



***Relazione di Accompagnamento alla
predisposizione tariffaria MTI-3 (del 580/2019)
per gli anni 2020 – 2023
Gestore Unico Alfa S.r.l.***

Allegato A alla P.V. 30 del 26/05/2021

Sommario

Premessa	4
1 Informazioni sulla gestione	4
1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti	4
1.1.1. Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione	9
1.1.2. Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente	15
1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	15
1.3 Altre informazioni rilevanti.....	16
2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....	16
2.1 Dati patrimoniali.....	17
2.1.1 Fonti di finanziamento.....	17
2.1.2 Altri dati economico-finanziari	21
2.2 Dati di conto economico	23
2.2.1 Focus sugli scambi all'ingrosso	28
2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni	29
2.3.1 Investimenti e dismissioni	29
2.3.2 Infrastrutture di terzi	30
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 2018 e 2019.....	30
2.3.4 Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019 [eventuale]	30
2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale.....	30
2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2018 e 2019.....	30
2.4.2 Nota illustrativa ai sensi del comma 12.5 del TIBSI [eventuale]	31
3 Predisposizione tariffaria.....	32
3.1.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	32
3.1.1.1 Ammortamento finanziario	32
3.1.1.2 Valorizzazione FNInew,a.....	32
3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG.....	32
3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex	34
3.1.2.5 Valorizzazione componente RCTOT.....	38

3.2	Moltiplicatore tariffario.....	39
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	39
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	40
3.2.3	Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente]	41
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	41
4	Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF).....	42
4.1	Piano tariffario.....	43
4.2	Schema di conto economico	46
4.3	Rendiconto finanziario	49
4.4	Stato Patrimoniale.....	52
5	Eventuali istanze specifiche.....	54
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2020.....	54
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]	54

Premessa

Il presente documento illustra la metodologia seguita nella definizione della predisposizione tariffaria dell'Ambito della provincia di Varese con riferimento a quanto di competenza del Gestore Unico (virtuale) Alfa S.r.l. Il documento illustra, in particolare, i criteri seguiti nell'implementazione degli schemi regolatori di cui alla Deliberazione ARERA 580/2019/R/IDR.

La presente predisposizione tariffaria è elaborata in continuità con quanto deliberato nella precedente predisposizione tariffaria in applicazione della delibera ARERA 918/2017/R/IDR "AGGIORNAMENTO BIENNALE DELLE PREDISPOSIZIONI TARIFFARIE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO", approvata con delibera del CdA dell'Ufficio d'Ambito P.V. 59 del 28/09/2018 per il Gestore Unico Alfa S.r.l., unitamente alla successiva deliberazione della Conferenza dei Comuni n. 8 del 16/10/2018 ed all'approvazione del Consiglio Provinciale, con la deliberazione n. 5 del 30/01/2019.

Gli schemi regolatori sono stati predisposti con riferimento ad un gestore "Virtuale" che rappresenta il gestore unico di ambito, fatta eccezione per la porzione di servizio gestita dal gestore salvaguardato Lereti S.p.A. (ex ASPEM, ex ACSM AGAM RETI ACQUA GAS). Un gestore derivante dall'aggregazione dei dati tecnici, economici e tariffari delle gestioni esistenti sul territorio, con le opportune correzioni al fine di elidere le partite infragruppo.

Tuttavia, tenuto conto che a far data dal 1° marzo 2016 è iniziata l'effettiva operatività del gestore Alfa S.r.l. mediante l'affitto dei rami di azienda degli ex gestori AGESP S.p.A. e AMSC S.p.A., a partire dal secondo periodo regolatorio si è provveduto a distinguere la quota parte di costi/ricavi tariffari riferita a queste gestioni dal resto delle gestioni esistenti sul territorio.

Ciò al fine di iniziare a porre le basi per la definizione di uno schema regolatorio che, a partire dal periodo 2018-2019, potesse trovare rispondenza con il bilancio del gestore Alfa S.r.l. Il presente schema regolatorio si fonda su queste basi ed è determinato a partire dai bilanci di Alfa S.r.l. 2018-2019 entrambi approvati.

Al fine di garantire al gestore la disponibilità delle risorse necessarie per completare il percorso di aggregazione in corso si è provveduto a partire dall'anno 2021 a recuperare i costi non coperti dal VRG nei precedenti periodi regolatori. Allo stesso tempo sono stati recuperati i conguagli tariffari precedentemente rinviati al futuro ma limitatamente a quanto determinato con riferimento agli anni 2014-2015.

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Nel presente paragrafo sono descritte le caratteristiche del territorio servito e dei servizi del servizio idrico integrato forniti. Ci preme precisare che, dal momento che il gestore salvaguardato Lereti S.p.A. (ex ASPEM ex ACSM AGAM RETI ACQUA GAS) gestisce il solo servizio di acquedotto e i restanti servizi di fognatura e depurazione competono al gestore unico, l'inquadramento territoriale rappresenta una fotografia dell'intero territorio della Provincia di Varese. Lo sviluppo tariffario e tutti le informazioni a questo di supporto si riferiscono al solo territorio di competenza del gestore unico. La predisposizione tariffaria relativa al Gestore salvaguardato Lereti S.p.A. è trattata separatamente.

Territorio servito

Il territorio servito nell'ATO della Provincia di Varese coincide con quello ricadente nella Provincia di Varese, situato nella porzione nord-occidentale della Regione Lombardia ed esteso su una superficie di 1200 kmq. A nord-est confina con il Canton Ticino (Svizzera), a est con la Provincia di Como, a sud con la Provincia di Milano, a sud ovest con la Provincia di Monza Brianza e a ovest con il Fiume Ticino e con il Lago Maggiore, che la separano dalla Regione Piemonte, in particolare dalle province di Novara e del Verbano-Cusio-Ossola.

Nel territorio provinciale sono individuabili tre fasce altimetriche che si susseguono procedendo da nord verso sud:

- la porzione montana, formata da rilievi superiori ai 600 m s.l.m., si estende tra Varese e Laveno fino al confine svizzero; occupa il 32% del territorio;
- la fascia collinare (altitudine compresa tra i 200 m s.l.m. e i 600 m s.l.m.), che occupa la zona centrale della provincia e costituisce il 46% del territorio;
- la zona pianeggiante (altitudine inferiore ai 200 m s.l.m.), che si estende dall'estremo sud della provincia terminando approssimativamente all'altezza dei comuni di Lonate Pozzolo, Gallarate e Saronno; rappresenta il 22% del territorio provinciale.

Figura 1 - Inquadramento fisico-amministrativo della Lombardia



La provincia di Varese risulta suddivisa amministrativamente in 139 comuni, di cui di seguito si forniscono i dati di superficie territoriale ed altitudine.

Tabella 1 - Superficie territoriale ed altitudine dei comuni della provincia di Varese – (fonte ISTAT)

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12001	Agra	3,04	655	350/740	1	Montagna
12002	Albizzate	3,84	334	287/355	2	Collina
12003	Angera	17,58	205	193/412	2	Collina

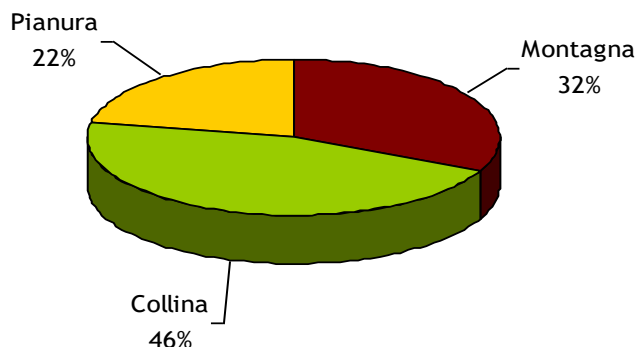
Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12004	Arcisate	12,16	381	310/1042	1	Montagna
12005	Arsago Seprio	10,35	290	255/339	2	Collina
12006	Azzate	4,72	332	238/415	2	Collina
12007	Azzio	2,25	399	275/425	1	Montagna
12008	Barasso	4,02	401	290/1226	1	Montagna
12009	Bardello	2,32	263	224/266	2	Collina
12010	Bedero Valcuvia	2,55	520	348/796	1	Montagna
12011	Besano	3,57	350	271/850	1	Montagna
12012	Besnate	7,68	300	265/340	2	Collina
12013	Besozzo	13,52	258	193/359	2	Collina
12014	Biandronno	8,32	262	235/308	2	Collina
12015	Bisuschio	7,12	345	325/1042	1	Montagna
12016	Bodio Lomnago	4,45	273	238/413	2	Collina
12017	Brebbia	6,31	225	193/295	2	Collina
12018	Bregano	2,31	303	220/339	2	Collina
12019	Brenta	4,25	276	250/1235	1	Montagna
12020	Brezzo di Bedero	8,22	352	193/760	1	Montagna
12021	Brinzio	6,41	510	400/1032	1	Montagna
12022	Brissago-Valtravaglia	6,32	429	218/1166	1	Montagna
12023	Brunello	1,64	411	337/423	2	Collina
12024	Brusimpiano	5,93	289	271/775	1	Montagna
12025	Buguggiate	2,61	306	238/376	2	Collina
12026	Busto Arsizio	30,27	226	194/244	3	Pianura
12027	Cadegliano-Viconago	10,25	414	262/981	1	Montagna
12028	Cadrezzate	5	281	207/290	2	Collina
12029	Cairate	11,31	273	233/325	2	Collina
12030	Cantello	9,09	404	310/461	2	Collina
12031	Caravate	5,05	296	222/521	2	Collina
12032	Cardano al Campo	9,38	240	222/259	3	Pianura
12033	Carnago	6,22	354	310/371	2	Collina
12034	Caronno Pertusella	8,6	194	180/202	3	Pianura
12035	Caronno Varesino	5,62	403	299/403	2	Collina
12036	Casale Litta	10,66	382	239/415	2	Collina
12037	Casalzuigno	7,29	350	264/1235	1	Montagna
12038	Casciago	4,03	426	250/543	2	Collina
12039	Casorate Sempione	6,89	282	228/292	3	Pianura
12040	Cassano Magnago	12,19	261	242/321	2	Collina
12041	Cassano Valcuvia	4,1	296	240/1087	1	Montagna
12043	Castello Cabiaglio	7,14	514	363/1226	1	Montagna
12044	Castelseprio	3,88	310	241/352	2	Collina
12045	Castelveccana	20,95	257	193/1235	1	Montagna
12046	Castiglione Olona	7,09	307	254/402	2	Collina
12047	Castronno	3,74	325	315/390	2	Collina
12048	Cavaria con Premezzo	3,23	268	257/320	2	Collina

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12049	Cazzago Brabbia	3,86	265	238/265	2	Collina
12050	Cislago	10,92	237	225/262	3	Pianura
12051	Cittiglio	11,49	254	218/1125	1	Montagna
12052	Clivio	2,9	468	395/505	2	Collina
12053	Cocquio-Trevisago	9,56	291	235/1139	2	Collina
12054	Comabbio	4,76	307	243/471	2	Collina
12055	Comerio	5,65	382	286/1168	1	Montagna
12056	Cremenaga	4,6	272	252/970	1	Montagna
12057	Crosio della Valle	1,49	322	294/351	2	Collina
12058	Cuasso al Monte	16,43	530	274/1129	1	Montagna
12059	Cugliate Fabiasco	6,68	516	435/1100	1	Montagna
12060	Cunardo	6,04	450	298/796	1	Montagna
12061	Curiglia con Monteviasco	11,3	670	453/1650	1	Montagna
12062	Cuveglio	7,7	294	264/1087	1	Montagna
12063	Cuvio	5,93	309	264/1168	1	Montagna
12064	Daverio	4,02	327	258/387	2	Collina
12065	Dumenza	18,49	411	300/1575	1	Montagna
12066	Duno	2,51	530	425/1203	1	Montagna
12067	Fagnano Olona	8,66	265	224/275	3	Pianura
12068	Ferno	8,51	211	208/227	3	Pianura
12069	Ferrera di Varese	1,48	299	242/462	1	Montagna
12070	Gallarate	20,97	238	227/307	3	Pianura
12071	Galliate Lombardo	3,7	335	238/336	2	Collina
12072	Gavirate	13,34	261	238/1139	2	Collina
12073	Gazzada Schianno	4,75	368	300/442	2	Collina
12074	Gemonio	3,68	303	233/406	2	Collina
12075	Gerenzano	9,76	226	212/232	3	Pianura
12076	Germignaga	6,17	204	193/375	1	Montagna
12077	Golasecca	7,43	280	190/317	2	Collina
12078	Gorla Maggiore	5,34	258	217/270	3	Pianura
12079	Gorla Minore	7,72	237	214/256	3	Pianura
12080	Gornate-Olona	4,78	303	246/377	2	Collina
12081	Grantola	2,07	250	238/508	1	Montagna
12082	Inarzo	2,43	261	239/350	2	Collina
12083	Induno Olona	12,45	394	347/1032	2	Collina
12084	Ispra	15,79	220	193/311	2	Collina
12085	Jerago con Orago	4,03	324	274/354	2	Collina
12086	Lavena Ponte Tresa	4,42	275	271/825	1	Montagna
12087	Laveno-Mombello	25,92	205	193/1062	2	Collina
12088	Leggiuno	13,19	240	193/326	2	Collina
12089	Lonate Ceppino	4,78	287	233/303	2	Collina
12090	Lonate Pozzolo	29,12	205	141/217	3	Pianura
12091	Lozza	1,67	329	276/384	2	Collina
12092	Luino	20,95	202	193/630	1	Montagna

