ENTE DI GOVERNO D'AMBITO
della Provincia di Varese

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO-AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA DEL GESTORE

ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM SPA)

INDICE

1 PREMESSA 4

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti 5

1.1.1 INFORMAZIONI SULLE GESTIONI INTERESSATE DA PROCESSI DI AGGREGAZIONE 7

1.1.2 INFORMAZIONI SULLE GESTIONI NON CONFORMI ALLA NORMATIVA PRO TEMPORE VIGENTE [EVENTUALE] 7

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche 7

1.3 Altre informazioni rilevanti 7

2 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE 7

2.1 Dati patrimoniali 8

2.1.1 FONTI DI FINANZIAMENTO 8

2.1.2 ALTRI DATI ECONOMICO-FINANZIARI 8

2.2 Dati di conto economico 9

2.2.1 DATI DI CONTO ECONOMICO 9

2.2.2 FOCUS SUGLI SCAMBI ALL'INGROSSO 12

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni 12

2.3.1 INVESTIMENTI E DISMISSIONI 12

2.3.2 INFRASTRUTTURE DI TERZI 12

2.3.3 ATTESTAZIONE, O ADEGUATA MOTIVAZIONE IN CASO DI SCOSTAMENTO, DELLA CORRISPONDENZA TRA GLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI E GLI INVESTIMENTI EFFETTIVAMENTE REALIZZATI CON RIFERIMENTO AGLI ANNI 2016 E 2017 13

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale 13

2.4.1 STRUTTURA DEI CORRISPETTIVI APPLICATA NEL 2015, 2016 E 2017 13

2.4.2 STRUTTURA DEI CORRISPETTIVI CONFORME AL TICSI 13

3 PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA 13

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori 13

3.1.1 SELEZIONE DELLO SCHEMA REGOLATORIO 13

3.1.1.1 Ammortamento finanziario 14

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$ 14

3.1.2 VALORIZZAZIONE DELLE COMPONENTI DEL VRG 15

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex 15

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI 16

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex 16

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC 20

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT} 20

3.2 Moltiplicatore tariffario 21

3.2.1 CALCOLO DEL MOLTIPLICATORE 21

3.2.2 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO APPROVATO DAL SOGGETTO COMPETENTE 22

3.2.3 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO APPLICABILE [EVENTUALE, QUALORA DIVERSO DAL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO APPROVATO DAL SOGGETTO COMPETENTE] 22

3.2.4 CONFRONTO CON I MOLTIPLICATORI PRECEDENTEMENTE APPLICATI 22

4 PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PIANO D'AMBITO (PEF) 23

4.1 Piano tariffario 23

4.2 Schema di conto economico 23

4.3 Rendiconto finanziario 23

5 EVENTUALI ISTANZE SPECIFICHE 23

6 NOTE E COMMENTI SULLA COMPILAZIONE DEL FILE «RDT 2018 23

7 ALLEGATI: PEF 24

1 Premessa

Lo schema regolatorio che l'EGA ha approvato per ACSM AGAM Spa è il risultato di un processo di asseverazione portato avanti dagli uffici tecnici dell'Ente d'ambito il cui risultato finale è rappresentato nella revisione infra-periodo. Va ricordato che l'esito dell'aggiornamento in oggetto si fonda sui precedenti schemi la cui pianificazione ha tenuto conto degli obiettivi che sono stati raggiunti in questo biennio.

Si evidenzia che dal 1 luglio 2018 il ramo d'azienda attinente il servizio acquedotto nella provincia di Varese fino a quel momento gestito da ASPEM Spa è stato trasferito alla società ACSM AGAM Reti Gas Acqua Spa.

Si fa riferimento al nuovo assetto gestionale della società che ha integrato la filiera del servizio nella parte più rilevante ovvero nella realizzazione degli investimenti. Immediata conseguenza della piena responsabilità di ACSM AGAM nella realizzazione delle opere in termini di progettazione e di finanziamento è riscontrabile nella valenza che assumono le componenti tariffarie risultanti dal presente aggiornamento tariffario le quali sono interamente destinate al pieno riconoscimento del costo del capitale in capo alla società.

Il superamento della frammentazione delle competenze tra società patrimoniale (l'ASPEM Reti Spa) e gestore (ASCM AGAM Spa ex ASPEM Spa) ha indotto l'EGA ad un riesame della componente dei conguagli rinviata post 2019 con conseguente riclassificazione di una parte di essa come "partite pregresse" di cui all'articolo 31 della deliberazione 643/2013/R/Idr. Le valutazioni emerse, riportate all'interno dell'apposita istanza allegata alla presente relazione, riguardano l'accertamento dello squilibrio economico e finanziario del gestore risalente nel tempo associato al precedente periodo regolatorio, laddove i ritardi nell'attuazione del piano d'ambito hanno ulteriormente amplificato l'inadeguatezza dei ricavi rispetto sia ai costi sostenuti per la gestione corrente sia quelli sottesi al costo del capitale. Per tale ragione una quota dei conguagli è stata riclassificata e materialmente espunta dagli schemi e dagli elaborati (lasciandone comunque evidenza) al fine di trasporla in una quota di tariffa extra-regolazione ARERA così come disciplinato all'articolo 32 della citata delibera.

Collegato al tema della preesistente inadeguatezza delle tariffe applicate, negli anni ante 2011, è la scelta di comprimere il valore della RAB integrata (tra società patrimoniale e gestore) che negli schemi tariffari adottati dall'Ente d'Ambito risulta perciò ad un valore inferiore addebitando la quota parte di importo non considerato nell'attuale scenario tariffario al recupero come partite pregresse. Al fine di raggiungere una convergenza tra regolazione passata e presente la stratificazione dei cespiti (al loro costo originario di prima iscrizione a libro) è stata sviluppata per esteso in modo da poter gradualmente entrare nel modello regolatorio, evitando di creare discontinuità tariffaria in coerenza con la fine della frammentazione organizzativa tra erogazione e gestione di cui si è già detto.

In continuità con le precedenti proposte tariffarie le partite di scambio tra società delle reti e l'ex Aspem Spa (ora ACSM AGAM), quali il canone di servizio e i costi/ricavi legati all'attività di lavori per conto effettuata dall'erogatore, sono state elise. In tal modo è stato possibile far emergere in trasparenza l'effettivo valore delle infrastrutture del servizio nella provincia di Varese.

1.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI

La presente relazione illustra la pianificazione e la metodologia applicata per la predisposizione della tariffa del periodo regolatorio 2016-2019 in riferimento alla società **ACSM AGMA RETI ACQUA GAS SPA** a cui con decorrenza 1 luglio 2018 è stato conferito il ramo d'azienda attinente il servizio acquedotto precedentemente gestito dalla società ASPEM Spa.

A seguito della ricognizione effettuata dall'Ente di governo d'Ambito, è stato riconosciuto il titolo a proseguire nelle gestioni del servizio di acquedotto, attualmente facenti capo ad ACSM AGAM, fino alla naturale scadenza prevista per ciascuna di esse sulla base degli atti regolanti il rapporto con i singoli Comuni, in attuazione della deliberazione n.31 del Consiglio Provinciale della Provincia della Varese (preceduta dalla deliberazione n.26 del CdA dell'EGATO e della delibera n.5 della Conferenza dei Sindaci), quale gestore conforme o salvaguardato. L'ambito di attività di ACSM AGAM è incentrato nella prima parte della filiera, ovvero, captazione, adduzione, potabilizzazione e distribuzione di acqua nel Comune di Varese oltre che in 33 comuni della provincia varesina come dettagliato in Tabella 1.

ACSM AGAM reti gas acqua Spa è il risultato dell'operazione di aggregazione di più società ricadenti nelle quattro province del nord della Lombardia (Como, Varese, Monza e Sondrio) tra cui la Aspem Spa di Varese. Nello specifico l'Aspem, Azienda Speciale Municipalizzata, nasce il 22 ottobre del 1959 è divenuta Azienda Speciale nel 1998, e Società per Azioni il 1° gennaio 2000. Il primo servizio pubblico affidato alla neonata azienda riguarda l'erogazione dell'acqua.