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12093	Luvinate	4,17	425	290/1226	1	Montagna
12094	Maccagno con Pino e Veddasca	40,68	210	193/1630	1	Montagna
12095	Malgesso	2,78	291	208/310	2	Collina
12096	Malnate	8,79	355	282/494	2	Collina
12097	Marchirolo	5,51	500	435/1129	1	Montagna
12098	Marnate	4,81	227	211/241	3	Pianura
12099	Marzio	1,98	728	550/875	1	Montagna
12100	Masciago Primo	1,95	343	265/580	1	Montagna
12101	Mercallo	5,34	277	237/471	2	Collina
12102	Mesenzana	4,91	305	226/1099	1	Montagna
12103	Montegrino Valtravaglia	10,26	525	207/972	1	Montagna
12104	Monvalle	4,07	226	193/268	2	Collina
12105	Morazzone	5,48	432	33/442	2	Collina
12106	Mornago	12,35	281	256/380	2	Collina
12107	Oggiona con Santo Stefano	2,73	284	260/315	2	Collina
12108	Olgiate Olona	7,3	239	211/245	3	Pianura
12109	Origgio	8,05	194	182/200	3	Pianura
12110	Orino	3,83	456	400/1100	1	Montagna
12111	Osmate	3,43	333	259/471	2	Collina
12113	Porto Ceresio	5,14	280	271/750	1	Montagna
12114	Porto Valtravaglia	16	199	193/1203	1	Montagna
12115	Rancio Valcuvia	4,48	296	252/620	1	Montagna
12116	Ranco	6,35	214	193/317	2	Collina
12117	Saltrio	3,47	543	445/1015	1	Montagna
12118	Samarate	15,98	221	210/232	3	Pianura
12119	Saronno	10,84	212	199/230	3	Pianura
12120	Sesto Calende	23,89	198	193/467	2	Collina
12121	Solbiate Arno	3,01	325	285/350	2	Collina
12122	Solbiate Olona	4,92	247	217/257	3	Pianura
12123	Somma Lombardo	30,54	282	175/300	3	Pianura
12124	Sumirago	11,5	392	274/439	2	Collina
12125	Taino	7,75	262	207/355	2	Collina
12126	Ternate	5,05	281	239/381	2	Collina
12127	Tradate	21,19	303	274/371	2	Collina
12128	Travedona-Monate	9,14	273	207/370	2	Collina
12129	Tronzano Lago Maggiore	11,04	342	193/1158	1	Montagna
12130	Uboldo	10,6	205	196/216	3	Pianura
12131	Valganna	12,48	460	435/1075	1	Montagna
12132	Varano Borghi	3,32	281	241/391	2	Collina
12133	Varese	54,93	382	238/1150	2	Collina
12134	Vedano Olona	7,12	360	279/404	2	Collina
12136	Venegono Inferiore	5,77	320	300/380	2	Collina
12137	Venegono Superiore	6,9	331	315/398	2	Collina
12138	Vergiate	21,61	270	243/434	2	Collina

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12139	Viggiù	9,3	482	325/1015	1	Montagna
12140	Vizzola Ticino	7,91	196	157/233	3	Pianura
12141	Sangiano	2,23	223	222/532	2	Collina

Figura 2 - Ripartizione percentuale della superficie provinciale per zone altimetriche



Fonte: Elaborazione su dati Istat

1.1.1. Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

La gestione del servizio nell'ATO della Provincia di Varese risulta molto frammentata. Tuttavia, nel corso del 2015 è iniziato il percorso di aggregazione delle gestioni esistenti che prevede l'affidamento del servizio per l'intero territorio dell'ATO ad un gestore unico. Con atto ai rogiti del notaio del 10/06/2015, è stata costituita la società "in house" "Alfa S.r.l.", società interamente pubblica (registrato a Varese il 22/06/2015 al n.15301 Serie T1).

Con Delibera del Consiglio Provinciale n. 28 del 29/06/2015 l'Ente Responsabile dell'ATO ha proceduto a deliberare l'affidamento del servizio idrico integrato per l'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese alla società "in house" Alfa S.r.l., la decadenza gestioni esistenti e la disciplina del periodo transitorio fino al subentro effettivo del gestore di ambito. L'affidamento è divenuto operativo a seguito della sottoscrizione da parte di Alfa "dei contratti di affitto" con Agesp S.p.A. ed Amsc S.p.A. il 1° marzo 2016. Alfa S.r.l. ha progressivamente acquisito la gestione dell'intera provincia secondo le tempistiche previste nel Piano di Subentro allegato alla convenzione di affidamento del servizio, in particolare l'ultimo aggiornamento con delibera P.V. 40/2020 del Consiglio Provinciale.

La seguente tabella illustra l'attuale assetto della gestione del servizio idrico integrato nei 139 comuni costituenti l'Ambito "Varese 11". In verde sono evidenziati i servizi attualmente già acquisiti dal gestore unico Alfa mentre in giallo è rappresentata la quota di servizio gestita dal gestore salvaguardato gestore Lereti S.p.A. (ex ASPEM, ex ACSM AGAM RETI ACQUA GAS).

Organizzazione Servizio Idrico al 31/12/2020

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
AGRA	410	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
ALBIZZATE	5299	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ANGERA	5546	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ARCISATE	9978	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
ARSAGO SEPRIO	4904	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
AZZATE	4714	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
AZZIO	757	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BARASSO	1696	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
BARDELLO	1616	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BEDERO VALCUVIA	661	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BESANO	2583	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BESNATE	5558	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BESOZZO	9005	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BIANDRONNO	3325	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BISUSCHIO	4294	In economia	In economia	ALFA S.r.l.
BODIO LOMNAGO	2210	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
BREBBIA	3239	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BREGANO	862	ALFA S.r.l.	In economia	In economia
BRENTA	1670	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BREZZO DI BEDERO	1215	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
BRINZIO	809	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BRISSAGO	1226	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BRUNELLO	969	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
BRUSIMPIANO	1213	ALFA S.r.l.	In economia	In economia
BUGUGGIATE	3102	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
BUSTO ARSIZIO	83405	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CADEGLIANO VICONAGO	2201	ALFA S.r.l.	In economia	In economia
CADREZZATE CON OSMATE	2659	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CAIRATE	7720	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CANTELLO	4747	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CARAVATE	2613	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CARDANO AL CAMPO	14896	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CARNAGO	6722	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CARONNO PERTUSELLA	17775	LURA AMBIENTE S.p.A.	LURA AMBIENTE S.p.A.	LURA AMBIENTE S.p.A.
CARONNO VARESI	4860	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CASALE LITTA	2675	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASALZUIGNO	1353	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CASCIAGO	3763	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CASORATE SEMPIONE	5687	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CASSANO MAGNAGO	21757	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CASSANO VALCUVIA	675	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CASTELLANZA	14340	CAP HOLDING S.p.A.	CAP HOLDING S.p.A.	ALFA S.r.l.
CASTELLO CABIAGLIO	562	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CASTELSEPRIO	1311	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTELVECCANA	1993	ALFA S.r.l.	In economia	In economia
CASTIGLIONE OLONA	7669	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
CASTRONNO	5253	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CAVARIA con PREMEZZO	5834	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CAZZAGO BRABBIA	807	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CISLAGO	10394	Aqua Seprio Servizi S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CITTIGLIO	3874	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CLIVIO	1921	ALFA S.r.l.	In economia	Impianto in Svizzera gestione/ erogazione
COCQUIO TREVISAGO	4755	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
COMABBIO	1170	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
COMERIO	2904	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CREMENAGA	815	ALFA S.r.l.	In economia	In economia
CROSIO DELLA VALLE	610	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUASSO AL MONTE	3613	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CUGLIATE FABIASCO	3121	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CUNARDO	2969	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
CURIGLIA CON MONTEVIASCO	175	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CUVEGLIO	3375	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
CUVIO	1650	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
DAVERIO	3056	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
DUMENZA	1484	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
DUNO	125	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
FAGNANO OLONA	12510	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
FERNO	6850	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
FERRERA	703	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
GALLARATE	53425	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GALLIATE LOMBARDO	1001	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
GAVIRATE	9374	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
GAZZADA SCHIANNIO	4632	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
GEMONIO	2878	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
GERENZANO	10914	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GERMIGNAGA	3929	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
GOLASECCA	2729	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORLA MAGGIORE	4984	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORLA MINORE	8370	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORNATE OLONA	2194	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
GRANTOLA	1266	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
INARZO	1078	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
INDUNO OLONA	10266	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
ISPRA	5276	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
JERAGO con ORAGO	5140	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
LAVENA PONTE TRESA	5763	ALFA S.r.l.	In economia	In economia
LAVENO MOMBELLO	8684	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
LEGGIUNO	3791	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
LONATE CEPPINO	5012	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
LONATE POZZOLO	11786	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LOZZA	1246	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
LUINO	14454	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
LUVINATE	1358	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA	2615	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
MALGESSO	1297	ALFA S.r.l.	In economia	In economia
MALNATE	16784	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
MARCHIROLO	3478	In economia	In economia	ALFA S.r.l.
MARNATE	7903	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MARZIO	367	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
MASCIAGO PRIMO	303	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
MERCALLO	1795	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
MESENZANA	1534	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
MONTEGRINO	1478	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
MONVALLE	1950	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
MORAZZONE	4287	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
MORNAGO	4976	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
OGGIONA S.S.	4337	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
OLGIATE OLONA	12444	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ORIGGIO	7827	SARONNO SERVIZI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
ORINO	846	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
PORTO CERESIO	2940	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
PORTO VALTRAVAGLIA	2347	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
RANCIO VALCUVIA	937	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
RANCO	1289	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SALTRIO	3069	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
SAMARATE	16018	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
SANGIANO	1513	LERETI S.p.A.	In economia	ALFA S.r.l.
SARONNO	39419	SARONNO SERVIZI S.p.A.	SARONNO SERVIZI S.p.A.	LURA AMBIENTE S.p.A.
SESTO CALENDE	11141	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SOLBIATE ARNO	4153	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
SOLBIATE OLONA	5466	S.O.S. S.r.l. (Solbate Olona Servizi S.r.l.)	S.O.S. S.r.l. (Solbate Olona Servizi S.r.l.)	ALFA S.r.l.
SOMMA LOMBARDO	17919	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SUMIRAGO	6149	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
TAINO	3725	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
TERNATE	2581	In economia	In economia	ALFA S.r.l.
TRADATE	18861	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
TRAVEDONA MONATE	4120	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TRONZANO	236	ALFA S.r.l.	In economia	In economia
UBOLDO	10565	SARONNO SERVIZI S.p.A.	SARONNO SERVIZI S.p.A.	ALFA S.r.l.
VALGANNA	1623	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
VARANO BORGHI	2480	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
VARESE	80544	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VEDANO OLONA	7425	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
VENEGONO INFERIORE	6124	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VENEGONO SUPERIORE	7293	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VERGIATE	8711	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VIGGIÙ	5318	ALFA S.r.l.	In economia	ALFA S.r.l.
VIZZOLA TICINO	579	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione

Elenco Comuni con gestione integrata al 31/12/2020:

Comuni ATO Varese	N. abitanti	GESTORE
ALBIZZATE	5.299	ALFA S.r.l.
ANGERA	5.667	ALFA S.r.l.
BESOZZO	9.005	ALFA S.r.l.
BIANDRONNO	3.325	ALFA S.r.l.
BUSTO ARSIZIO	83.405	ALFA S.r.l.
CADREZZATE CON OSMATE	1.774	ALFA S.r.l.
CARONNO PERTUSELLA	15.624	LURA AMBIENTE S.p.A.
CASALE LITTA	2.650	ALFA S.r.l.
CASTELSEPRIO	1.311	ALFA S.r.l.
COMABBIO	1.170	ALFA S.r.l.
CROSIO DELLA VALLE	610	ALFA S.r.l.
FAGNANO OLONA	12.510	ALFA S.r.l.
GALLARATE	53.425	ALFA S.r.l.
GERENZANO	10.914	ALFA S.r.l.
GOLASECCA	2.641	ALFA S.r.l.
GORLA MAGGIORE	4.984	ALFA S.r.l.
GORLA MINORE	8.370	ALFA S.r.l.
ISPRA	5.174	ALFA S.r.l.
LONATE POZZOLO	11.786	ALFA S.r.l.
MARNATE	7.903	ALFA S.r.l.
MORNAGO	4.834	ALFA S.r.l.
OLGIATE OLONA	12.444	ALFA S.r.l.
RANCO	1.370	ALFA S.r.l.
SESTO CALENDE	10.818	ALFA S.r.l.
SOMMA LOMBARDO	17.226	ALFA S.r.l.
TRAVEDONA MONATE	4.009	ALFA S.r.l.
VENEGONO INFERIORE	6.124	ALFA S.r.l.
VENEGONO SUPERIORE	7.293	ALFA S.r.l.
VERGIATE	8.961	ALFA S.r.l.
VIZZOLA TICINO	578	ALFA S.r.l.
TOTALE ABITANTI	321.204	
Incidenza su totale	36%	

Sempre alla data del 31/12/2020, per i Comuni di Besnate e Varese, la gestione integrata del SII è garantita dal gestore unico Alfa S.r.l. per i segmenti fognatura e depurazione e dal gestore salvaguardato Lereti S.p.A. (ex ASPEM, ex ACSM AGAM RETI ACQUA GAS) per il segmento acquedotto, come dalla tabella seguente:

Comuni ATO Varese	N. abitanti	GESTORE
BESNATE	5.558	ALFA S.r.l. + LERETI S.p.A.
VARESE	80.544	ALFA S.r.l. + LERETI S.p.A.
TOTALE ABITANTI	86.102	
Incidenza su totale	10%	

La tabella di seguito riportata descrive il territorio dal punto di vista della gestione.

In essa sono elencati tutti i gestori presenti con indicazione del segmento del SII gestito, il numero di Comuni da ognuno di essi gestiti e i rispettivi abitanti.

Gestori del Servizio Idrico ATO Varese al 31/12/2020

GESTORI	ACQUEDOTTO			FOGNATURA			DEPURAZIONE		
	Abitanti	% Abitanti	N° Comuni	Abitanti	% Abitanti	N° Comuni	Abitanti	% Abitanti	N° Comuni
Alfa S.r.l.	553.184	62,12%	94	393.600	44,20%	31	817.033	91,75%	127
Aqua Seprio Servizi S.r.l.	10.394	1,17%	1						
Cap Holding S.p.A. - Amiacque S.r.l.	14.340	1,61%	1	14.340	1,61%	1			
Lereti S.p.A. (ex Acsm Agam, ex Aspem)	221.205	24,84%	34						
Lura Ambiente S.p.A.	17.775	2,00%	1	17.775	2,00%	1	57.194	6,42%	2
Saronno Servizi S.p.A.	57.811	6,49%	3	49.984	5,61%	2			
S.O.S. S.r.l. (Solbiate Olona Servizi S.r.l.)	5.466	0,61%	1	5.466	0,61%	1			
Svizzera (CH)							1.921	0,22%	1
TOTALE GESTORI	880.175	98,84%	135	481.165	54,03%	36	876.148	98,39%	130
In economia	10.353	1,16%	3	409.363	45,97%	102	14.380	1,61%	8
TOTALE	890.528		138	890.528		138	890.528		138

Come si evince dalle tabelle sopra riportate, ragionando in termini di abitanti interessati dalla gestione del servizio, alla data del 31/12/2020 la gestione in economia incide per l'1,16% nel segmento dell'Acquedotto, per il 45,97% nel segmento della Fognatura e per l'1,61% nel segmento della Depurazione.

La gestione integrata del ciclo idrico, alla data del 31/12/2020, interessa il 46% degli abitanti. Come già anticipato a far data dal 30 settembre 2015 la gestione del servizio è stata affidata al gestore unico Alfa S.r.l. il quale subentrerà secondo quanto previsto dalla delibera del Consiglio Provinciale n. 40 del 15 ottobre 2020, con la quale ha provveduto a disporre che il completamento del processo dovrà avvenire entro e non oltre:

- il 31/12/2020 per il segmento di depurazione
- il 30/12/2020 per il segmento di acquedotto;
- il 30/06/2021 per il segmento di fognatura.

1.1.2. Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

L'affidamento al gestore unico Alfa S.r.l. risulta conforme alla normativa pro tempore vigente.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Le attività svolte dal gestore Unico (al momento ancora Virtuale) sono le seguenti:

Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
Captazione	Installazione e gestione di bocche antincendio
Potabilizzazione	Trattamento di rifiuti liquidi o bottini
Adduzione	Spurgo pozzi neri
Acquedotto	Vendita di acqua non potabile con infrastruttura dedicata
Fognatura	L'esecuzione di lavori conto terzi per la realizzazione di infrastrutture del SII per conto di un altro soggetto che ha iscritto a patrimonio tali infrastrutture
Depurazione	Svolgimento di altri lavori e servizi conto terzi attinenti, collegati o riconducibili ai servizi idrici
Fognatura e depurazione acque reflue industriali	
Allacciamenti	
Servizi accessori conto utenti, (attivazione, disattivazione e riattivazione della fornitura, trasformazione d'uso, voltture, subentri, preparazione di preventivi, sopralluoghi e verifiche)	

Le altre attività idriche rappresentate derivano dall'integrazione delle gestioni esistenti. Ad oggi non risulta dall'analisi del bilancio del gestore unico Alfa la realizzazione di attività diverse da quelle afferenti al servizio idrico integrato. Si presume tuttavia che ce ne saranno in futuro quando il gestore avrà acquisito la piena operatività.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Relativamente alle cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario, ai sensi dell'articolo 8 della deliberazione 580/2019/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 versa i contributi alla CSEA;
- Alfa S.r.l. 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 in questa determinazione tariffaria si fonda sui dati di bilancio 2018 e 2019, dal momento che anche quest'ultimo risultava già approvato alla data di elaborazione della proposta.

- Foglio "dati Tecnici": i dati riportati si riferiscono al perimetro ad oggi gestito dal Gestore Alfa S.r.l.
- Foglio "dati conto economico" contiene i dati di conto economico del gestore Alfa S.r.l.
- Foglio "Soggetti proprietari di infrastrutture" tenendo conto della gestione virtuale questa parte riporta le rate di mutuo rimborsate ai comuni per le opere da questi realizzate.
- Foglio "Soggetti scambio". Questa parte è stata popolata solo sul fronte attivo degli acquisti andando a rendicontare i ricavi, prevalentemente di fognatura e depurazione, derivanti dalla vendita di servizi al di fuori del territorio dell'ambito e del gestore Lereti S.p.A. (ex ASPERM, ex ACSM AGAM RETI ACQUA GAS).
- Foglio "nuovi investimenti" determinato dalla sommatoria degli investimenti del gestore Alfa S.r.l. e degli altri gestori esistenti sul territorio dell'ATO come risultanti dalla stratificazione alla base della determinazione dei valori di subentro.
- I dati relativi alla struttura dei corrispettivi applicati all'utenza, contengono i dati relativi al gestore ALFA e sono integrati con i dati relativi alle altre gestioni integrate. Questi ultimi sono rappresentati in un unico bacino tariffario.

- Foglio “Dati anni precedenti” lo schema riporta le risultanze della proposta MTI-2 come aggiornata in applicazione della deliberazione ARERA 918/2017/R/IDR.
- Foglio “RAB cespiti ante 2017”: riporta la stratificazione riconosciuta ai fini regolatori che ricostruisce il valore delle infrastrutture realizzate a partire dal 1983 risalendo al costo storico di prima iscrizione, come risultanti dalla stratificazione dei cespiti alla base della determinazione dei valori di subentro.

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.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Il dettaglio delle fonti di finanziamento e la consistenza dei fondi relativi agli esercizi 2018 e 2019 del gestore Alfa S.r.l., risulta essere la seguente:

		ANNO 2018	ANNO 2019
Mezzi Propri	Euro	8,146,804	19,293,427

MEZZI DI TERZI

Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	1,841,107	1,758,697
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	2.46%	2.46%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	n.d.	n.d.
Altre passività consolidate	Euro	4,707,272	8,252,909
Finanziamenti a breve termine	Euro	0	0
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	n.d.	n.d.
Altre passività correnti	Euro	29,595,811	42,620,177
Debiti tributari	Euro	2,548,803	3,242,662

TFR, FONDO RISCHI E ALTRI

TFR	Euro	1,191,496	1,290,182
Fondo di quiescenza	Euro	0	0
Fondo rischi e oneri	Euro	902,099	2,151,561
Fondo rischi su crediti	Euro	0	0
Fondo svalutazione crediti	Euro	1,451,764	2,451,601
Valore Deposito cauzionale	Euro	2,197,201	2,453,422
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	-291,895	-727,280
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	0	0

Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro	0	0
Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti <i>comma 9.1 lett. f) MTI-3</i>	Euro		
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0	0

I dati ricompresi all'interno delle fonti di finanziamento sono stati desunti dalle voci di bilancio 2018 e 2019. In particolare, per quanto attiene il valore complessivo dei mezzi propri, è stato inserito il totale del patrimonio netto. Si provvede di seguito a riportare un estratto del Bilancio 2019 che mostra sia il dato dell'anno 2019 che dell'anno 2018.

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	40.000	0
Riserva legale	8.000	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	2	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.566.746	6.532.056
Utile (perdita) dell'esercizio	6.532.056	-6.532.056
Totale Patrimonio netto	8.146.804	0

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		40.000
Riserva legale	0		8.000
Altre riserve			
Varie altre riserve	-4		-2
Totale altre riserve	-4		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0		8.098.802
Utile (perdita) dell'esercizio	0	11.146.627	11.146.627
Totale Patrimonio netto	-4	11.146.627	19.293.427

Per quanto attiene invece, le fonti di finanziamento derivanti da mezzi di terzi, in analogia a quanto sopra, si propone di seguito il relativo estratto del Bilancio 2019 e 2018, dove alla colonna quota scadente oltre l'esercizio si ritrova il valore indicato nell'RDT somma delle voci Finanziamenti a medio-lungo termine e altre passività consolidate.

La colonna "quota scadente entro l'esercizio" è pari alla somma delle voci "altre passività correnti", "Debiti tributari" e "Depositi cauzionali".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Acconti	159.077	-117.380	41.697	41.697	0	0
Debiti verso fornitori	5.937.413	-92.956	5.844.457	5.844.457	0	0
Debiti tributari	420.071	2.128.732	2.548.803	2.548.803	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	239.237	81.666	320.903	320.903	0	0
Altri debiti	14.855.116	17.279.218	32.134.334	25.585.955	6.548.379	0
Totale debiti	21.610.914	19.279.280	40.890.194	34.341.815	6.548.379	0

Bilancio 2018

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Acconti	41.697	465.324	507.021	507.021	0	0
Debiti verso fornitori	5.844.457	11.922.148	17.766.605	17.766.605	0	0
Debiti tributari	2.548.803	693.859	3.242.662	3.242.662	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.903	26.772	347.675	347.675	0	0
Altri debiti	32.134.334	4.329.570	36.463.904	26.452.298	10.011.606	1.219.549
Totale debiti	40.890.194	17.437.673	58.327.867	48.316.261	10.011.606	1.219.549

Bilancio 2019

Le tabelle seguenti riportano il dettaglio della voce altri debiti.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti:</i>	Debiti verso il personale per stipendi e ratei	243.493
	Cassa conguaglio	132.977
	Debiti per trattenute sindacali e cessioni del quinto	5.737
	Debiti per compensi amministratori	102.298
	Debiti v/AGESP per acquisto ramo d'azienda	5.987.103
	Debiti verso enti locali	16.794.272
	Debiti vari v/utenti	34.352
	Debiti verso AMSC	656.293
	Debiti v/società e consorzi	3.821.037
	Debiti v/ATO	311.898
	Depositi garanzia ricevuti	15.669
	Debiti v/CCDP per fognatura Comune Busto	1.841.107
	Depositi cauzionali ricevuti	2.181.532
	Debiti verso membri ODV	6.566
	Totale	32.134.334

Bilancio 2018

	Descrizione	Importo
	Debiti verso il personale per stipendi e ratei	224.959
	Debiti per TFR c/o Tesoreria INPS	1.082.053
	Debiti v/INAIL	296
	Cassa conguaglio	856.413
	Debiti per trattenute sindacali e cessioni del quinto	5.121
	Debiti per compensi amministratori	59.020
	Debiti v/AGESP per acquisto ramo d'azienda	4.789.683
	Debiti verso enti locali	20.409.300
	Debiti vari v/utenti	57.439
	Debiti verso AMSC	73.425
	Debiti verso AMSC acquisto ramo d'azienda	3.022.191
	Debiti verso CAP acquisto ramo d'azienda	441.035
	Debiti v/società e consorzi	691.152
	Debiti v/ATO	511.898
	Depositi garanzia ricevuti	30.733
	Debiti v/CCDP per fognatura Comune Busto	1.758.697
	Depositi cauzionali ricevuti	2.422.689
	Debiti verso membri Collegio sindacale	27.800
Totale		36.463.904

Bilancio 2019

La tabella seguente riporta il riepilogo del fondo TFR al 31.12.2019 da cui si evince anche il valore di fine 2018.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.191.496
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	173.379
Utilizzo nell'esercizio	-261.891
Altre variazioni	-336.584
Totale variazioni	98.686
Valore di fine esercizio	1.290.182

Bilancio 2019

La tabella seguente riporta il riepilogo dei fondi rischi al 31.12.2019 da cui si evince anche il valore di fine 2018.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	902.099	902.099
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	1.249.462	1.249.462
Totale variazioni	1.249.462	1.249.462
Valore di fine esercizio	2.151.561	2.151.561

Bilancio 2019

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

I dati riportati nella tabella si riferiscono a quanto contenuto nel Bilancio di Alfa S.r.l.

Si segnala in questa parte la scelta dell'EGA di impostare il costo finanziario dello slittamento dei tempi di pagamento dovuto al lockdown alla soglia massima assegnata allo schema regolatorio di riferimento in ragione dei provvedimenti adottati dal gestore nel procrastinare la data di scadenza dell'emesso, nonché la sospensione dei distacchi per morosità, in adempimento alla regolazione ARERA.