Il 15 gennaio 2009 la Società A2A, leader nazionale nelle forniture di gas, elettricità, calore, acqua e servizi ambientali, a seguito di una procedura di trasparenza ha acquisto il 90% della Società ASPEM S.p.A. attuando il progetto di aggregazione tra ASPEM s.p.a. ed A2A s.p.a., accordando preferenza, rispetto alle altre pervenute, all'offerta della menzionata società quotata sui mercati regolamentati..

Oggi ACSM AGAM reti gas acqua Spa gestisce i servizi di distribuzione e vendita dell'acqua e distribuzione del gas naturale anche nel Comune di Varese e in altri Comuni delle province di Varese e Como.

Tabella 1 – Territorio gestito e servizi effettuati –

ISTAT	Comune	Provincia	Acquedotto	Fognatura	Depurazione	Pop ISTAT 2016
12004	Arcisate	VA	✓	XX	XX	9.975
12006	Azzate	VA	✓	XX	XX	4.648
12008	Barasso	VA	✓	XX	XX	1.656
12012	Besnate	VA	✓	XX	XX	5.554
12016	Bodio Lomnago	VA	✓	XX	XX	2.151
12020	Brezzo di Bedero	VA	✓	XX	XX	1.213
12025	Buguggiate	VA	✓	XX	XX	3.060
12030	Cantello	VA	✓	XX	XX	4.728
12031	Caravate	VA	✓	XX	XX	2.563

ISTAT	Comune	Provincia	Acquedotto	Fognatura	Depurazione	Pop ISTAT 2016
12033	Carnago	VA	✓	XX	XX	735
12035	Caronno Varesino	VA	✓	XX	XX	4.952
12038	Casciago	VA	✓	XX	XX	3.809
12047	Castronno	VA	✓	XX	XX	5.268
12049	Cazzago Brabbia	VA	✓	XX	XX	827
12051	Cittiglio	VA	✓	XX	XX	3.960
12055	Comerio	VA	✓	XX	XX	2.803
12060	Cunardo	VA	✓	XX	XX	2.934
12064	Daverio	VA	✓	XX	XX	3.113
12071	Galliate Lombardo	VA	✓	XX	XX	986
12073	Gazzada Schianto	VA	✓	XX	XX	4.647
12076	Germignaga	VA	✓	XX	XX	3.880
12082	Inarzo	VA	✓	XX	XX	1.066
12083	Induno Olona	VA	✓	XX	XX	10.329
12085	Jerago con Orago	VA	✓	XX	XX	5.173
12091	Lozza	VA	✓	XX	XX	1.262
12092	Luino	VA	✓	XX	XX	14.786
12093	Luvinate	VA	✓	XX	XX	1.309
12142	Maccagno con Pino e Veddasca	VA	✓	XX	XX	2.568
12096	Malnate	VA	✓	XX	XX	16.847
12099	Marzio	VA	✓	XX	XX	337
12104	Monvalle	VA	✓	XX	XX	1.948
12105	Morazzone	VA	✓	XX	XX	4.259
12141	Sangiano	VA	✓	XX	XX	1.526
12133	Varese	VA	✓	XX	XX	80.799
Totale	**Aspem Spa**		**34**			**205.342**

Nel dettaglio si classificano le attività prevalenti inerenti il ramo idrico come segue:

- Captazione
- Adduzione

- Distribuzione
- Allacci idrici

I rimanenti servizi svolti riguardano altri comparti (energia, rifiuti, etc).

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

Non vi sono processi di aggregazione in atto che riguardano ACSM AGAM Spa relativamente all'ambito territoriale della provincia di Varese.

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente [EVENTUALE]

Non si rilevano gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

1.2 PRECISAZIONI SU SERVIZI SII E ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE

Il segmento dei ricavi afferenti il SII esposto in Tabella 2 (per gli anni 2016 e 2017) è in continuità con quanto già comunicato con la determina 2/2016 per la proposta MTI-2 e riflette un assetto gestionale in linea con lo svolgimento del solo servizio di distribuzione.

Tabella 2 – Specifiche delle attività SII

Ricavi per servizi SII	Anno 2016	Anno 2017
Ricavi da articolazione tariffaria	10.866.909	11.162.242
Contributi di allacciamento	325.024	299.344
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	57.887	75.669
Rimborsi e indennizzi	9.350	4.624

Non si riscontrano flussi di costo e ricavo di pertinenza delle "altre attività idriche".

1.3 ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI

Relativamente alla cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2018 e 2019, ai sensi dell'articolo 10 della deliberazione 664/2015/R/IDR si dichiara che:

- La società ha adottato la Carta del servizio ed ha aggiornato la stessa ai sensi della deliberazione 665/2015/R/IDR
- La società non applica il minimo impegnato alle utenze domestiche;
- La società ha versato e versa regolarmente i contributi verso CSEA;
- ACSM AGAM Reti Gas Acqua Spa non è sottoposta a procedure di crisi di impresa di cui all'articolo 14 del D.L. 175/2015;
- Non vi sono ricorsi pendenti né contenziosi giurisdizionali riguardanti il titolo ad esercire, né vi sono sentenze passate in giudicato.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Lo schema regolatorio sviluppato nella revisione tariffaria infra-periodo si fonda sul dati di bilancio 2016 e 2017, dove quest'ultimo risultava già approvato alla data di elaborazione della proposta.

- Foglio “dati Tecnici” la struttura logica delle informazioni ivi riportate è in parte correlata con la disamina delle variabili tecniche legate all’RQTI.
- Foglio “dati conto economico”. La compilazione degli schemi è frutto dell’aggregazione dei costi e ricavi dei due soggetti ex ASPEM Spa e Aspem Reti Spa laddove vengono azzerate le poste “infragruppo” relativamente al canone di servizio e ai lavori per conto terzi svolti dall’erogatore per conto della società patrimoniale.
- Foglio “Soggetti proprietari di infrastrutture” a valle della rappresentazione aggregata delle due società questa parte riporta le rate di mutuo rimborsate ai comuni per le opere da loro realizzate.
- Foglio “Soggetti scambio”. Questa parte è stata popolata solo sul fronte passivo degli acquisti andando a rendicontare i ricavi di fognatura e depurazione che ACSM AGAM in quanto titolare della bollettazione dell’acquedotto incassa per conto dei comuni che alla data di rendicontazione svolgevano direttamente il servizio.
- Foglio “nuovi investimenti” determinato dalla sommatoria degli investimenti sia della ex ASPEM sia della patrimoniale
- Foglio “Dati anni precedenti” lo schema riporta le risultanze della proposta MTI-2 e non vi sono rilievi da segnalare.
- Foglio “RAB cespiti ante 2015”: riporta la stratificazione riconosciuta ai fini regolatori che ricostruisce il valore delle infrastrutture realizzate a partire dal 1976 risalendo al costo storico di prima iscrizione.

Per quanto illustrato l’EGA prende atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie, il set di dati in oggetto come descritto ha subito un processo di validazione condiviso per poter confluire nella determinazione dello schema regolatorio per la revisione infra-periodo.

2.1 DATI PATRIMONIALI

2.1.1 Fonti di finanziamento

Fino alla data della presente proposta tariffaria il gestore è ricorso all’autofinanziamento e/o all’apertura dei mutui bancari.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Stante la natura di multiutility di ASPEM Spa l’individuazione del fondo TFR è stata effettuata seguendo i criteri di unbundling contabile. Per quanto riguarda il fondo rischi è stata espunta la parte di accantonamento corrispondente all’incremento tariffario che andrebbe ad impattare sulla componente del CIN amplificando l’effetto negativo già rilevato nei ricavi.

2.2 DATI DI CONTO ECONOMICO

2.2.1 Dati di conto economico

In Figura 1 e Figura 2 sono riportati i prospetti di conto economico per macro ripartizione nei due anni di riferimento così come inseriti nell'RDT 2018.

Per ciascuna delle voci inserite tra le "ulteriori specifiche dei ricavi" del SII è indicato in Tabella 3 la corrispondente voce di bilancio di classificazione.