MOROSITÀ

		ANNO 2018	ANNO 2019
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	3.09%	4.33%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Eur o	0	0
Percentuale al fatturato per COdil (comma 28.4 MTI-3)	%	0.6%	

IMPOSTE

IRES	Eur o	2,173,100	4,083,000
IRAP	Eur o	406,700	407,000
Imposte differite	Eur o	0	0
Imposte anticipate	Eur o	51,392	-435,385
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%	25.13%	28.44%

FoNI spesa

FoNI speso per agevolazioni tariffarie	Eur o		
--	----------	--	--

AGEVOLAZIONI TARIFFARIE E ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Eur o	392,731	432,960
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	Eur o	428,861	921,030
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	Eur o	91,824	193,331
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	Eur o		
Altre componenti perequative	Eur o		

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato ad ARERA	Eur o	5,187	8,275
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Eur o	0	0
<i>di cui: per eventi eccezionali</i>	Eur o	0	0
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Eur o	0	0

Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa	Euro	0	0
$\Sigma \text{tarif}^{\text{new,a}} * \text{vscal}^{\text{new,a-2}}$ (ai fini del calcolo del $\Delta T_{G,TOT}$)	Euro	0	
FON _{I noninv} - riportare il dato in eccedenza rispetto alle componenti DCUIT _{FoNI} e AMM _{FoNI} - comma 27.1 lett. e) MTI-3	Euro	0	
FoNI _{spesa} ai sensi del comma 35.3 MTI-3	Euro	0	

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
COVID: Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 e successivo recupero entro il 2023	Euro				

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE CAPEX

DCUIT capex (dettagliare nella relazione le motivazioni della collocazione tra i capex)	Euro				
Ammortamento finanziario ammissibile ai sensi del comma 10.7 lettera a) MTI-3	SI/NO				

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE OPEX

Opex _{QT} effettivamente sostenuti dal gestore (al lordo degli ERC) (commi 18.8, 26.1 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. a) e 27.1 MTI-3)	Euro		
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (comma 27.1 MTI-3)	Euro		
CO _{Δfanghi} (rispetto condizionalità comma 22.2 MTI-3)	SI/NO		

A commento dei dati della figura precedente si specifica che: - non è stato necessario definire alcun importo per la voce “COVID: Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 e successivo recupero entro il 2023”

Con riferimento agli “altri dati per il calcolo della componente OPEX si evidenzia quanto segue:

- Opex_{QT} effettivamente sostenuti dal gestore (al lordo degli ERC) non è stata presentata alcuna istanza;
- Opex_{QC} effettivamente sostenuti dal gestore, non è stata presentata alcuna istanza;
- Op_{social} effettivamente sostenuti dal gestore, non è stata presentata alcuna istanza;
- CO_{Δfanghi} (rispetto condizionalità parziale compatibile con il perimetro gestito e legato al percorso di aggregazione in atto, comma 22.2 MTI-3);

		2020	2021	2022	2023
Opex _{QC} - comma 18.9 lettera b) MTI-3	Euro				
Op _{social} - scostamento da destinare all'emergenza COVID (comma 27.1 MTI-3)	Euro				

Op _{social} per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative	Euro				
Op _{social} - comma 7.3 lett. a) REMSI	Euro				
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3	Euro				
Op _{COVID} - comma 18.11 bis MTI-3	Euro				

- Opexqc - comma 18.9 lettera b) MTI-3 non è stata presentata alcuna istanza per ulteriori Opex QC;
- Opsocial - scostamento da destinare all'emergenza COVID (comma 27.1 MTI-3) non è stata previsto alcun importo;
- Opsocial per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative, non è stata presentata alcuna istanza;
- Opsocial - comma 7.3 lett. a) REMSI, non è stata presentata alcuna istanza;
- Opmis - comma 18.11 MTI-3, non è stata presentata alcuna istanza
- OpCOVID - comma 18.11 bis MTI-3, non è stata presentata alcuna istanza.

I dati relativi al personale riportano il numero di risorse impiegate al 31.12 di ciascun anno.

ALTRI DATI RELATIVI ALLA GESTIONE

CONSISTENZA DEL PERSONALE

		2018	2019	2016	2017
Dirigenti	N.	3	2	3	2
Quadri	N.	4	4	5	4
Impiegati	N.	73	84	57	58
Operai	N.	43	52	33	32
Collaboratori	N.	0	5	0	0

COSTI DEL PERSONALE

		2018	2019	2016	2017
Dirigenti	Euro	496,067	335,908		
Quadri	Euro	384,100	332,623		
Impiegati	Euro	3,367,130	4,042,711		
Operai	Euro	1,988,012	2,360,302		
Collaboratori	Euro	65,156	117,991		

SPESA IN RICERCA E SVILUPPO

		2018	2019	2016	2017
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro				

2.2 Dati di conto economico

Nelle seguenti figure sono riportati i prospetti di conto economico così come inseriti nel file RDT. I dati inseriti corrispondono a quelli presenti nel Bilancio di Alfa S.r.l., fatta eccezione per la voce relativa ai ricavi da vendita di acqua all'ingrosso per i quali si è sostituito il valore di bilancio definito con il criterio della cassa con il valore per competenza in linea con quanto inserito nella predisposizione tariffaria del gestore Lereti S.p.A.

Conto economico 2018

	ANNO 2018				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	36,014,936	7,380,845	28,634,091	0	0
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	30,657,184 0	6,684,123 0	23,973,061 0		
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) <i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>	3,766,160 380,820	696,723 0	3,069,437 380,820		
A5) Altri ricavi e proventi <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	1,591,592 0	0 0	1,591,592 0		
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	36,722,090	6,684,123	30,037,967	0	0
Ricavi da articolazione tariffaria	19,056,150	0	19,056,150		
Vendita di acqua all'ingrosso	4,488,488	0	4,488,488		
Acquedotto (uteni non allacciati alla pubblica fognatura)	0	0	0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0	0	0		
Vendita di acqua forfetaria	0	0	0		
Fornitura bocche antincendio	0	0	0		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	11,075,066	6,604,230	4,470,837		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	523,107	79,893	443,214		
Contributi di allacciamento	54,369	0	54,369		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0		
Trattamento percolati	0	0			
Trattamento bottini	0	0			
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0		
Installazione/gestione bocche antincendio	0	0			
Vendita di servizi a terzi	0	0			
Lavori conto terzi	0	0	0		
Spurgo pozzi neri	0	0			
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0	0			
Lotizzazioni	0	0			
Riuso delle acque di depurazione	0	0			
Casse dell'acqua	0	0			
Proventi straordinari	805,579	0	805,579		
Contributi in conto esercizio	27,500	0	27,500		
Rimborsi e indennizzi	691,831	0	691,831		
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	0	0			

COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	26,727,924	2,086,103	24,641,821	0	0
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1,937,831	431,565	1,506,266		
di cui per materiali per manutenzioni	563,426	257,381	306,045		
di cui per reagenti	96,938	96,428	510		
B7) Per servizi	14,873,127	1,256,851	13,616,276	0	0
energia elettrica da altre imprese del gruppo	0	0	0		
energia elettrica da altre imprese	5,126,243		5,126,243		
ricerca perdite (da terzi)	19,213	0	19,213		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0	0	0		
smaltimento rifiuti (da terzi)	79,254	78,886	368		
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0	0	0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	88,936	88,936	0		
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0	0	0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)	1,331,302	124,862	1,206,440		
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0	0	0		
altri servizi da altre imprese del gruppo	0	0	0		
altri servizi da altre imprese	8,228,179	964,167	7,264,012		
B8) Per godimento beni di terzi	1,379,041	87,245	1,291,796		
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0	0	0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0	0	0		
B9) Per il personale	6,236,271	241,043	5,995,228		
di cui per salari e stipendi	4,571,180	0	4,571,180		
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	293,111	0	293,111		
B10) Ammortamenti e svalutazioni	2,016,718	69,118	1,947,600		
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0		
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1,025,299	0	1,025,299		
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	184,546	0	184,546		
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	80,875	0	80,875		
B12) Accantonamenti per rischi	80,405	0	80,405		
B13) Altri accantonamenti	0	0	0		
B14) Oneri diversi di gestione	123,656	282	123,374		
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	4,430,881	388,012	4,042,870	0	0
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	0		0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0		0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità	0		0		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	0		0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	90		90		
Oneri straordinari	4,752		4,752		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0		0		
Contributi associativi	0		0		
Spese di viaggio e di rappresentanza	5,908		5,908		
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	511,898		511,898		
Canoni di affitto immobili non industriali	0		0		
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	380,820		380,820		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SI; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SI; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	0		0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0		0		
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	0				
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)	0		0		
Uso infrastrutture di terzi	3,423,447	300,767	3,122,680	0	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	3,423,447		3,423,447		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	0	0	0		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	0	0	0		
Oneri locali	103,966	87,245	16,722	0	0
canoni di derivazione/sottensione idrica	87,245	87,245	0		
contributi per consorzi di bonifica	0	0	0		
contributi a comunità montane	0	0	0		
canoni per restituzione acque	0	0	0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0	0	0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	16,722	0	16,722		

Conto Economico 2019

ANNO 2019					
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	49,894,367	10,400,602	39,493,765	0	0
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	44,285,605 0	9,658,435 0	34,627,170 0	0 0	0 0
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	4,335,448 722,987	742,098 0	3,593,350 722,987	0 0	0 0
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo	1,273,314 0	68 0	1,273,245 0	0 0	0 0
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	49,693,144	9,658,504	40,034,640	0	0
Ricavi da articolazione tariffaria	29,208,185	0	29,208,185	0	0
Vendita di acqua all'ingrosso	4,141,562	0	0	0	0
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0	0	0	0	0
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0	0	0	0	0
Vendita di acqua potabile	0	0	0	0	0
Fornitura bocche antincendio	0	0	0	0	0
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	15,010,920	9,630,515	5,380,405	0	0
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	70,113	27,920	42,193	0	0
Contributi di allacciamento	149,885	0	149,885	0	0
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0	0	0
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0	0	0
Trattamento percolati	0	0	0	0	0
Trattamento bolini	0	0	0	0	0
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0	0	0
Installazione/gestione bocche antincendio	0	0	0	0	0
Vendita di servizi a terzi	0	0	0	0	0
Lavori conto terzi	0	0	0	0	0
Spurgo pozzi neri	0	0	0	0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0	0	0	0	0
Lottizzazioni	0	0	0	0	0
Riuso delle acque di depurazione	0	0	0	0	0
Casse dell'acqua	0	0	0	0	0
Proventi straordinari	175,658	0	175,658	0	0
Contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0
Rimborsi e indennizzi	936,822	68	936,753	0	0
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	0	0	0	0	0

COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	34,561,674	4,101,910	30,459,764	0	0
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2,756,814	569,543	2,187,271	0	0
di cui per materiali per manutenzioni	985,337	318,997	666,340	0	0
di cui per reagenti	170,273	137,186	33,087	0	0
B7) Per servizi	18,723,015	1,679,210	17,043,805	0	0
energia elettrica da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
energia elettrica da altre imprese	6,999,589	0	6,999,589	0	0
ricerca perdite (da terzi)	18,100	0	18,100	0	0
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
smaltimento rifiuti (da terzi)	175,684	173,970	1,715	0	0
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	240,275	240,275	0	0	0
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
manutenzioni ordinarie (da terzi)	2,046,467	179,301	1,867,166	0	0
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
altri servizi da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
altri servizi da altre imprese	9,242,900	1,085,665	8,157,235	0	0
B8) Per godimento beni di terzi	493,714	132,362	361,352	0	0
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
B9) Per il personale	7,095,931	314,370	6,781,561	0	0
di cui per salari e stipendi	5,162,263	0	5,162,263	0	0
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	328,364	0	328,364	0	0
B10) Ammortamenti e svalutazioni	3,606,217	161,209	3,445,008	0	0
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1,157,305	0	1,157,305	0	0
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	234,763	0	234,763	0	0
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1,011	0	-1,011	0	0
B12) Accantonamenti per rischi	1,282,142	1,200,000	82,142	0	0
B13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
B14) Oneri diversi di gestione	604,852	45,216	559,636	0	0
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	5,083,700	175,185	4,908,514	0	0
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	0	0	0	0	0
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0	0	0	0	0
Costi connessi all'erogazione di liberalità	0	0	0	0	0
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	0	0	0	0	0
Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili	5,574	0	5,574	0	0
Oneri straordinari	408,941	0	408,941	0	0
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0	0	0	0	0
Contributi associativi	18,585	0	18,585	0	0
Spese di viaggio e di rappresentanza	14,721	0	14,721	0	0
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	511,898	0	511,898	0	0
Canoni di affitto immobili non industriali	0	0	0	0	0
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	722,987	0	722,987	0	0
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del 580/2019/R/IDR)	0	0	0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del 580/2019/R/IDR)	0	0	0	0	0
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	0	0	0	0	0
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0	0	0	0	0
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	0	0	0	0	0
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)	0	0	0	0	0
Uso infrastrutture di terzi	3,206,216	0	3,206,216	0	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	3,206,216	0	3,206,216	0	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	0	0	0	0	0
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	0	0	0	0	0
Oneri locali	194,778	175,185	19,592	0	0
canoni di derivazione/sottensione idrica	175,185	175,185	0	0	0
contributi per consorzi di bonifica	0	0	0	0	0
contributi a comunità montane	0	0	0	0	0
canoni per restituzione acque	0	0	0	0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0	0	0	0	0
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	19,592	0	19,592	0	0

Per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei ricavi” del SII è indicato nella seguente tabella la corrispondente voce di bilancio di classificazione.

Classificazione delle “Ulteriori specifiche dei ricavi” segmento SII

Ricavi per servizi SII	
Ricavi da articolazione tariffaria	A1
Vendita di acqua all'ingrosso	A1
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	A1
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	A1
Contributi di allacciamento	A1-A5
Proventi straordinari	A5
Rimborsi e indennizzi	A5

Infine, per ciascuna delle componenti di costo indicate nelle “ulteriori specifiche ...” si indica nella seguente tabella la classe di appartenenza nel conto economico.

Classificazione delle “Ulteriori specifiche dei costi”

Costi SII	
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	B14
Oneri straordinari	B14
Contributi associativi	B7
Spese di viaggio e di rappresentanza	B7
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	B7
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	B7
Rimborso mutui	B8
Canoni di derivazione/sottensione idrica	B8
Altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	B14

2.2.1 Focus sugli scambi all'ingrosso

Gli scambi all'ingrosso riguardano la vendita di servizi, prevalentemente di fognatura e depurazione al gestore salvaguardato Lereti S.p.A. e a Comuni extra – Ambito.

Riepilogo delle vendite all'ingrosso

	Volumi 2018	Importo 2018	Volumi2019	Importo 2019
Acquedotto	1.039.489	408.259	996.193	416.579
Fognatura	6,468,353	1,169,232	6.077.035	1.081.707
Depurazione	13.675.936	7.034.803	14.104.531	7.099.180
Totale	21.183.778	8.612.295	21.177.759	8.597.466

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Gli investimenti realizzati nel 2018 e 2019 sono riportati nella tabella seguente, come somma del dettaglio contabile delle capitalizzazioni realizzate dal Gestore unico Alfa S.r.l. e delle stratificazioni alla base dei valori di subentro.

Il dettaglio degli investimenti è inserito nel “cronoprogramma investimenti” in funzione dell’attività svolta e degli obiettivi di servizio relativi.

Riepilogo contabile dal foglio “Nuovi Investimenti”

ALFA e gestioni aggregate	2018	2019
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	797,075.72	167,844.64
Autoveicoli	174,127.88	302,733.58
Condutture e opere idrauliche fisse	1,024,150.16	2,781,131.38
Fabbricati industriali	5,611.59	2,786.64
Gruppi di misura meccanici	47,391.44	56,219.80
Impianti di sollevamento e pompaggio	614,114.68	1,006,007.31
Impianti di trattamento	1,680,905.56	2,520,484.11
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	241,057.52	230,492.49
Telecontrollo	230,925.22	538,066.19
Terreni	6,148.22	64,489.21
Totale complessivo	4,821,507.99	7,670,255.35
Lic ord	4,974,299	11,019,407
LIC POS	1,335,637	2,314,015

Di cui investimenti Alfa

ALFA e gestioni aggregate	2018	2019
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	427,064.49	100,994.73
Autoveicoli	174,127.88	302,733.58
Condutture e opere idrauliche fisse	863,908.49	1,294,521.62
Fabbricati industriali	5,611.59	2,786.64
Gruppi di misura meccanici	47,391.44	56,219.80
Impianti di sollevamento e pompaggio	614,114.68	996,334.97
Impianti di trattamento	59,441.43	144,742.17
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	241,057.52	230,492.49
Telecontrollo	230,925.22	510,467.06
Totale complessivo	2,663,642.74	3,639,293.06

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Come già riportato in precedenza, con riferimento alle infrastrutture di Terzi si evidenzia che i beni dei precedenti gestori e delle società patrimoniali passano pro-tempore in costanza di affidamento al gestore unico Alfa S.r.l. Tali beni, pertanto, non concorrono a determinare la RAB dei proprietari, bensì quella del gestore.

Relativamente ai mutui dei Comuni è stato adottato il piano di ammortamento dei mutui risultante dalla ricognizione dell'Ente di Ambito aggiornata al 31/12/2020.

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 2018 e 2019

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. Più in generale gli investimenti realizzati seguono gli indirizzi di programmazione del Piano d'ambito ma tenuto conto del protrarsi del processo di aggregazione non si può applicare strettamente il criterio dello scostamento tra pianificato e realizzato.

La verifica dello scostamento potrà essere effettuata in maniera puntuale a partire dal momento in cui sarà terminato il processo di aggregazione e ci sarà un unico soggetto attuatore del Piano degli interventi.

Ciò è in linea con la Relazione del Piano Investimenti 2020/2035, Capitolo 7.2 "Istanza per operazioni di aggregazione gestionale".

2.3.4 Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019 [eventuale]

Tenuto conto delle considerazioni di cui al paragrafo precedente, allo stato attuale non si prevede di applicare penalità. Ciò è in linea con la presentazione dell'istanza nella Relazione del Piano Investimenti 2020/2035, per la temporanea applicazione del meccanismo incentivante ai soli macro-indicatori per i quali vi sia il rispetto dei prerequisiti. Il mancato rispetto del pre-requisito Preq1 è legato al processo di aggregazione già avviato negli anni precedenti. Sebbene Alfa abbia incrementato la quota di volumi di utenza misurati, ciò non ha consentito il raggiungimento della soglia minima specifica. Pertanto, poiché i dati di misura disponibili per la determinazione dei volumi di perdite totali non consentono il superamento del pre-requisito specifico, Alfa propone all'EGA Varese di esercitare la facoltà di proporre istanza della durata biennale ai sensi dell'art. 5, comma 3, lett. b) della deliberazione 917/2017/R/IDR.

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2018 e 2019

La produttoria delle tariffe 2019 per le variabili di scala del 2018 e del 2019 origina rispettivamente 54,4 mln/€ e 53,3 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.

Gettito Tariffe 2019 con volumi 2018 e 2019 (Euro)

	tar2019*vscal2018	tar2019*vscal2019
Comuni Alfa S.r.l.	36.845.643	37.970.044
Gestioni Integrate	17.5671.790	15.341.283
Totale	54.417.433	53.311.327

L'Egato ha approvato con delibera del CdA dell'Ufficio d'Ambito P.V. 94 del 30/12/2020, unitamente alla successiva deliberazione della Conferenza dei Comuni n. 5 del 24/03/2021 ed all'approvazione del Consiglio Provinciale, con la deliberazione n. 12 del 29/04/2021 la tariffa per il collettamento e la depurazione degli scarichi industriali definita in applicazione del TICS. È tuttora in itinere la revisione dei corrispettivi relativi alle utenze domestiche e non domestiche in applicazione di quanto previsto dalla delibera 665/2017.

2.4.2 Nota illustrativa ai sensi del comma 12.5 del TIBSI [eventuale]

Nessuna nota da evidenziare.

3 Predisposizione tariffaria

3.1.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

Le scelte che hanno condotto alla determinazione dello schema regolatorio derivano dalle assunzioni già espresse ad inizio del secondo periodo regolatorio e che vengono qui riconfermate. La tabella seguente riepiloga le variabili determinanti lo schema regolatorio del gestore unico Alfa S.r.l.

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	37,936,124
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	291,801
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	102,405,962
RAB _{MTI-2}	euro	120,215,589
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0.40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Ai fini della predisposizione tariffaria non viene fatto ricorso all'ammortamento finanziario.

3.1.1.2 Valorizzazione FNInew,a

La componente FNInew,a è stata valorizzata fissando il fattore ψ al valore minimo dell'intervallo di cui all'art. 5.3 del MTI-3.

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplicitare:

Componente tariffaria	Specificazione componente	2,020	2,021	2,022	2,023	note
CAPEX a	AMM a	2,953,029	1,865,181	1,645,365	3,671,621	
	Of a	1,363,039	1,118,569	953,073	2,781,955	
	Ofisc a	515,002	424,856	369,227	1,087,996	
	Δ CUIT Capex	-	-	-	-	
	Totale	4,831,070	3,408,606	2,967,665	7,541,572	
FONI a	FNI a FONI	1,779,021	4,916,564	5,418,970	5,094,920	
	AMM a FONI	4,667,422	4,127,203	2,942,675	2,883,896	
	Δ CUIT a FONI	-	-	-	-	
	Δ TG ATO ind	-	-	-	-	
	Δ TG Tot	-	-	-	-	
	Totale	6,446,443	9,043,767	8,361,645	7,978,815	
OPEX a	OPEX a end (nett ERC)	9,272,147	17,251,387	18,696,512	26,539,075	
	OPEX a al (netto ERC)	14,068,548	14,498,413	14,171,070	13,690,595	
	OPEX a tel	33,304,624	32,406,514	32,610,402	32,610,402	
	<i>di cui</i>					
	$Op^{new,a}$	33,304,624	32,406,514	32,610,402	32,610,402	
	-					
	$Opex^a_{QT}$	-	-	-	-	
	-					
	$Opex^a_{QC}$	-	-	-	-	
	-					
	Op^a_{social}	-	-	-	-	
	-					
	Op^a_{mis}	-	-	-	-	
	-					
	Op^a_{COVID}	-	-	-	-	
	Totale	56,645,319	64,156,315	65,477,984	72,840,072	
ERC a	ERC Capex	5,357,392	5,976,218	7,828,167	3,783,959	
	ERC Opex	1,757,204	2,168,848	2,147,156	2,147,156	
	totale	7,114,596	8,145,066	9,975,323	5,931,115	
RC a TOT	RC a vol	-	-	-	-	
	RC a EE	77,921	82,561	1,854,216	76,995	
	RC a ws	-	-	-	-	

RC a ERC		88,998	177,112	87,940	-	
RC a ALTRO		12,629	70,736	2,438	4,026	
di cui	Rca attb	-				
	Rca res	11,066				
	costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	-				
	Rcapp2020, COVID		-	-	-	
	scostamento Opex _{QC}	-	-	-	-	
	scostamento Opex _{QT}	-	-	-	-	
	scostamento Op social	-	-	-	-	
	altre previste	1,564	70,736	2,438	4,026	
Π (1+It)		1,020	1,011	1,000	1,000	
Totale		1,007,032	2,939,820	1,944,595	81,021	
VRG a		74,030,397	81,813,934	88,727,211	94,210,553	

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

La tabella seguente illustra i valori dei LIC distinti fra LIC Ordinari e LIC POS.

	2018	2019	2020	2021
Saldo LIC_{Ord} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	4,974,299	11,019,407	9,232,641	16,216,435
Saldo LIC_{Pos} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)	1,335,637	2,314,015	4,667,411	10,702,292

I LIC relativi al Piano delle Opere Strategiche riguardano in particolare la realizzazione di interventi di potenziamento del sistema fognario e sui depuratori anche finalizzati al superamento delle infrazioni comunitarie.

I valori dei Capex sono in linea con le variabili di input, somma degli investimenti realizzati dal Gestore Unico e di quelli risultanti dai valori di subentro approvati dall'EGATO, e non contengono rimodulazioni.

Composizione delle voci Capex

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
Capex	4,831,070	3,408,606	2,967,665	7,541,572
OF	1,363,039	1,118,569	953,073	2,781,955
OFisc	515,002	424,856	369,227	1,087,996
AMM	2,953,029	1,865,181	1,645,365	3,671,621
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0	0	0

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

La predisposizione tariffaria per gli anni 2018 e 2019 non ha valorizzato la componente FoNI per il VRG di quegli anni, ne segue che non vi nessuna verifica sul FoNI speso. Nella presente predisposizione tariffaria anche al fine di garantire al gestore la disponibilità di risorse necessarie al completamento del percorso di aggregazione delle gestioni preesistenti non si è prevista la solita rinuncia al FoNI.

Le tabelle seguenti riportano la struttura del FoNI come risultante dalle variabili di input al tool.

FoNI ante rimodulazioni

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
FoNI^a	6,446,443	9,043,767	8,361,645	7,978,815
AMM ^a _{FoNI}	4,667,422	4,127,203	2,942,675	2,883,896
FNI ^a	1,779,021	4,916,564	5,418,970	5,094,920
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0	0	0
$\Delta T^{\text{ATO}}_{\text{G,ind}}$	0	0	0	0
$\Delta T_{\text{G,tot}}$	0	0	0	0

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

I valori impiegati nel computo per l'applicazione delle regole di clusterizzazione previste dal comma 17.1 del MTI-3 corrispondono a quelli sottesi alla predisposizione tariffaria MTI-2.

Per quanto riguarda invece $\gamma_{i,j}^{OP}$ e ΔOpex rimanda alla Tabella seguente.

	2020	2021	2022	2023
Classe (i)	A	A	A	A
Cluster (j)	A	A	A	A
γ^{OP}	- 8/9	- 8/9	- 8/9	- 8/9
Opex _{end} 2016	15,683,197	15,683,197	15,683,197	15,683,197
Coeff 2016	15,105,932	15,105,932	15,105,932	15,105,932
ΔOpex	577,265	577,265	577,265	577,265
$\prod(1+\gamma)$	1.020	1.020	1.020	1.020
$(1+\gamma^{OP}_{i,j}) \cdot \max(0; \Delta\text{Opex})$	57,727	57,727	57,727	57,727
Opex _{end} al lordo degli ERC _{end}	16,036,566	16,036,566	16,036,566	16,036,566

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili Opex_{al}^a si evidenzia che:

- La premialità riconosciuta per la riduzione dei consumi di energia elettrica ($\Delta_{\text{risparmio}}$) non è attivata in quanto si osserva nel periodo in esame un consumo crescente di kWh;
- Il gestore unico ha acquisito solo recentemente la gestione del segmento di depurazione a seguito della fusione con le 6 società Ecologiche, pertanto anche tenuto conto del fatto che il costo della depurazione è considerato all'interno dei costi aggiuntivi stimati

(OPnew), non si è provveduto ad effettuare valutazioni sui maggiori costi sostenuti per lo smaltimento dei fanghi di depurazione ($CO_{\Delta fanghi}^a$). A fine dicembre 2020 l'aggregazione delle Società Ecologiche è stata completata e quindi ci si riserva di procedere alla valorizzazione della componente CO fanghi a partire dal prossimo aggiornamento biennale, con il perimetro completato.

- Il costo di funzionamento dell'Ente di Ambito è stato aggiornato portandolo dai 512.410€ del 2020 ai 663.210€ del 2021, al fine di tenere conto delle maggiori spese sostenute dall'EGATO per le maggiori necessità di organico della sua struttura operativa. Il costo medio ad abitante anche dopo l'incremento risulta inferiore al valore massimo di cui all'art. 23.2 del MTI-3.