Tabella 3 – Classificazione delle "Ulteriori specifiche dei ricavi" segmento SII

Ricavi per servizi SII	
Ricavi da articolazione tariffaria	A1
Contributi di allacciamento	A1
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	A5
Rimborsi e indennizzi	A5

Figura 1 – Conto economico 2016

	ANNO 2016				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
	13.533.445		**13.533.445**	**0**	**28.558.863**
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.634.612		11.634.612		27.224.708
di cui da altre imprese del gruppo	*339.479*		339.479		*5.261.097*
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	344.796		344.796		173.629
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	726.611		726.611		571.191
di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari			0		
A5) Altri ricavi e proventi	827.426		827.426		589.334
di cui da altre imprese del gruppo	*17.089*		17.089		*62.686*
	11.259.170		**11.259.170**	**0**	**0**
Ricavi da articolazione tariffaria	10.866.909		10.866.909		
Vendita di acqua all'ingrosso			0		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0		
Vendita di acqua forfetaria			0		
Fornitura bocche antincendio			0		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali			0		
Contributi di allacciamento	325.024		325.024		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	57.887		57.887		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Trattamento percolati					
Trattamento bottini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi					
Lavori conto terzi			0		
Spurgo pozzi neri					
Rilascio autorizzazioni allo scarico					
Lottizzazioni					
Riuso delle acque di depurazione					
Case dell'acqua					
Proventi straordinari			0		
Contributi in conto esercizio			0		
Rimborsi e indennizzi	9.350		9.350		
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					
	10.441.567	**48.263**	**10.393.304**	**0**	**16.260.586**
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	680.590		**680.590**		2.803.798
B7) Per servizi	**5.836.589**	**48.263**	**5.788.326**	**0**	**2.633.129**
energia elettrica da altre imprese del gruppo	3.040.014		3.040.014		10.502
energia elettrica da altre imprese			0		
altri servizi da altre imprese del gruppo	331.977		331.977		3.102.786
altri servizi da altre imprese	2.464.598	48.263	2.416.335		-480.159
B8) Per godimento beni di terzi	**349.902**		**349.902**		**921.749**
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
B9) Per il personale	3.393.144		3.393.144		9.715.022
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	*165.017*		165.017		*477.133*
B11) Variazione delle rimanenze	0		0		-112.997
B12) Accantonamenti per rischi	32.111		32.111		67.889
B13) Altri accantonamenti	0		0		
B14) Oneri diversi di gestione	149.231		149.231		231.996
	410.378	**38.862**	**371.516**	**0**	**0**
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità			0		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)			0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili			0		
Oneri straordinari			0		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi			0		
Spese di viaggio e di rappresentanza			0		
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	95.820		95.820		
Canoni di affitto immobili non industriali	37.800		37.800		
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari			0		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
Uso infrastrutture di terzi	**237.896**	**0**	**237.896**	**0**	**0**
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	237.896		237.896		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	0		0		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari			0		
Oneri locali	**38.862**	**38.862**	**0**	**0**	**0**
canoni di derivazione/sottensione idrica	38.862	38.862	0		
contributi per consorzi di bonifica			0		
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)			0		

Figura 2 – Conto Economico 2017

	ANNO 2017				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
	13.342.234		**13.342.234**	**0**	**28.186.174**
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.751.309		11.751.309		27.236.874
di cui da altre imprese del gruppo	*192.911*		192.911		*5.815.194*
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-539.805		-539.805		-132.054
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	977.983		977.983		332.898
di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari			0		
A5) Altri ricavi e proventi	1.152.748		1.152.748		748.457
di cui da altre imprese del gruppo	*22.504*		22.504		*62.248*
	11.541.879		**11.541.879**	**0**	**0**
Ricavi da articolazione tariffaria	11.162.242		11.162.242		
Vendita di acqua all'ingrosso			0		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0		
Vendita di acqua forfetaria			0		
Fornitura bocche antincendio			0		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali			0		
Contributi di allacciamento	299.344		299.344		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	75.669		75.669		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Trattamento percolati					
Trattamento bottini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi					
Lavori conto terzi			0		
Spurgo pozzi neri					
Rilascio autorizzazioni allo scarico					
Lottizzazioni					
Riuso delle acque di depurazione					
Case dell'acqua					
Proventi straordinari			0		
Contributi in conto esercizio			0		
Rimborsi e indennizzi	4.624		4.624		
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					
	10.305.530	**79.893**	**10.225.637**	**0**	**21.549.434**
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	771.328		771.328		2.495.761
B7) Per servizi	**5.710.911**	**79.893**	5.631.018	**0**	**8.647.177**
energia elettrica da altre imprese del gruppo	2.991.826		2.991.826		173.660
energia elettrica da altre imprese			0		
altri servizi da altre imprese del gruppo	290.747		290.747		3.235.870
altri servizi da altre imprese	2.428.338	79.893	2.348.445		5.237.647
B8) Per godimento beni di terzi	**252.609**		**252.609**		**743.418**
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
B9) Per il personale	3.387.728		3.387.728		9.613.390
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)			0		
B11) Variazione delle rimanenze	-54.935		-54.935		-68.941
B12) Accantonamenti per rischi			0		
B13) Altri accantonamenti			0		
B14) Oneri diversi di gestione	237.889		237.889		118.630
	333.152	**37.517**	**295.635**	**0**	**0**
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità	4.131		4.131		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	15.229		15.229		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	5.510		5.510		
Oneri straordinari			0		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi			0		
Spese di viaggio e di rappresentanza	4.544		4.544		
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	91.152		91.152		
Canoni di affitto immobili non industriali	38.309		38.309		
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari			0		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
Uso infrastrutture di terzi	**136.761**	**0**	**136.761**	**0**	**0**
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	136.761		136.761		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali			0		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari			0		
Oneri locali	**37.517**	**37.517**	**0**	**0**	**0**
canoni di derivazione/sottensione idrica	37.517	37.517	0		
contributi per consorzi di bonifica			0		
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)			0		

Infine, per ciascuna delle componenti di costo indicate nelle "ulteriori specifiche …" si indica la classe di appartenenza nel conto economico (Tabella 4).

Tabella 4 - Classificazione delle "Ulteriori specifiche dei costi"

Spese di funzionamento Ente d'Ambito	B8
Canoni di affitto immobili non industriali	B8
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	B14
canoni di derivazione/sottensione idrica	B14

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Come anticipato gli scambi all'ingrosso riguardano unicamente il fronte degli acquisti per complessivi 7,17 mln/ nel 2016 e 8,3 mln/€ nel 2017 costituiti nella quasi totalità dai canoni di fognatura e depurazione riversati al gestore dei rispettivi servizi (Enti locali). Si riscontra l'approvvigionamento di acqua all'ingrosso da Prealpi Servizi Srl che si attesta sui 500mila metri cubi l'anno (Tabella 5).

Tabella 5 – Riepilogo degli acquisti all'ingrosso

	VOL 2016	Importo 2016	Vol 2017	Importo 2017
Fognatura	15.407.727	1.885.895	15.690.173	2.171.587
Depurazione	15.227.580	5.155.534	15.474.001	5.972.394
Acquedotto	524.611	129.689	576.970	161.690
Totale	**31.159.918**	**7.171.117**	**31.741.143**	**8.305.672**

2.3 DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Gli investimenti realizzati nel 2016 e 2017 sono riportati in Tabella 6 come somma del dettaglio contabile delle capitalizzazioni, mentre nella parte del "cronoprogramma investimenti" è stato fornito il dettaglio degli investimenti in funzione dell'attività svolta e degli obiettivi di servizio sottesi.

Tabella 6 – Riepilogo contabile dal foglio "Nuovi Investimenti"

	2016	2017
LIC	*464.588*	*521.365*
Investimenti	*2.286.782*	*2.494.696*
CFP	*0*	*0*

2.3.2 Infrastrutture di terzi

La rata dei mutui riconosciuta agli enti locali prevista per il biennio 2018-2019 complessivamente pari a 0,193 mln/€ è in decremento rispetto agli passati per via dell'estinzione delle posizioni debitorie preesistenti.

2.3.3 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2016 e 2017

Sebbene l'Ente di governo d'ambito abbia provveduto all'approvazione del piano d'ambito e abbia adempiuto agli obblighi di legge in tema di affidamento del servizio, la gestione del SII è in fase transitoria, in particolare per l'operatore ex ASPEM la proposta tariffaria avviene a valle di una disamina tecnica che ha riaperto la precedente regolazione tariffaria attuando una serie di modifiche e di riallocazione delle poste contabili -dopo un preventivo confronto con gli uffici dell'ARERA-. Più in generale gli investimenti realizzati seguono gli indirizzi di programmazione del Piano d'ambito ma non si può applicare strettamente il criterio dello scostamento tra pianificato e realizzato. La verifica del prossimo periodo regolatorio vedrà pienamente attuata la regolazione a livello locale rispetto al piano degli investimenti presentato in questa revisione infra-periodo.