L'incremento di organico è dettato dalla necessità, in adeguamento alla normativa, di aumentare i controlli per l'ambiente sia sugli scarichi delle aziende autorizzate sia sul territorio sia sugli investimenti autorizzati e finanziati da questo Ufficio, monitorando l'avanzamento delle opere atte a superare le infrazioni europee e per tale ragione finanziate con i fondi ex Cipe (legge 388/2000) dal medesimo Ufficio d'Ambito con appositi accordi per circa 38 milioni di euro. Si rammenta che l'Azienda Speciale ha incrementato le sue attività a seguito di nuove competenze assegnate dalla normativa vigente e per raggiungere l'internalizzazione di alcuni servizi quali a puro titolo esemplificativo:

- a) attivazione del sistema di controlli sulle aziende che scaricano in pubblica fognatura, assicurando in tal modo il rispetto delle leggi e dei regolamenti interni e la salvaguardia dell'integrità dell'ambiente;
- b) attivazione del procedimento amministrativo sanzionatorio in ossequio al combinato disposto del D. Lgs. 152/06 e s.m.i. artt. 128 e ss. e la L. 689/81 e s.m.i. attraverso la contestazione delle violazioni come sanzionate dall'art. 133 commi 1 e 3 per mezzo della notifica dei verbali di accertamento di trasgressione;
- c) verifica ed approvazione del piano degli investimenti 2020/2027; che comporta l'analisi dei progetti / stime trasferiti dai Comuni, l'analisi degli impianti di depurazione con il Gestore Unico, attraverso completamento di due-diligence tecniche e sopralluoghi su impianti di depurazione per far sì che gli impianti possano scaricare nel rispetto dei limiti tabellari imposti dalle norme vigenti;
- d) controllo di gestione dei Gestori Unici del SII Lereți S.p.A. salvaguardato e Alfa S.r.l., nel rispetto del contratto di servizio.

Con riferimento ai costi operativi associati a specifiche finalità ($Opex_{tel}^a$), ai sensi dell'art.18 del MTI-3, – in considerazione del processo di aggregazione in atto, si richiede il riconoscimento della componente OPnew di cui alla tabella seguente.

Tale importo è stato determinato a partire dal valore già inserito nella precedente determinazione tariffaria ridotto dei maggiori costi di energia elettrica riconosciuti a seguito dell'aggiornamento della componente COee sulla base dei dati di bilancio 2018 e 2019. Questi ultimi, infatti, in funzione della graduale acquisizione delle gestioni risultano via via crescenti. È sembrato pertanto opportuna effettuare un travaso dalla componente OPnew alla componente OPEXal.

A integrazione di quanto precedentemente inserito a partire da questo periodo regolatorio sono stati previsti nella componente OPnew anche i costi relativi all'estensione agli altri Comuni, della

Pulizia e manutenzione caditoie stradali ai sensi dell'art. 1.1 Allegato A alla delibera 580/2019/R/IDR, rientranti nel perimetro del servizio idrico integrato in quanto svolte dal gestore AGESP (confluito in Alfa) prima dell'entrata in vigore della regolazione ARERA. I valori assunti da tale componente ammontano a:

- 239.263 € nel 2020;
- 417.323 € nel 2021;
- 621.211 € dal 2022 al 2035.

	2020	2021	2022	2023
OP ^{new}	33,304,624	32,406,514	32,610,402	32,610,402
Opex _{QT}	0	0	0	0
Opex _{QC}	0	0	0	0
Op _{social}	0	0	0	0
Op _{mis}	0	0	0	0
Op _{COVID}	0			
Opex_{tel}	33,304,624	32,406,514	32,610,402	32,610,402

La tabella seguente riporta la struttura degli Opex come risultanti dai dati di input.

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
Opex ^a	61,739,778	60,947,831	60,846,067	60,365,592
Opex _{end}	14,366,606	14,042,903	14,064,595	14,064,595
Opex _{al}	14,068,548	14,498,413	14,171,070	13,690,595
Opex _{tel}	33,304,624	32,406,514	32,610,402	32,610,402

Al fine di garantire il rispetto del limite alla crescita tariffaria da un lato e dall'altro a garantire al gestore la disponibilità di risorsa sufficienti per completare il processo di aggregazione in atto si è provveduto a rimodulare la componente OPEX utilizzando il foglio "input per calcoli finali".

Nello specifico nell'anno 2020 si è provveduto a rinviare al futuro parte degli OPEX non riconoscibili per motivi di capienza tariffaria e a partire dal 2021 a recuperare (forzando la riga 140 del foglio "input per calcoli finali"), portandoli a incremento dei costi, i costi la cui copertura tariffaria è stata rinviata al futuro nelle precedenti determinazioni tariffarie.

Si riporta di seguito il valore delle rimodulazioni effettuate.

		2020	2021	2022	2023
Opex _{end} calcolato	non compilabile	14,366,606	14,042,903	14,064,595	14,064,595
Detrazione della componente Opex _{end}		5,094,459	-3,208,274	-4,631,707	-12,474,270
		5,094,459	-3,208,274	-4,631,707	-12,474,270

Il valore della componente OPEX_{end} derivante dal MTI e MTI- residua da recuperare post 2023 è pari a 59.540.613€.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

I valori degli ERC sono esposti nella seguente tabella.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
ERC	7,114,596	8,145,066	9,975,323	5,931,115
ERC _{capex}	5,357,392	5,976,218	7,828,167	3,783,959
ERC _{opex}	1,757,204	2,168,848	2,147,156	2,147,156

La tabella seguente illustra la ripartizione degli ERC capex fra costi ambientali “ER env” e costi della risorsa “ERC res”.

	2020	2021	2022	2023
ENV _{capex}	4,842,306	5,934,295	1,993,214	2,290,763
RES _{capex}	515,086	41,923	5,834,953	1,493,196
ERC _{capex} da calcolo	5,357,392	5,976,218	7,828,167	3,783,959
ERC _{capex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0
ERC_{capex}	5,357,392	5,976,218	7,828,167	3,783,959

La tabella seguente illustra invece il dettaglio della componente ERC Opex.

	2020	2021	2022	2023
ERC _{end}	1,669,960	1,993,663	1,971,971	1,971,971
ERC _{al}	87,245	175,185	175,185	175,185
ERC _{tel}	0	0	0	0
ERC _{opex} da calcolo	1,757,204	2,168,848	2,147,156	2,147,156
ERC _{opex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0
ERC_{opex}	1,757,204	2,168,848	2,147,156	2,147,156

La componente ERC_{al} è rappresentata esclusivamente da Canoni di derivazione/sottensione idrica.

3.1.2.5 Valorizzazione componente RCTOT

Il calcolo della componente RC è effettuato limitatamente alla quota di PEF di Alfa per cui si dispone di dati certi e non anche per la parte relativa alle gestioni in corso di aggregazione che scontano ancora la presenza di dati in parte stimati.

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
RC_{TOT}^a	-1,007,032	-2,939,820	1,944,595	-81,021
RC_{vol}	-1,186,580	-3,128,757		
RC_{EE}	77,921	82,561	1,854,216	-76,995
RC_{WS}	0	0	0	0
RC_{ERC}	88,998	177,112	87,940	0
RC_{ALTRO}	12,629	-70,736	2,438	-4,026

Componente RC_{vol}

Ai fini del calcolo della componente RC_{vol}, al fine di evitare effetti distorsivi, si è fatto riferimento al perimetro contenuto nella precedente predisposizione tariffaria. Per tale motivo si è escluso dal calcolo della componente RC_{vol} (modificando la formula nella riga 48 del foglio “RC”) la quota di ricavi relativa alla tariffazione delle utenze industriali che nella precedente determinazione tariffaria rappresentavano un di cui dei ricavi aggiuntivi derivanti dalle gestioni integrate.

Componente RC_{ee}

Ai fini del calcolo della componente RC_{ee} in analogia a quanto fatto per la componente RC_{vol} si è provveduto ad apportare modifiche alla formula di calcolo del conguaglio agendo sul valore della riga 75 colonne C e D al fine di evitare effetti distorsivi sul valore del conguaglio.

In particolare, si è provveduto a ridurre i costi di energia elettrica risultanti dal bilancio di Alfa della quota di costi relativi alle gestioni integrate che nella precedente determinazione tariffaria era contenuta nei costi delle gestioni integrate. Il valore da escludere è stato ottenuto stimando il consumo relativo al vecchio perimetro utilizzando quale driver i kWh/mc fatturato.

Non sono state inserite rimodulazioni della componente RC.

Il valore della componente RC MTI rinviata al periodo post 2023 è 2.300.568,40€.

Il valore della componente RC MTI-2 rinviata al periodo post 2023 (da confermare) è pari a 18.314.696,64€.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Nella tabella seguente sono dettagliate le voci che compongono i ricavi alla base della determinazione del teta.

$\sum_u \text{tarif}_u^{2019} \cdot (\text{vscal}_u^{a-2})^T$, 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.

	2020	2021	2022	2023
STar ²⁰¹⁹ *Vscal ^{a-2} (include vendita all'ingrosso)	68,262,239	69,561,377	69,561,377	69,561,377
di cui (vendita di servizi all'ingrosso)	8.241.290	8.597.466	8.597.466	8.597.466
R _b ^{a-2}	0	0	0	0

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni

	2020
$\mathcal{G}^a$ predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR prima dell'eventuale rinvio ad annualità successive al 2020 della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario per il medesimo anno	1,159
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	NO

	2020	2021	2022	2023
$\mathcal{G}^a$ predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR successivamente all'eventuale rinvio della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	1,084	1,176	1,276	1,354
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI	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. Con riferimento al (CO_{ATO}^a) si fa salvo quanto dichiarato al precedente paragrafo 3.1.2.3.

Per $a = \{2020\}$ è stata applicata la facoltà di riconoscere una componente a compensazione degli effetti delle dilazioni di pagamento CO_{dil}^a , a fronte delle misure di mitigazione dell'emergenza da COVID-19 assunte in favore degli utenti del servizio idrico integrato per un valore del 2% entro il limite massimo previsto per lo schema regolatorio di competenza.

Si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG 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 dei congruati 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

Esplicitare il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2019 e nella prima fatturazione del 2020:

	<i>g</i>	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2019	1,286	(in attesa di approvazione definitiva da parte di ARERA come desumibile dal PEF relativo alla predisposizione tariffaria definita ai sensi della delibera ARERA 918/2017/R/IDR)
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2020	1,369	in attesa di approvazione definitiva da parte di ARERA come desumibile dal PEF relativo alla predisposizione tariffaria definita ai sensi della delibera ARERA 918/2017/R/IDR)

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

A norma dell'art. 5 comma 3 lettera d della delibera ARERA 580/2019 l'Ente di Ambito, all'interno dello schema regolatorio, predispone l'aggiornamento del piano economico finanziario (PEF) redatto su base annuale secondo le disposizioni contenute nel metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (MTI-3).

La redazione del PEF si rende necessaria al fine di verificare il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario della gestione.

Si è proceduto pertanto alla redazione del PEF secondo le modalità previste dalla delibera 580/2019/R/IDR, precisando che lo stesso è da considerare composto dal piano tariffario, dal conto economico, dallo Stato Patrimoniale e dal rendiconto finanziario.

In particolare:

- il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate ai sensi del MTI-3;
- l'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati;
- tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2023 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero.

Il PEF tiene conto dell'avvenuta revisione del piano degli interventi per quanto attiene la programmazione degli investimenti ed esplicita il Vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario Theta (θ) che il gestore dovrà applicare per le singole annualità 2020-2023 fatta salva la possibilità di eventuali aggiornamenti.

Il piano tariffario evidenzia per tutto il periodo di affidamento le componenti di costi ammesse nel VRG (vincolo ai ricavi del gestore) così come individuate nella delibera, il conto economico rappresenta per lo stesso periodo e per macro voci il risultato economico netto del servizio idrico integrato, lo stato patrimoniale illustra l'evoluzione in arco affidamento delle poste patrimoniali e il rendiconto finanziario rappresenta la proiezione dei flussi finanziari associati in entrata ed in uscita con particolare evidenziazione della capacità del gestore di far fronte al rimborso del debito contratto.

La sostenibilità del Piano è valutata tenendo conto delle regole di costruzione del Piano tariffario e del Piano economico finanziario definite da ARERA. Allo stato attuale non sono state, pertanto, effettuate valutazioni di tipo gestionale che potranno essere realizzate soltanto nel momento in cui il nuovo gestore unico di ambito diventerà pienamente operativo.

Il PEF è costruito a moneta costante, ovvero applicando un'inflazione pari a zero.

Per la previsione del capitale circolante netto nell'intero periodo di piano, sono state utilizzate le seguenti durate medie:

- una durata dei crediti pari a 90 giorni;
- una durata dei debiti pari a 60 giorni.

Ai fini della determinazione del risultato economico di ciascun anno di Piano sono state calcolate le seguenti imposte sul reddito di esercizio:

- Ires 24%;
- Irap, pari al 3.9%.

In aggiunta al FONI il finanziamento del Piano di Ambito si fonda su:

- l'utilizzo dei Fondi accantonati presso i Bilanci comunali per il finanziamento del Piano Stralcio ai sensi della legge 388/2000, sono già depositati presso il bilancio dell'Ufficio d'Ambito;
- l'acquisizione di finanziamenti esterni.

4.1 Piano tariffario

Il Piano tariffario è stato redatto in applicazione di quanto contenuto nell'Allegato A al MTI-3 e proiettando nel successivo periodo le medesime assunzioni previste dal MTI-3 per gli anni successivi.

Per la produzione dei dati relativi al quadriennio 2020-2023 è stato utilizzato quanto risultante dal tool di calcolo ARERA.