2.4 CORRISPETTIVI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2015, 2016 e 2017

La produttoria delle tariffe 2015 per le variabili di scala del 2016 e del 2017 origina rispettivamente 17,4 mln/€ e 18,01 mln/€ di ricavi, tale somma non considera eventuali rimborsi effettuati ai sensi della sentenza C.C. 335/2008 né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

Tabella 7 – Gettito Tariffe 2015 con volumi 2016 e 2017 (Euro)

QV - Tar2015*vscal2016	16.430.366
QF - Tar2015*utenze2016	1.013.383
Totale	**17.443.749**
QV - Tar2015*vscal2017	16.977.074
QF - Tar2015*utenze2017	1.041.358
Totale	**18.018.432**

2.4.2 Struttura dei corrispettivi conforme al TICSI

E' in itinere la revisione dei corrispettivi secondo quanto previsto dalla delibera 665/2017.

3 Predisposizione tariffaria

3.1 POSIZIONAMENTO NELLA MATRICE DI SCHEMI REGOLATORI

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

La quantificazione degli investimenti (da finanziare tramite tariffa) pianificati per il biennio 2018-2019 del secondo periodo regolatorio ($\sum_{2016}^{2019} IP_t^{exp}$) è riportata in Tabella 8 in cui è ripresa l'intera pianificazione della serie storica dal 2016. Nel secondo biennio del secondo periodo regolatorio sono previsti 15 mln/€ di interventi.

Tabella 8 – Quantificazione investimenti 2016-2019 (Euro)

	2016	2017	2018	2019	$\sum_{2016}^{2019} IP_t^{exp}$
Inv Netti	2.286.782	2.494.696	5.036.640	5.250.435	15.068.552
Contributi	0	0	0	0	0

Le scelte che hanno condotto alla determinazione dello schema regolatorio derivano delle assunzioni già espresse ad inizio del secondo periodo regolatorio e che vengono qui riconfermate. Nello specifico si fa riferimento alla selezione del quadrante relativamente alla valorizzazione della RAB "compressa" nonché alla performance di costo rispetto alla popolazione servita. La Tabella 9 riepiloga le variabili determinanti lo schema regolatorio di ACSM AGAM Spa.

Tabella 9 – Riepilogo dello schema regolatorio

RAB MTI2015	25.220.745
∑Iptexp 2016-2019	15.068.552
IPexp/RABMTI	0,60
Opex2014	18.420.866
pop 2012	222.450
OPM i	83
OPM	109
presenza di variazioni	nessuna variazione

selezione dello schema	Schema IV
ϑ^a / ϑ^{a-1} limite di prezzo	**1,085**

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Non applicato

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$

Lo schema regolatorio prevede l'ammissibilità in tariffa della componente FNI (Tabella 10) che tuttavia non è stata attivata in nessuno dei due anni.

Tabella 10 – FNI

	2018	2019
IP_t^{exp}	5.036.640	5.250.435
$Capex^a$	3.884.950	3.716.246
ψ [0,4÷0,8]	0,8	0,8
$FNI^{new,a}$ da formula	**921.352**	**1.227.351**
$FNI^{new,a}$ rinunciato da soggetto compilante	921.352	1.227.351
***FNI*^{a} in tariffa**	**0**	**0**

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplicitare:

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019	note
Capex	AMM	1.966.010	1.745.404	
	OF	1.411.446	1.453.531	
	OFisc	507.494	517.311	
	D $CUIT_{capex}$	0	0	
	totale	**3.884.950**	**3.716.246**	
FoNI	FNI_{FONI}	0	0	
	AMM_{FONI}	0	0	
	D $CUIT_{FONI}$	0	0	
	totale	**0**	**0**	
Opex	$Opex_{end}$ (netto ERC)	7.137.712	7.104.497	
	$Opex_{al}$ (netto ERC)	9.919.264	11.854.010	
	$Opex_{QC}$	0	0	
	$Op^{new,a}$	0	0	
	$Opex_{QT\ (netto\ ERC)}$	87.850	110.484	
	Op_{social}	87.850	110.484	
	totale	**17.232.676**	**19.179.475**	
ERC	ERC_{end}	9.457	42.672	
	ERC_{al}	38.862	37.517	
	ERC_{QT}	0	0	
	totale	**48.319**	**80.190**	
Rc_{TOT}	Rc_{VOL}	118.939	-30.707	
	Rc_{EE}	-16.309	-9.929	
	Rc_{WS}	-23.985	770.454	
	Rc_{ERC}	-3.366	-3.344	
	Rc_{ALTRO}	5.150.423	5.381.107	
	di cui $Rc_{Attività\_b}$	0	0	
	di cui Rc_{res}	0	0	
	di cui Rc_{AEEGSI}	551	644	
	<u>di cui</u> costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	0	
	<u>di cui</u> scostamento $Opex_{QC}$	0	0	
	<u>di cui</u> altre previste	0	230.591	
	$P(1+I^t)$	1,006	1,007	
	<u>totale</u>	5.257.019	6.150.335	
	Rc ricollocati	- 5.257.019	-5.372.098	
	<u>totale</u>	**0**	**778.237**	Residuano XXX mln/€ di conguagli
VRG		**21.078.095**	**23.643.664**	

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Le risultanze del Capex (Tabella 11) sono in linea con le variabili di input validate dall'EGA

Tabella 11 – Composizione delle voci Capex

	2018	2019
OF	1.411.446	1.453.531
OFisc	507.494	517.311
AMM	1.966.010	1.745.404
$\Delta CUIT_{capex}$	0	0
Capex	**3.884.950**	**3.716.246**

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

La Tabella 12 e la Tabella 13 riportano la struttura del FONI come risultante nella revisione infra periodo.

Tabella 12 – Struttura del FONI e importo dell'FNI ante rimodulazioni

	2018	2019
AMM^{a}_{FoNI}	207.988	207.988
FNI^{a}	921.352	1.227.351
$\Delta CUIT^{a}_{FoNI}$	0	0
$FoNI^{a}$	**1.129.340**	**1.435.339**

Tabella 13 - Struttura del FONI e importo dell'FNI post rimodulazione

	2018	2019
AMM^{a}_{FoNI}	0	0
FNI^{a}	0	0
$\Delta CUIT^{a}_{FoNI}$	0	0
$FoNI^{a}$	**0**	**0**

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Nella Tabella 14 si riporta la struttura degli Opex da cui si evince l'effetto della pianificazione gestionale che è stata valutata in una prima disamina in 87mila e 110mila euro rispettivamente per il 2018 e 2019.

Tabella 14 – Struttura degli Opex nella revisione infra-periodo

	2016	2017	2018	2019
$Opex_{al}$	10.507.598	10.840.201	10.766.391	11.854.010
$Opex_{end}$	6.475.689	7.056.409	7.137.712	7.104.497
$Opex_{QC}$ (post valutazione istanza)	0	0	0	0
$Opex^{new}$ (post valutazione istanza)	0	0	0	0
$Opex_{QT}$			87.850	110.484
Op_{social}			0	0
$Opex^{a}$	16.983.287	17.896.610	17.991.953	19.068.991

I maggiori oneri che vanno a comporre **l'istanza di riconoscimento degli $Opex_{QT}$**, riguardano nel dettaglio le attività legate all'implementazione della delibera 917. In particolare nella generica definizione fornita nello schema sotto la voce "*Monitoraggio reti registrazione e validazione dati RQTI*" sono stati imputati Euro 46.600 i quali sommano una serie di costi illustrati in Tabella 15. Gli indicatori obiettivo sono molteplici

(M1, M2 ed M3) per tale ragione non è stato compilato il campo specifico anche per la trasversalità dei processi aziendali che varieranno nei quali è previsto un potenziamento delle funzioni.

Tabella 15 – Costi associati al monitoraggio reti e validazione dati RQTI

Indicatore	Dettaglio obiettivo	Attività	Processo interessato	Costo	Criterio di stima del maggior costo
M1a	Perdite Lineari	Monitoraggio, estrazione e validazione dati inerenti alle misure di processo. Analisi, interpretazione simulazioni predittive fabbisogno idrico degli utenti su base curva climatica in assenza di telelettura dei misuratori in grado di fornire l'andamento dei consumi e del fatturato. Monitoraggio volumi misurati e stimati.	Calcolato in ragione dell'incremento delle attività d'ufficio in back office dell'aumento dei misuratori di processo da teleleggere, monitorare e manutenere, considerato pari ad un incremento del 10% della risorsa dedicata	4.000,00	Calcolato in ragione del 10% del costo di 1 FTE inquadrata al V° Livello
M1b	Perdite Percentuali				
M2	Interruzioni del Servizio	Coordinamento, registrazione, validazione, monitoraggio degli eventi di interruzione con indicazione della pertinenza o meno per il calcolo dell'indicatore; verifica tramite incrocio di informazioni tra gestionale, cartografia e rapporti tecnici del numero di utenze coinvolte. Estrazione a posteriori del numero di concessioni (utenti Indiretti) mediante analisi del sistema di gestione con verifica delle utenze attive in occasione dell'interruzione. Aggiornamento costante utenze indirette. Verifica utenze effettivamente allacciate alle reti interessate. Verifica e calcolo dei tempi di interruzione per gli utenti finali. Tenuta, compilazione validazione e consolidamento dei registri	Il software gestionale in grado di registrare, monitorare ed estrarre i dati non è ancora disponibile sul mercato. Quando lo stesso fosse disponibile risulterà comunque necessario gestire ed elaborare informazioni provenienti da più fonti (Sistema di gestione, Riscontri attività operative, sistema cartografico od eventuale gis, registrazioni telefoniche) al fine di poter elaborare e validare i dati da inserire nei registri.	26.250,00	Calcolato in ragione del 75% del costo di 1 FTE inquadrata al II° Livello
S1	Durata massima sospensione	Le attività prevedono la registrazione, verifica e validazione di dati provenienti dalla parte operativa, con aggravio della gestione di evidenze documentali da registrare e collegare al sistema gestionale ed ai registri, sia nei confronti delle attività svolte da personale interno (manoivre idrauliche, spurghi, verifiche presso le utenze più sfavorite) sia di imprese esterne (imprese appaltatrice di lavori, fornitori dei servizi sostitutivi quali fornitori di sacchetti di acqua potabile o di autocisterne. ~~Oltre che~~		8.750,00	Calcolato in ragione del 25% del costo di 1 FTE inquadrata al II° Livello
S2	Tempo massimo per attivazione del servizio sostitutivo				
S3	Tempo minimo preavviso				

Indicatore	Dettaglio obiettivo	Attività	Processo interessato	Costo	Criterio di stima del maggior costo
M3a	Incidenza Ordinanze non potabilità	Le attività prevedono maggiori costi diretti ed indiretti per l'estrazione, monitoraggio e validazione dei dati, sia con riferimento al numero di utenti coinvolti (utenti indiretti), sia in termini di gestione e monitoraggio dei tempi di comunicazione da parte delle Amministrazioni e degli Enti competenti. Maggiori oneri per registrazione e l'analisi dei dati di laboratorio e per la necessità di ridefinire con lo stesso tempi di prelievo e rincontrollo più stringenti e piani di monitoraggio variabili in ragione del raggiungimento delle performances.	Calcolato in ragione dell'incremento delle attività d'ufficio e per la tenuta dei registri e dei maggiori oneri con il fornitore, considerato complessivamente pari ad un incremento del 10% della risorsa dedicata	7.600,00	Calcolato in ragione del 20% del costo di 1 FTE inquadrata al V° Livello
M3b	Tasso Campioni non conformi				
M3c	Tasso parametri non conformi				
TOTALE				**46.600**	

All'interno della voce "software" sono ricompresi i maggiori costi legati all'attuazione del TICSI di cui si prevede l'incidenza a partire dal 2019. La genesi delle singole voci di costo stimate sono illustrate in Tabella 16.

Tabella 16 – Costi associati alla delibera 665/2017 e 917/2017 – Informatizzazione processi

Delibera di riferimento	Dettaglio obiettivo	Attività	Processo interessato	Costo	Criterio di stima del maggior costo
917/2017	M1a, M1b, M2, M3a	Manutenzione software dedicati alla gestione delle performance	Calcolato in Ragione del 18% dell'importo dei softwares dedicati di nuova acquisizione	20.070,00	Importo software dettagliato nel PDI
665/2017	aggiornamento del. 218/16	nuovo software relativo a nuova modalità di estrazione dei tentativi di lettura e obblighi di ripasso, gestione utenza di tipologia stagionale/variabile/disabitata, gestione zone con giri lettura in deroga delibera 218/2016/R/Idr, variazione e storicizzazione Ca Stima, nuovi filtri per estrazione report	Calcolato in Ragione del 18% dell'importo dei softwares dedicati di nuova acquisizione	1.584,00	fase 1
665/2017	impianto tariffario	Riclassificazione e riassegnazione delle categorie d'utenza, struttura tariffaria utenze domestico residente/non residente, gestione dei condomìni, Gestione utenze non domestiche, Quote variabili fognatura e depurazione, Quote fisse, Rifatturazione 2018 con la nuova struttura, Modifiche alla stampa bollette Standard H2O, Reportistica per estrazione report	Calcolato in Ragione del 18% dell'importo dei softwares dedicati di nuova acquisizione	7.380,00	fase 2

Delibera di riferimento	Dettaglio obiettivo	Attività	Processo interessato	Costo	Criterio di stima del maggior costo
665/2017	impianto tariffario	Modulo dedicato a scarichi fognari se di competenza del gestore idrico	Calcolato in Ragione del 18% dell'importo dei softwares dedicati di nuova acquisizione	1.800,00	fase 3
897/2017	impianto tariffario	Bonus Acqua TBSI	Calcolato in Ragione del 18% dell'importo dei softwares dedicati di nuova acquisizione	1.800,00	fase 3
TOTALE				**32.634**	

La somma di 26mila euro individua una risorsa aggiuntiva interamente dedicata all'attuazione complessiva della disciplina regolatoria come illustrato in Tabella 17.

Tabella 17 – Implementazione complessiva del TICSI e RQTI

Delibera di riferimento	Dettaglio obiettivo	Attività	Processo interessato	Costo	Criterio di stima del maggior costo
917 - 665 -218 - 897	impianto tariffario e qualità tecnica	Gestione ottimale di tutti le attività aggiuntive sorgenti dalle delibere indicate in coerenza con i processi del 655/16, pronto web, e gestione degli indennizzi, unite alla gestione delle variazioni dei componenti del nucleo familiare per 34+3 comuni, bonus idrico e nuova gestione della morosità	Calcolato in ragione dell'incremento delle attività d'ufficio per la gestione di tutte le attività aggiuntive descritte, considerato pari ad ad 1 FTE aggiuntiva di II° Livello	26.250,00	Calcolato in ragione del 100% del costo di 1 FTE inquadrata al II° Livello

Infine, una parte dei costi nascenti è da attribuire alle attività di attuazione della disciplina "a monte", si fa riferimento agli adempimenti medesimi in capo ala società relativamente al monitoraggio interno all'azienda per la raccolta delle informazioni da inserire negli schemi ARERA e da comunicare all'EGA, nonché l'analisi organizzativa e di performance a cui fanno seguito le azioni messe in campo dalla società per raggiugere gli obiettivi e mantenere la *compliance* regolatoria. Tutte queste attività comportano di per sé dei costi una parte dei quali è "una tantum" altri invece sono ricorrenti come supporto annuale alla verifica del rispetto della disciplina di settore (Tabella 18).

Tabella 18 - Una tantum - Attività esternalizzate per adempimenti RQTI - Analisi di performance

Delibera di riferimento	Dettaglio obiettivo	Attività	Processo interessato	Costo	Criterio di stima del maggior costo
917/2017	Tutti gli indicatori in riferimento alle performances ed alle ricadute delle stesse sul piano degli	Affiancamento società esterna per definizione del piano degli interventi in relazione alle criticità ed al raggiungimento delle performances di qualità tecnica	Consulenza specialistica per implementazione PDI	10.000,00	UNA TANTUM 2018 - Da attività preventivata e consuntivata

Delibera di riferimento	Dettaglio obiettivo	Attività	Processo interessato	Costo	Criterio di stima del maggior costo
	interventi	Supporto annuale per consuntivazione anno precedente e definizione del PDI per il triennio successivo	Consulenza specialistica per implementazione PDI	5.000,00	Quota annuale per definizione consuntivo anno precedente e definizione aggiornamento PDI triennio successivo.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

In continuità con la rappresentazione degli ERC dettagliata nel primo biennio la Società ha rendicontato gli i costi ambientali aggiornabili riconducibili ai canoni di derivazione come illustrato in Tabella 19.