Lo sviluppo degli investimenti è coerente con quanto previsto nel Programma degli Interventi. Si riporta di seguito il Piano tariffario:

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR
VRG^{2018}	euro	37,936,124
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	291,801
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	102,405,962
RAB_{MTI-2}	euro	120,215,589
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0.40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Opex ^a _{ind}	euro	9,272,147	17,251,387	18,696,512	26,539,075	17,147,638	18,680,983	23,564,595	22,564,595
Opex ^a _{gl}	euro	14,068,548	14,498,413	14,171,070	13,690,595	13,328,560	13,030,367	12,675,720	12,379,309
Op ^a _{new,a}	euro	33,304,624	32,406,514	32,610,402	32,610,402	32,610,402	32,610,402	32,610,402	32,610,402
Opex ^a _{OT}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{OC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{mis}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	0							
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	56,645,319	64,156,315	65,477,984	72,840,072	63,086,600	64,321,752	68,850,716	67,554,306
AMM ^a	euro	2,953,029	1,865,181	1,645,365	3,671,621	3,491,060	4,282,257	4,396,645	5,568,162
OF ^a	euro	1,363,039	1,118,569	953,073	2,781,955	2,538,373	2,855,471	3,657,754	4,618,700
OFisc ^a	euro	515,002	424,856	369,227	1,087,996	972,984	1,070,562	1,358,595	1,592,287
ΔCUI ^a _{T^{capex}}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	4,831,070	3,408,606	2,967,665	7,541,572	7,002,417	8,208,290	9,412,994	11,779,149
IP ^{ex,p} _T	euro	9,278,623	15,700,015	16,515,089	20,278,871	46,962,427	39,972,506	23,603,654	17,404,920
Capex ^a	euro	4,831,070	3,408,606	2,967,665	7,541,572	10,615,116	12,028,128	13,439,700	16,231,833
FNI^a_{new,a}	euro	1,779,021	4,916,564	5,418,970	5,094,920	14,538,924	11,177,751	4,065,582	469,235
ERC ^a _{capex}	euro	5,357,392	5,976,218	7,828,167	3,783,959	3,612,699	3,819,838	4,026,706	4,452,684
ERC ^a _{opex}	euro	1,757,204	2,168,848	2,147,156	2,147,156	2,147,156	2,147,156	2,147,156	2,147,156
ERC^a	euro	7,114,596	8,145,066	9,975,323	5,931,115	5,759,855	5,966,994	6,173,862	6,599,840

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
FNI ^a _{FoNI}	euro	1,779,021	4,916,564	5,418,970	5,094,920	14,538,924	11,177,751	4,065,582	469,235
AMM ^a _{FoNI}	euro	4,667,422	4,127,203	2,942,675	2,883,896	3,537,347	4,221,839	4,847,352	5,308,383
ΔCUI ^a _{T^{FoNI}}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^{ATO} _{G,ind}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT _{G,ind}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	6,446,443	9,043,767	8,361,645	7,978,815	18,076,272	15,399,590	8,912,933	5,777,618

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Opex ^a	euro	56,645,319	64,156,315	65,477,984	72,840,072	63,086,600	64,321,752	68,850,716	67,554,306
Capex ^a	euro	4,831,070	3,408,606	2,967,665	7,541,572	7,002,417	8,208,290	9,412,994	11,779,149
FoNI ^a	euro	6,446,443	9,043,767	8,361,645	7,978,815	18,076,272	15,399,590	8,912,933	5,777,618
RC ^a _{TOT}	euro	-1,007,032	-2,939,820	1,944,595	-81,021	916,957	1,383,611	-	-
ERC ^a	euro	7,114,596	8,145,066	9,975,323	5,931,115	5,759,855	5,966,994	6,173,862	6,599,840
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	74,030,397	81,813,934	88,727,211	94,210,553	94,842,101	95,280,238	93,350,506	91,710,914

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	74,030,397	81,813,934	88,727,211	94,210,553	94,842,101	95,280,238	93,350,506	91,710,914
R ^{a,2} _b	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
Σ tariff ⁰¹⁹ _{yscal} ^{a,2}	euro	68,262,239	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377
ϑ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1.084	1.176	1.276	1.354	1.363	1.370	1.342	1.318
RC ^a _{app2020.COVID}	euro	0							

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1.085	1.176	1.276	1.383	1.469	1.479	1.485	1.455
VRG^a (coerente con ϑ applicabile)	euro	74,030,397	81,813,934	88,727,211	94,210,553	94,842,101.007	95,280,237.939	93,350,505.941	91,710,913.505
ϑ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1.084	1.176	1.276	1.354	1.363	1.370	1.342	1.318

Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0
(1+γ ^{OP} _t) ^a max(0;ΔOpex)	euro	57,727	57,727	57,727	57,727	57,727	57,727	57,727	57,727

INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	10,814,087	27,239,104	29,067,831	35,284,941	46,962,427	39,972,506	23,603,654	17,404,920
Contributi	euro	1,535,464	11,539,089	12,552,742	15,006,070	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	9,278,623	15,700,015	16,515,089	20,278,871	46,962,427	39,972,506	23,603,654	17,404,920
CIN	euro	109,946,354	114,925,434	123,370,254	147,734,441	155,167,906	181,443,680	217,737,476	246,274,882
CIN ₀	euro	38,054,089	38,302,132	35,900,761	44,725,711	62,324,440	81,771,977	95,626,410	106,178,649
OF/CIN	%	1.24%	0.97%	0.77%	1.88%	2.42%	2.25%	2.30%	2.50%

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC										
	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Opex ^a _{end}	euro	21,564,595	21,564,595	21,564,595	21,064,595	15,511,655	15,511,655	15,511,655	14,064,595	
Opex ^a _{al}	euro	12,226,023	11,624,802	11,084,680	10,728,170	10,546,386	10,481,474	10,466,934	9,983,107	
Op ^a _{new,a}	euro	32,610,402	32,610,402	32,610,402	32,610,402	32,610,402	32,610,402	32,610,402	32,610,402	
Opex ^a _{QT}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	
Op ^a _{social}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	
Op ^a _{mes}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	
Op ^a _{COVID}	euro									
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	66,401,019	65,799,799	65,259,677	64,403,167	58,668,444	58,603,532	58,588,992	56,658,104	
AMM ^a	euro	5,345,162	5,115,979	5,004,414	5,248,687	5,218,493	4,999,781	4,826,169	4,576,957	
OF ^a	euro	4,865,322	5,049,086	5,307,285	5,458,854	5,427,774	5,324,905	5,232,130	5,123,194	
OFiso ^a	euro	1,687,804	1,751,636	1,792,095	1,798,874	1,785,482	1,749,615	1,716,964	1,679,223	
ACUIT ^a _{Capex}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	11,918,288	11,916,700	12,103,794	12,506,415	12,431,750	12,074,302	11,775,264	11,379,374	
JP ^a _{ETP}	euro	14,881,942	11,861,047	10,419,071	8,569,775	8,580,973	7,858,759	7,665,264	6,578,677	
Capex ^a	euro	16,294,214	16,155,966	16,084,116	16,456,281	16,180,950	15,577,880	15,182,699	14,668,170	
FNI^a_{new,a}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	
ERC ^a _{capex}	euro	4,375,926	4,239,266	3,980,322	3,949,866	3,749,200	3,503,578	3,407,435	3,288,796	
ERC ^a _{opex}	euro	2,147,156	2,147,156	2,147,156	2,147,156	2,147,156	2,147,156	2,147,156	2,147,156	
ERC^a	euro	6,523,082	6,386,422	6,127,478	6,097,023	5,896,357	5,650,734	5,554,592	5,435,953	
FONDO NUOVI INVESTIMENTI										
	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	
AMM ^a _{FoNI}	euro	5,261,306	5,138,575	5,048,933	5,079,116	5,096,142	5,005,140	4,992,013	5,038,570	
ACUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	
$\Delta T^{ATO}_{G,ind}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	
$\Delta T^{G,ind}_{G,ind}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	
FoNI^a	euro	5,261,306	5,138,575	5,048,933	5,079,116	5,096,142	5,005,140	4,992,013	5,038,570	
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)										
	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Opex ^a	euro	66,401,019	65,799,799	65,259,677	64,403,167	58,668,444	58,603,532	58,588,992	56,658,104	
Capex ^a	euro	11,918,288	11,916,700	12,103,794	12,506,415	12,431,750	12,074,302	11,775,264	11,379,374	
FoNI ^a	euro	5,261,306	5,138,575	5,048,933	5,079,116	5,096,142	5,005,140	4,992,013	5,038,570	
RC ^a _{TOT}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	
ERC ^a	euro	6,523,082	6,386,422	6,127,478	6,097,023	5,896,357	5,650,734	5,554,592	5,435,953	
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	90,103,696	89,241,496	88,539,883	88,085,720	82,092,692	81,333,708	80,910,860	78,512,001	
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente										
	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	90,103,696	89,241,496	88,539,883	88,085,720	82,092,692	81,333,708	80,910,860	78,512,001	
R ^{a2} _b	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	
$\Sigma \text{tariff}^{(2)/9} \cdot \text{vscal}^{a2}$	euro	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377	69,561,377	
9^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1.295	1.283	1.273	1.266	1.180	1.169	1.163	1.129	
RC ^a _{app2020.COVID}	euro									
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)										
	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1.430	1.405	1.391	1.380	1.373	1.280	1.268	1.261	
VRG^a (coerente con 9 applicabile)	euro	90,103,696.090	89,241,496.420	88,539,882.867	88,085,719.839	82,092,691.676	81,333,707.529	80,910,859.632	78,512,000.688	
9^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1.295	1.283	1.273	1.266	1.180	1.169	1.163	1.129	
Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi										
	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc	0	0	0	0	0	0	0	0	
$(1+y^{OP}_{i,j}) \cdot \max(0, \Delta Opex)$	euro	57,727	57,727	57,727	57,727	57,727	57,727	57,727	57,727	
INVESTIMENTI										
	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Investimenti al lordo dei contributi	euro	14,881,942	11,861,047	10,419,071	8,569,775	8,580,973	7,858,759	7,665,264	6,578,677	
Contributi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	
Investimenti al netto dei contributi	euro	14,881,942	11,861,047	10,419,071	8,569,775	8,580,973	7,858,759	7,665,264	6,578,677	
CIN	euro	256,589,440	261,463,948	263,892,044	263,765,722	261,942,085	258,429,268	255,416,098	251,907,780	
CIN _p	euro	109,783,199	110,505,569	110,628,300	110,717,943	110,687,760	110,670,734	110,761,736	110,774,863	
OF/CIN	%	2.50%	2.51%	2.59%	2.65%	2.64%	2.62%	2.60%	2.57%	

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR
$Ip_{c,t}$	euro	653,836,553
$FA_{IP,c,t}$	euro	404,980,997
$CFP_{c,t}$	euro	265,666,261
$FA_{CFP,c,t}$	euro	150,105,444
LIC	euro	822,937
VR a fine concessione	euro	131,817,108

4.2 Schema di conto economico

Nel Conto economico prospettico è evidenziato per ogni anno di durata del Piano di Ambito il risultato economico prodotto dalla gestione del servizio e dalla realizzazione degli investimenti previsti nel Piano degli interventi. Tale documento è costruito al fine di comprendere se il valore della produzione generato dall'attività regolata e non regolata è in grado di produrre, nel periodo di piano, un maggior valore rispetto a quello consumato.

Si riporta di seguito lo schema di Conto Economico adottato.

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ricavi da tariffe	euro	68,590,986	75,709,987	78,420,972	86,312,759	75,848,872	78,497,037	84,437,573	85,933,296
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	3,591,001	3,023,893	3,673,420	4,415,485	4,707,012	5,181,950	5,119,504	5,010,742
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	72,181,987	78,733,879	82,094,392	90,728,244	80,555,884	83,678,987	89,557,077	90,944,037
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	53,775,767	57,546,935	58,135,195	61,576,002	56,518,248	56,986,728	59,073,886	58,277,476
Costo del personale	euro	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986
Totale Costi	euro	60,949,753	64,720,921	65,309,182	68,749,988	63,692,235	64,160,714	66,247,873	65,451,462
MOL	euro	11,232,234	14,012,959	16,785,210	21,978,256	16,863,649	19,518,272	23,309,204	25,492,575
Ammortamenti	euro	10,724,818	10,220,008	10,079,382	10,610,472	10,951,607	12,823,816	12,582,885	12,187,951
Reddito Operativo	euro	507,416	3,792,950	6,705,829	11,367,783	5,912,043	6,694,456	10,726,320	13,304,624
Interessi passivi	euro	253,522	239,439	342,704	641,086	1,036,444	1,681,214	2,519,818	3,121,439
Risultato ante imposte	euro	253,893	3,553,511	6,363,125	10,726,697	4,875,599	5,013,242	8,206,501	10,183,184
IRES	euro	60,934	852,843	1,527,150	2,574,407	1,170,144	1,203,178	1,969,560	2,443,964
IRAP	euro	19,789	147,925	261,527	443,344	230,570	261,084	418,326	518,880
Totale imposte	euro	80,724	1,000,768	1,788,677	3,017,751	1,400,713	1,464,262	2,387,887	2,962,845
Risultato di esercizio	euro	173,170	2,552,743	4,574,448	7,708,946	3,474,886	3,548,980	5,818,615	7,220,340

Voce_Conto_Economico	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Ricavi da tariffe	euro	84,842,390	84,102,921	83,490,950	83,006,604	76,996,550	76,328,567	75,918,847	73,473,430
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	4,957,369	4,974,361	5,001,108	4,909,220	4,887,608	4,934,166	5,078,631	5,184,453
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	89,799,759	89,077,282	88,492,058	87,915,824	81,884,158	81,262,733	80,997,478	78,657,883
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	57,624,190	57,022,969	56,482,847	55,876,337	52,918,084	52,853,171	52,838,632	51,631,274
Costo del personale	euro	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986	7,173,986
Totale Costi	euro	64,798,176	64,196,955	63,656,834	63,050,323	60,092,070	60,027,158	60,012,618	58,805,260
MOL	euro	25,001,583	24,880,327	24,835,224	24,865,501	21,792,088	21,235,575	20,984,860	19,852,623
Ammortamenti	euro	11,757,500	12,095,492	12,006,427	11,396,706	11,065,150	10,805,700	11,002,103	11,173,863
Reddito Operativo	euro	13,244,083	12,784,835	12,828,797	13,468,795	10,726,938	10,429,875	9,982,757	8,678,760
Interessi passivi	euro	3,408,265	3,557,133	3,620,710	3,628,572	3,606,278	3,571,996	3,545,938	3,525,380
Risultato ante imposte	euro	9,835,818	9,227,702	9,208,087	9,840,223	7,120,660	6,857,879	6,436,819	5,153,380
IRES	euro	2,360,596	2,214,648	2,209,941	2,361,653	1,708,959	1,645,891	1,544,837	1,236,811
IRAP	euro	516,519	498,609	500,323	525,283	418,351	406,765	389,328	338,472
Totale imposte	euro	2,877,115	2,713,257	2,710,264	2,886,936	2,127,309	2,052,656	1,934,164	1,575,283
Risultato di esercizio	euro	6,958,702	6,514,445	6,497,823	6,953,286	4,993,351	4,805,223	4,502,655	3,578,097

4.3 Rendiconto finanziario

Nel Flusso di cassa prospettico è evidenziato per ogni anno di durata del Piano il flusso di cassa prodotto dalla gestione del servizio e dalla realizzazione degli investimenti. Tale documento è costruito in modo da permettere la valutazione della futura capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari assunti nei confronti dei diversi soggetti coinvolti.