Tabella 19 – Valorizzazione ERC Esogeni

Valori da bilancio dell'anno *a-2*	2016	2017	2018	2019
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)			38.862	37.517
contributi per consorzi di bonifica			0	0
Comunità Montane (quota ERC)			0	0
canoni per restituzione acque			0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0	0
ERC^{a}_{al}	**42.228**	**40.861**	**38.862**	**37.517**

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

Non si evidenziano costi e ricavi a carico delle atre attività idriche.

L'esito del calcolo delle principali voci che generano il conguaglio relativo al precedente biennio, ovvero volumi energia e scambi all'ingrosso, sono riportati rispettivamente in Tabella 20, Tabella 21 e Tabella 22.

Tabella 20 - Criterio determinazione RCvol

	2018	2019
J^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli	1,028	1,110
$tar*vscal^{a-4}$ (include dettaglio+ingrosso)	17.312.953	18.134.016
Minuendo	17.797.716	20.128.758
sottraendo ($tar^{a-2}*vscal^{a-2}$) (include dettaglio+ingrosso)	17.678.777	20.159.465
Rc_{vol}^{a}	**118.939**	**-30.707**

Tabella 21 – Criterio determinazione RCee

	2018	2019
$CO^{eff,a-2}_{EE}$	3.040.014	2.991.826
$CO^{medio,a-2}_{EE}$	0,1585	0,1585
kWh^{a-2}	18.738.552	19.507.873
$CO^{medio,a-2}_{EE} * kWh^{a-2}*1,1$	3.267.067	3.401.198
Minimo	3.040.014	2.991.826

	2018	2019
CO_{EE}^{a-2}	3.056.323	3.001.755
Rc_{EE}^{a}	-16.309	-9.929

Tabella 22 – Criterio di determinazione dell'RCws

	2018	2019
$CO_{water}^{eff,a-2}$		
CO_{water}^{a-2}		
$CO_{other}^{eff,a-2}$	7.041.429	8.143.981
CO_{other}^{a-2}	7.065.414	7.373.527
$CO_{water}^{a-2} + CO_{other}^{a-2}$		
Rc_{ws}^{a}	-23.985	770.454

Come ampiamente dettagliato nella relazione accompagnatoria alla proposta tariffaria delibera 664/2015 la pianificazione sedimenta un valore consistente sotto la voce conguaglio generato prevalentemente dai disallineamenti dell'incapienza del VRG rispetto alle componenti di costo individuate nell'elaborazione degli schemi regolatori. La Tabella 23 dettaglia per ciascuno step tariffario il gradino di mancato ricavo accumulato a partire dall'implementazione dell'MTT fino all'ultima operazione di rimodulazione effettuata nel 2018 (per 847mila Euro) al fine di rientrare all'interno del limite di variazione assegnato dalla disciplina vigente.

Tabella 23 – Genesi del conguaglio pregresso

Rc maturati nell'MTI	2.304.761	Conguaglio per 9.452.617 riportato nell'MTI2
Sovracap da recuperare nell'MTI	6.800.725	
Conguaglio già recuperato (*in detrazione*)	- 1.614.451	
Differenziale di teta del 2016 (dal 2,8% applicato al cap)	988.204	
Differenziale di sovracap 2016 (dal cap al teta effettivo netto capex)	875.625	
Differenziale di teta del 2017 (dall'8% all'8,5%)	97.754	
Incapienza del CAP per il 2018	847.127	Conguaglio da disallineamento nell'MTI2-2018
TOTALE mancati ricavi	**10.299.744**	
Conguaglio complessivo generato dalla revisione infra-periodo	**10.629.117**	
Conguaglio riclassificato nelle partite pregresse	7.971.838	
Conguaglio riportato post 2019	**2.657.279**	

3.2 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

In Tabella 24 viene esplicitato il risultato della formula $\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} \blacksquare \left(\underline{vscal}_u^{a-2}\right)^T$, dettagliando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale e la parte derivante dai ricavi "tipici" della vendita di servizi accessori.

Tabella 24 – Ripartizione ricavo tariffario 2016 e 2017 (Euro)

Servizi ingrosso	0	0
Corrispettivi utenti finali	17.443.749	18.018.432
R_a^{a-2}	57.887	75.669
Tar2015*vscal2016/ vscal2017	**17.501.636**	**18.094.101**

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni

	2018	**2019**
ϑ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 664/2015/R/Idr (come eventualmente rettificati dall'Autorità)	1,204	1,307
ϑ^a aggiornato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 918/2017//Idr	1,204	1,307
A seguito dell'aggiornamento, rispetto del limite di prezzo di cui al c. 6.3 del MTI-2 (SI/NO)	SI	SI

Gli atti deliberativi ad oggi assunti che approvano, fra l'altro, i valori del moltiplicatore tariffario esposti, riguardano l'approvazione in CdA nonché dall'Assemblea dei Sindaci dell'EGA. Tutte le procedure statutarie per l'approvazione dell'adeguamento tariffario sono state effettuate con esito positivo.

Si attesta che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito (CO_{ATO}^a) e ai costi di morosità (CO_{mor}^a) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dal comma 27.2 e 30.2 del MTI-2.

Si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come aggiornato, per le annualità 2018 e 2019 ai sensi della delibera 918/2017/R/IDR) riportato nel PEF approvato dall'Ente di Governo d'Ambito della Provincia di Varese. Si dichiara, inoltre, che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, ovvero della rimodulazione del FoNI e dei conguagli tariffari.

3.2.3 Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente]

Non si riscontrano situazioni ricadenti in questa fattispecie.

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Si esplicita nel seguito il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2017 e nella prima fatturazione del 2018:

	ϑ	Note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2017	1,110	
Applicato dal gestore prima fatturazione dell'anno 2018	1,199	INSERIRE EVENTUALE COMMENTO SU MOLTIPLICATORE ADOTTATO NEL 2018

4 Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)

Il piano economico finanziario associato alla revisione infra-periodo si contraddistingue per il forte connotato regolatorio su cui si fonda. Infatti, lo scenario economico e finanziario ivi rappresentato mette a fuoco la dinamica dell'andamento della gestione nell'ipotesi di invarianza delle principali variabili permettendo di evidenziare la sostenibilità del piano degli investimenti con condizioni al contorno costanti, ovvero, senza l'interferenza di altre dinamiche economiche –variazione dei costi e/o dei volumi venduti- e finanziarie.

4.1 PIANO TARIFFARIO

Gli schemi di piano tariffario, conto economico e rendiconto finanziario riportati nel seguito si fondano sulle seguenti ipotesi:

- Sviluppo degli Opex regolatori invarianti a moneta costante
- Sviluppo degli Opex aggiornabili invarianti rispetto al 2019 a moneta costante
- Ipotesi di assorbimento dei conguagli che residuano post 2019 nel successivo triennio 2020-2022
- La componente Foni negli anni post 2019 è stata azzerata.
- Gli OpexQT sono stati prolungati per l'intera pianificazione

4.2 SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

Lo schema di conto economico rileva risultati positivi per l'intero periodo esaminato.

4.3 RENDICONTO FINANZIARIO

In ragione delle finalità regolatorie del piano economico finanziario è stata minimizzata l'influenza del CCN sul flusso di cassa operativo, nelle logiche di rappresentare la sostenibilità del piano degli investimenti al netto delle dinamiche gestionali. Il ricorso a nuova finanza aggiuntiva ammonta a 13,4 mln/€ con un valore residuo da rimborsare pari a 3,9 mln/€.

5 Eventuali istanze specifiche

Riepilogo delle istanze e/o richieste specifiche contenute nella presente relazione:

- **Istanza di riconoscimento di nuovi costi ($Opex_{QT}^{a}$)**
- **Allegata procedura di riconoscimento delle partite pregresse ex art. 31 deliberazione 643/2015**

6 Note e commenti sulla compilazione del file «RDT 2018

Nessun commento o evidenza

7 ALLEGATI: PEF

Tabella 25 – Piano Tariffario

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI	UdM	Del 664/2015/R/idr	*Del 918/2017/R/idr*
$Opex^{2014}$	euro	18.420.866	18.420.866
Popolazione 2012	n. abitante	222.450	222.450
$\frac{Opex2014}{pop}$ <=OPM (SI) oppure $\frac{Opex2014}{pop}$ > OPM (NO)	SI/NO	SI	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI	NO
$\sum Ip_t^{exp}$ 2016-2019	euro	14.781.477	15.068.552
RAB_{MTI}	euro	25.220.745	25.220.745
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}}$ <=ω (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}}$ >ω (NO)	SI/NO	NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A) **SCHEMA VIRTUALE (B)**	**A/B**	**schema regolatorio**	**schema regolatorio**
ψ	(0,4-0,8)	0,60	0,80
SCHEMA REGOLATORIO	**(I, II, III, IV, V, VI)**	**IV**	**IV**

Tabella 26 Piano tariffario

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
$Opex^a_{end}$ (al netto degli ERC)	euro	6.475.689	7.056.409	7.137.712	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497	7.104.497
$Opex^a_{al}$ (al netto degli ERC)	euro	10.507.598	10.840.202	9.919.264	11.854.010	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992	11.913.992
$Opex^a_{QC}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Op^{new,a}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Opex^a_{virt}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Opex^a_{QT}$ (al netto degli ERC)	euro	0	0	87.850	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484
Op^a_{social}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Opex^a$	euro	**16.983.287**	**17.896.611**	**17.144.826**	**19.068.991**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**	**19.128.972**
AMM^a	euro	842.413	948.608	1.966.010	1.745.404	1.767.660	1.872.993	1.825.078	1.826.354	1.887.421	1.971.194	2.059.083	2.181.228	2.342.490	2.499.231	2.656.929	2.821.847	2.996.730	3.177.580	3.361.154	3.549.616	3.748.019
OF^a	euro	0	1.288.287	1.411.446	1.453.531	1.619.594	1.794.870	1.953.000	2.113.243	2.273.201	2.430.005	2.582.537	2.730.619	2.872.733	3.007.101	3.133.941	3.253.159	3.364.402	3.467.234	3.561.356	3.646.577	3.722.548
$OFisc^a$	euro	555.941	558.891	507.494	517.311	566.508	618.962	666.068	713.896	761.705	808.594	854.220	898.523	940.986	981.020	1.018.692	1.053.989	1.086.801	1.116.979	1.144.433	1.169.121	1.190.970
$\Delta CUIT^a_{Capex}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Capex^a_{virt}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Capex^a$	euro	**1.398.354**	**2.795.785**	**3.884.950**	**3.716.246**	**3.953.762**	**4.286.824**	**4.444.145**	**4.653.493**	**4.922.327**	**5.209.793**	**5.495.841**	**5.810.370**	**6.156.210**	**6.487.352**	**6.809.562**	**7.128.995**	**7.447.933**	**7.761.793**	**8.066.943**	**8.365.314**	**8.661.537**
IP^{exp}_t	euro	2.286.782	2.494.696	5.036.640	5.250.435	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
$Capex^a$	euro	4.082.262	3.985.292	3.884.950	3.716.246	3.953.762	4.286.824	4.444.145	4.653.493	4.922.327	5.209.793	5.495.841	5.810.370	6.156.210	6.487.352	6.809.562	7.128.995	7.447.933	7.761.793	8.066.943	8.365.314	8.661.537
$FNI^{new,a}$	euro	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ERC^a_{end}	euro	28.982	48.182	9.457	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672	42.672
ERC^a_{al}	euro	42.228	40.861	38.862	37.517	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780	37.780
ERC^a_{QT}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERC^a	euro	**71.210**	**89.043**	**48.319**	**80.190**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**	**80.452**

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
FNI^a_{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM^a_{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$FoNI^a$	euro	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
$Opex^a$	euro	16.983.287	17.896.611	17.144.826	19.068.991	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972	19.128.972
$Capex^a$	euro	1.398.354	2.795.785	3.884.950	3.716.246	3.953.762	4.286.824	4.444.145	4.653.493	4.922.327	5.209.793	5.495.841	5.810.370	6.156.210	6.487.352	6.809.562	7.128.995	7.447.933	7.761.793	8.066.943	8.365.314	8.661.537
$FoNI^a$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RC^a_{TOT}	euro	-630.509	-612.948	0	778.237	885.760	885.760	885.760	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERC^a	euro	71.210	89.043	48.319	80.190	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452	80.452
VRG^a predisposto dal soggetto competente	**euro**	**17.822.343**	**20.168.490**	**21.078.095**	**23.643.664**	**24.048.946**	**24.382.008**	**24.539.329**	**23.862.917**	**24.131.751**	**24.419.217**	**24.705.265**	**25.019.794**	**25.365.634**	**25.696.777**	**26.018.987**	**26.338.419**	**26.657.357**	**26.971.218**	**27.276.368**	**27.574.739**	**27.870.961**

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	17.822.343	20.168.490	21.078.095	23.643.664	24.048.946	24.382.008	24.539.329	23.862.917	24.131.751	24.419.217	24.705.265	25.019.794	25.365.634	25.696.777	26.018.987	26.338.419	26.657.357	26.971.218	27.276.368	27.574.739	27.870.961
R^{a-2}_b	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$\Sigma\ tarif^{2015} * vscal^{a-2}$	euro	17.336.909	18.169.811	17.501.636	18.094.101	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631	18.094.631
ϑ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	**1,028**	**1,110**	**1,204**	**1,307**	**1,329**	**1,347**	**1,356**	**1,319**	**1,334**	**1,350**	**1,365**	**1,383**	**1,402**	**1,420**	**1,438**	**1,456**	**1,473**	**1,491**	**1,507**	**1,524**	**1,540**

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,115	1,204	1,307	1,418	1,442	1,462	1,471	1,431	1,447	1,464	1,481	1,500	1,521	1,541	1,560	1,579	1,598	1,617	1,636	1,653
VRG^a (coerente con ϑ applicabile)	euro	**17.822.343**	**20.168.490**	**21.078.095**	**23.643.664**	**24.048.946**	**24.382.008**	**24.539.329**	**23.862.917**	**24.131.751**	**24.419.217**	**24.705.265**	**25.019.794**	**25.365.634**	**25.696.777**	**26.018.987**	**26.338.419**	**26.657.357**	**26.971.218**	**27.276.368**	**27.574.739**	**27.870.961**
ϑ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	**1,028**	**1,110**	**1,204**	**1,307**	**1,329**	**1,347**	**1,356**	**1,319**	**1,334**	**1,350**	**1,365**	**1,383**	**1,402**	**1,420**	**1,438**	**1,456**	**1,473**	**1,491**	**1,507**	**1,524**	**1,540**

INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Investimenti al lordo dei contributi	euro	2.286.782	2.494.696	5.036.640	5.250.435	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Contributi	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	2.286.782	2.494.696	5.036.640	5.250.435	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
CIN	euro	38.508.361	38.817.799	40.149.008	40.592.660	43.651.342	46.926.107	49.845.084	52.811.975	55.777.590	58.682.138	61.502.913	64.235.799	66.846.540	69.296.019	71.588.756	73.723.796	75.693.919	77.489.158	79.103.547	80.534.362	81.776.715
CINfp	euro	6.522.143	6.661.881	6.460.514	6.252.526	6.045.365	5.838.183	5.630.152	5.422.121	5.214.089	5.006.058	4.798.027	4.589.996	4.381.965	4.173.934	3.965.903	3.757.872	3.549.841	3.341.810	3.133.779	2.925.748	2.717.717
OF/CIN	%	0,00%	3,32%	3,52%	3,58%	3,71%	3,82%	3,92%	4,00%	4,08%	4,14%	4,20%	4,25%	4,30%	4,34%	4,38%	4,41%	4,44%	4,47%	4,50%	4,53%	4,55%

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	*Del 918/2017/R/idr*
$Ip_{c,t}$	euro	161.414.110
$FA_{IP,c,t}$	euro	75.179.478
$CFP_{c,t}$	euro	8.335.406
$FA_{CFP,c,t}$	euro	5.825.719
LIC	euro	521.365
VR a fine concessione	euro	**84.246.310**