Per il finanziamento del Piano, oltre alla liquidità generata dalla gestione corrente e all'utilizzo dei fondi accantonamento per il finanziamento del Piano Stralcio ai sensi della legge 388/2000, si rende necessario il ricorso a finanziamenti esterni per un valore di circa 148 milioni di nuova finanza, solo parzialmente rimborsata a fine concessione.

Le proiezioni finanziarie sono state, inoltre, effettuate ipotizzando che la società di gestione non distribuisca utili ai soci e che quindi l'intero utile venga reinvestito nella gestione del servizio.

Si riporta il Flusso di cassa prospettico.

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	67,583,954	72,770,167	80,365,566	86,231,737	76,765,829	79,880,648	84,437,573	85,933,296
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	67,583,954	72,770,167	80,365,566	86,231,737	76,765,829	79,880,648	84,437,573	85,933,296
Costi operativi	euro	60,949,753	64,720,921	65,309,182	68,749,988	63,692,235	64,160,714	66,247,873	65,451,462
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	60,949,753	64,720,921	65,309,182	68,749,988	63,692,235	64,160,714	66,247,873	65,451,462
Imposte	euro	80,724	1,000,768	1,788,677	3,017,751	1,400,713	1,464,262	2,387,887	2,962,845
IMPOSTE	euro	80,724	1,000,768	1,788,677	3,017,751	1,400,713	1,464,262	2,387,887	2,962,845
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	6,553,477	7,048,478	13,267,708	14,463,999	11,672,881	14,255,671	15,801,813	17,518,989
Variazioni circolante commerciale	euro	2,643,632	2,643,632	- 1,575,400	345,777	3,895,039	- 2,152,703	- 4,100,152	- 1,808,551
Variazione credito IVA	euro	6,758,395	7,277,017	8,036,557	8,623,174	7,676,583	7,988,065	8,443,757	8,593,330
Variazione debito IVA	euro	14,209,768	18,652,928	19,184,666	21,309,407	22,765,749	21,331,032	18,189,059	16,650,127
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	9,197,109	- 335,653	544,198	2,123,542	478,755	- 1,239,998	1,956,359	7,653,640
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	6,446,443	9,043,767	8,361,645	7,978,815	18,076,272	15,399,590	8,912,933	5,777,618
Altri investimenti	euro	5,564,986	20,592,679	26,970,728	33,570,668	33,953,355	29,640,115	14,690,721	11,627,302
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 2,814,320	- 29,972,100	- 34,788,175	- 39,425,941	- 51,550,872	- 46,279,704	- 21,647,295	- 9,751,280
FoNI	euro	6,446,443	9,043,767	8,361,645	7,978,815	18,076,272	15,399,590	8,912,933	5,777,618
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	11,284,667	15,939,296	18,794,165	36,231,232	34,143,835	16,511,090	8,197,908
Erogazione contributi pubblici	euro	1,535,464	11,539,089	12,552,742	15,006,070	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	5,167,587	1,895,423	2,065,508	2,353,109	2,756,632	3,263,722	3,776,729	4,224,246
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	1,589,644	1,655,984	1,722,805	1,712,023	1,720,188	1,582,508	1,256,911	1,102,807
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	253,522	239,439	203,902	167,430	135,566	103,524	76,515	55,080
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	138,801	473,656	900,878	1,577,690	2,443,303	3,066,359
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	1,843,166	1,895,423	2,065,508	2,353,109	2,756,632	3,263,722	3,776,729	4,224,246
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	3,324,420	-	-	- 0	- 0	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro								
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	84,842,390	84,102,921	83,490,950	83,006,604	76,996,550	76,328,567	75,918,847	73,473,430
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	84,842,390	84,102,921	83,490,950	83,006,604	76,996,550	76,328,567	75,918,847	73,473,430
Costi operativi	euro	64,798,176	64,196,955	63,656,834	63,050,323	60,092,070	60,027,158	60,012,618	58,805,260
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	64,798,176	64,196,955	63,656,834	63,050,323	60,092,070	60,027,158	60,012,618	58,805,260
Imposte	euro	2,877,115	2,713,257	2,710,264	2,886,936	2,127,309	2,052,656	1,934,164	1,575,283
IMPOSTE	euro	2,877,115	2,713,257	2,710,264	2,886,936	2,127,309	2,052,656	1,934,164	1,575,283
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	17,167,099	17,192,709	17,123,852	17,069,345	14,777,171	14,248,754	13,972,065	13,092,887
Variazioni circolante commerciale	euro	- 341,104	- 525,840	- 231,519	- 361,137	1,039,098	23,322	69,409	203,232
Variazione credito IVA	euro	8,484,239	8,410,292	8,349,095	8,300,660	7,699,655	7,632,857	7,591,885	7,347,343
Variazione debito IVA	euro	15,951,349	15,154,484	14,718,422	14,178,145	13,529,792	13,356,625	13,310,857	12,806,189
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	9,358,885	9,922,678	10,523,006	10,830,724	9,986,132	8,548,308	8,322,501	7,837,273
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	5,261,306	5,138,575	5,048,933	5,079,116	5,096,142	5,005,140	4,992,013	5,038,570
Altri investimenti	euro	9,620,636	6,722,472	5,370,138	3,490,659	3,484,831	2,853,619	2,673,251	1,540,107
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 5,523,057	- 1,938,369	103,935	2,260,949	1,405,159	689,549	657,237	1,258,596
FoNI	euro	5,261,306	5,138,575	5,048,933	5,079,116	5,096,142	5,005,140	4,992,013	5,038,570
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	4,511,501	1,108,407	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	4,249,750	4,308,613	5,152,868	7,340,065	6,501,301	5,694,689	5,649,250	6,297,166
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	841,485	751,480	785,170	820,487	305,517	116,081	118,957	121,903
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	37,985	30,528	24,980	19,209	14,022	11,153	8,278	5,331
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	1,390,920	1,162,946	721,815	710,044	1,226,053
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	3,370,280	3,526,605	3,595,730	3,609,364	3,592,255	3,560,843	3,537,660	3,520,048
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	4,249,750	4,308,613	4,405,880	5,839,980	5,074,740	4,409,892	4,374,939	4,873,336
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	746,989	1,500,085	1,426,560	1,284,797	1,274,311	1,423,830
Valore residuo a fine concessione	euro								131,817,108
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								119,129,162

4.4 Stato Patrimoniale

Le fonti che generano le poste dello stato patrimoniale sono di origine regolatoria e rappresentano l'impatto patrimoniale "aggiuntivo" rispetto alla situazione corrente della società, dovuto all'evoluzione della pianificazione degli investimenti.

Il *Dividend payout* ratio risulta pari a zero in quanto la società non distribuisce utili.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ATTIVO								
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	102,859,546	119,878,642	138,867,091	163,541,559	199,552,380	226,701,070	237,721,839	243,316,461
C) Attivo circolante	27,006,685	42,729,088	53,992,724	68,351,077	79,955,820	92,760,017	103,741,307	112,203,793
I - Rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-
II - Crediti	27,006,685	42,729,088	53,992,724	68,351,077	79,955,820	92,760,017	103,741,307	112,203,793
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
IV - Disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	-	-
D) Ratei e risconti	-	-	-	-	-	-	-	-
PASSIVO								
A) Patrimonio netto	19,466,597	22,019,340	26,593,788	34,302,734	37,777,620	41,326,600	47,145,215	54,365,555
I - Capitale	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	19,253,427	19,426,597	21,979,340	26,553,788	34,262,734	37,737,620	41,286,600	47,105,215
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	173,170	2,552,743	4,574,448	7,708,946	3,474,886	3,548,980	5,818,615	7,220,340
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Fondi per rischi e oneri	902,099	902,099	902,099	902,099	902,099	902,099	902,099	902,099
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1,191,496	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644
D) Debiti	76,354,108	96,679,519	105,116,190	117,870,665	148,642,083	174,828,349	187,218,365	193,092,501
1) obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	-	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
4) debiti verso banche	14,614,304	24,242,987	38,459,478	55,541,620	90,052,664	122,613,991	137,868,171	144,963,272
5) debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	-	-
6) acconti	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422
7) debiti verso fornitori	12,953,362	17,003,666	17,488,388	19,425,263	20,752,837	19,444,975	16,580,811	15,177,949
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	-	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
12) debiti tributari	-	-	-	-	-	-	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	-	-	-	-
14) altri debiti	46,333,020	52,979,444	46,714,902	40,450,360	35,383,161	30,315,961	30,315,961	30,497,858
E) Ratei e risconti	31,951,931	40,467,127	57,708,094	76,277,494	89,646,754	99,864,394	103,657,823	104,620,456
Dividend Payout Ratio	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
ATTIVO								
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	246,421,026	246,166,705	244,559,472	241,712,665	239,208,611	236,241,794	232,885,078	228,270,015
C) Attivo circolante	119,375,014	125,918,637	132,121,977	137,868,091	142,068,104	147,610,693	153,218,536	158,014,105
I - Rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-
II - Crediti	119,375,014	125,918,637	132,121,977	137,868,091	142,068,104	147,610,693	153,218,536	158,014,105
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
IV - Disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	-	-
D) Ratei e risconti	-	-	-	-	-	-	-	-
PASSIVO								
A) Patrimonio netto	61,324,257	67,838,702	74,336,525	81,289,811	86,283,163	91,088,386	95,591,041	99,169,138
I - Capitale	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	54,325,555	61,284,257	67,798,702	74,296,525	81,249,811	86,243,163	91,048,386	95,551,041
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6,958,702	6,514,445	6,497,823	6,953,286	4,993,351	4,805,223	4,502,655	3,578,097
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Fondi per rischi e oneri	902,099	902,099	902,099	902,099	902,099	902,099	902,099	902,099
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644	2,539,644
D) Debiti	196,115,950	195,736,896	193,797,658	189,584,085	186,088,463	183,798,340	181,643,733	178,402,328
1) obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	-	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
4) debiti verso banche	148,633,288	148,990,215	148,205,045	145,993,638	144,525,175	143,687,280	142,858,279	141,510,323
5) debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	-	-
6) acconti	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422	2,453,422
7) debiti verso fornitori	14,540,956	13,814,548	13,417,042	12,924,535	12,333,509	12,175,653	12,133,932	11,673,886
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	-	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
12) debiti tributari	-	-	-	-	-	-	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	-	-	-	-
14) altri debiti	30,488,285	30,478,711	29,722,149	28,212,490	26,776,356	25,481,985	24,198,101	22,764,697
E) Ratei e risconti	104,914,090	105,068,001	105,105,523	105,265,116	105,463,347	105,524,018	105,427,097	105,270,911
Dividend Payout Ratio	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

5 Eventuali istanze specifiche

La predisposizione tariffaria per il terzo periodo regolatorio del Gestore Alfa S.r.l. presenta le seguenti istanze:

- riconoscimento degli OPnew integrata nella presente relazione.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2020

Le modifiche al modello di calcolo sono evidenziate all'interno dell'RDT e riguardano:

- le celle del foglio "OPEX" D-E-F175 relative al calcolo del costo di funzionamento dell'EGATO;
- le celle del foglio "OPEX" C-D-E-F231 relative al calcolo del costo dell'energia elettrica;
- la cella C135 del Foglio "FONI" in cui si annulla l'effetto della componente DTGtot in quanto non applicato il TICS;
- le celle C-D48 e C-D58 del Foglio "RC" in cui si annulla l'effetto distorsivo del cambiamento di perimetro nel calcolo della componente RCvol;
- le celle C-D75 del foglio "RC" in cui si annulla l'effetto distorsivo del cambiamento di perimetro nel calcolo della componente RCee;
- le celle J-K-L140 del foglio "Input per calcoli finali" in cui si recuperano in maggiori costi (OPEXend) il cui riconoscimento è stato rinviato al futuro per incapienza tariffaria nelle precedenti determinazioni tariffarie.

7 Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]

Non applicato.