Tabella 27 Conto economico

Voce_Conto_Economico	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	21.008.379	22.766.549	23.061.913	23.393.573	23.550.232	23.762.428	24.030.130	24.316.385	24.601.228	24.914.433	25.258.816	25.588.564	25.909.418	26.227.505	26.545.100	26.857.639	27.161.504	27.458.618	27.753.593
Contributi di allacciamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	243.765	261.547	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077	262.077
Ricavi da Altre Attività Idriche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	**21.252.144**	**23.028.097**	**23.323.990**	**23.655.649**	**23.812.308**	**24.024.504**	**24.292.206**	**24.578.462**	**24.863.305**	**25.176.510**	**25.520.893**	**25.850.641**	**26.171.494**	**26.489.581**	**26.807.177**	**27.119.716**	**27.423.580**	**27.720.695**	**28.015.670**
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	13.781.702	15.737.738	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982	15.797.982
Costo del personale	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443	3.411.443
Totale Costi	**17.193.145**	**19.149.180**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**
MOL	**4.058.999**	**3.878.916**	**4.114.566**	**4.446.225**	**4.602.884**	**4.815.080**	**5.082.782**	**5.369.037**	**5.653.881**	**5.967.085**	**6.311.469**	**6.641.217**	**6.962.070**	**7.280.157**	**7.597.752**	**7.910.291**	**8.214.156**	**8.511.271**	**8.806.246**
Ammortamenti	2.175.927	2.009.299	1.901.805	1.919.643	1.989.044	2.080.493	2.172.175	2.281.930	2.422.261	2.570.100	2.732.710	2.903.031	3.076.504	3.256.857	3.448.184	3.655.075	3.866.627	4.079.319	4.303.744
Reddito Operativo	**1.883.073**	**1.869.617**	**2.212.760**	**2.526.582**	**2.613.840**	**2.734.587**	**2.910.608**	**3.087.108**	**3.231.620**	**3.396.985**	**3.578.758**	**3.738.186**	**3.885.566**	**4.023.300**	**4.149.568**	**4.255.216**	**4.347.529**	**4.431.952**	**4.502.502**
Interessi passivi	-	57.945	115.729	206.379	251.150	263.838	273.808	296.926	325.093	351.693	372.504	384.236	387.423	383.730	373.343	356.600	333.404	303.493	266.629
Risultato ante imposte	**1.883.073**	**1.811.673**	**2.097.031**	**2.320.203**	**2.362.689**	**2.470.749**	**2.636.800**	**2.790.182**	**2.906.527**	**3.045.292**	**3.206.254**	**3.353.950**	**3.498.143**	**3.639.571**	**3.776.226**	**3.898.616**	**4.014.125**	**4.128.458**	**4.235.873**
IRES	451.937	434.801	503.287	556.849	567.045	592.980	632.832	669.644	697.566	730.870	769.501	804.948	839.554	873.497	906.294	935.668	963.390	990.830	1.016.610
IRAP	73.440	70.655	81.784	90.488	92.145	96.359	102.835	108.817	113.355	118.766	125.044	130.804	136.428	141.943	147.273	152.046	156.551	161.010	165.199
Totale imposte	**525.377**	**505.457**	**585.072**	**647.337**	**659.190**	**689.339**	**735.667**	**778.461**	**810.921**	**849.637**	**894.545**	**935.752**	**975.982**	**1.015.440**	**1.053.567**	**1.087.714**	**1.119.941**	**1.151.840**	**1.181.809**
Risultato di esercizio	**1.357.695**	**1.306.216**	**1.511.959**	**1.672.867**	**1.703.499**	**1.781.410**	**1.901.133**	**2.011.721**	**2.095.606**	**2.195.656**	**2.311.709**	**2.418.198**	**2.522.161**	**2.624.131**	**2.722.659**	**2.810.902**	**2.894.184**	**2.976.618**	**3.054.065**

Tabella 28 – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	21.020.208	23.544.787	23.947.673	24.279.332	24.435.991	23.762.428	24.030.130	24.316.385	24.601.228	24.914.433	25.258.816	25.588.564	25.909.418	26.227.505	26.545.100	26.857.639	27.161.504	27.458.618	27.753.593
Contributi di allacciamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	57.887	75.669	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199	76.199
Ricavi da Altre Attività Idriche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	**21.078.095**	**23.620.456**	**24.023.872**	**24.355.531**	**24.512.190**	**23.838.626**	**24.106.328**	**24.392.584**	**24.677.427**	**24.990.631**	**25.335.015**	**25.664.763**	**25.985.616**	**26.303.703**	**26.621.299**	**26.933.837**	**27.237.702**	**27.534.817**	**27.829.792**
Costi operativi	17.193.145	19.149.180	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424	19.209.424
COSTI OPERATIVI MONETARI	**17.193.145**	**19.149.180**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**	**19.209.424**
Imposte	525.377	505.457	585.072	647.337	659.190	689.339	735.667	778.461	810.921	849.637	894.545	935.752	975.982	1.015.440	1.053.567	1.087.714	1.119.941	1.151.840	1.181.809
IMPOSTE	**525.377**	**505.457**	**585.072**	**647.337**	**659.190**	**689.339**	**735.667**	**778.461**	**810.921**	**849.637**	**894.545**	**935.752**	**975.982**	**1.015.440**	**1.053.567**	**1.087.714**	**1.119.941**	**1.151.840**	**1.181.809**
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	**3.359.573**	**3.965.818**	**4.229.376**	**4.498.770**	**4.643.575**	**3.939.863**	**4.161.237**	**4.404.699**	**4.657.082**	**4.931.571**	**5.231.046**	**5.519.587**	**5.800.210**	**6.078.839**	**6.358.307**	**6.636.699**	**6.908.337**	**7.173.553**	**7.438.559**
Variazioni circolante commerciale	- 254.417	- 254.417	- 147.562	- 89.957	- 42.491	182.693	- 72.610	- 77.642	- 77.259	- 84.951	- 93.408	- 89.439	- 87.026	- 86.276	- 86.142	- 84.771	- 82.418	- 80.587	- 80.007
Variazione credito IVA	-	- 2.255.352	- 1.157.056	3.786	597.980	528.731	256.511	20.771	- 79.000	- 58.065	15.873	77.881	102.029	94.898	75.643	59.448	52.013	52.000	55.492
Variazione debito IVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	**3.105.156**	**1.456.049**	**2.924.758**	**4.412.599**	**5.199.064**	**4.651.286**	**4.345.138**	**4.347.828**	**4.500.823**	**4.788.554**	**5.153.511**	**5.508.029**	**5.815.213**	**6.087.461**	**6.347.808**	**6.611.376**	**6.877.932**	**7.144.966**	**7.414.044**
Investimenti con utilizzo del FoNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri investimenti	5.036.640	5.250.435	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	**- 1.931.484**	**- 3.794.386**	**- 2.075.242**	**- 587.401**	**199.064**	**- 348.714**	**- 654.862**	**- 652.172**	**- 499.177**	**- 211.446**	**153.511**	**508.029**	**815.213**	**1.087.461**	**1.347.808**	**1.611.376**	**1.877.932**	**2.144.966**	**2.414.044**
FoNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	1.931.484	3.852.330	2.190.972	793.780	52.086	612.552	928.670	949.098	824.270	563.139	218.994	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	**-**	**57.945**	**115.729**	**206.379**	**251.150**	**263.838**	**273.808**	**296.926**	**325.093**	**351.693**	**372.504**	**508.029**	**815.213**	**1.087.461**	**1.347.808**	**1.611.376**	**1.877.932**	**2.144.966**	**2.414.044**
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.555	239.664	452.779	663.432	882.920	1.111.158	1.346.480	1.590.328
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	-	57.945	115.729	206.379	251.150	263.838	273.808	296.926	325.093	351.693	372.504	384.236	387.423	383.730	373.343	356.600	333.404	303.493	266.629
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	**-**	**57.945**	**115.729**	**206.379**	**251.150**	**263.838**	**273.808**	**296.926**	**325.093**	**351.693**	**372.504**	**390.791**	**627.087**	**836.508**	**1.036.775**	**1.239.520**	**1.444.563**	**1.649.974**	**1.856.957**
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	**-**	**- 0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**117.237**	**188.126**	**250.952**	**311.033**	**371.856**	**433.369**	**494.992**	**557.087**
Valore residuo a fine concessione																			84.246.310
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)																			6.747.039