



PROVINCIA DI SONDRIO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO PROVINCIALE

N. 37

Oggetto: UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO. APPROVAZIONE DELLA PROPOSTA DI AGGIORNAMENTO PER IL BIENNIO 2022-2023 DELLO SPECIFICO SCHEMA REGOLATORIO PER L'A.T.O. DI SONDRIO, AI SENSI DELLA DELIBERAZIONE ARERA N. 639/2021/R/IDR DEL 30 DICEMBRE 2021.

L'anno **2022 duemilaventidue**, addì **06 sei** del mese di **ottobre**, alle ore **16:00** con continuazione, nella residenza della Provincia di Sondrio e nella sala "Michele Melazzini", si è riunito il consiglio provinciale, in seduta pubblica di prima convocazione, debitamente convocato nei modi e termini di legge.

Assume la presidenza il Signor **ELIO MORETTI**, presidente della Provincia;

Assiste il segretario generale dottor **CESARE PEDRANZINI**.

Alla trattazione del presente ordine del giorno risulta:

MORETTI ELIO	Presidente	Presente
ANGELINI FRANCO	Consigliere	Presente
BERTARELLI MARIA CRISTINA	Consigliere	Presente
BOMBARDIERI SONIA CLAUDIA	Consigliere	Presente
IACOMELLA OMAR	Consigliere	Assente
PAPINI MAURIZIO	Consigliere	Presente
PEDRINI ALESSANDRO	Consigliere	Presente
SONGINI ROBERTA	Consigliere	Presente
STOPPANI MARIA LISA	Consigliere	Presente
TARABINI GIUSEPPE	Consigliere	Presente
VANINETTI ALAN	Consigliere	Presente

Presenti n. 10		Assenti n. 1
-----------------------	--	---------------------

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Previa relazione del presidente;

RICHIAMATI:

- la propria deliberazione n. 11 del 4 aprile 2014, con la quale è stato approvato il piano d'ambito dell'A.T.O. di Sondrio;
- la propria deliberazione n.12 del 4 aprile 2014, con la quale è stato approvato lo schema di convenzione di affidamento del servizio idrico integrato dei Comuni dell'A.T.O. di Sondrio alla società S.EC..AM. S.p.A. dal 01 luglio 2014 per venti anni;
- la citata convenzione, stipulata originariamente il 25 giugno 2014, a firma del presidente del consiglio di amministrazione dell'ufficio d'Ambito di Sondrio e dell'amministratore delegato di S.EC.AM. S.p.A., unitamente ai suoi quattro *addendum*, così come da testo a fronte di cui alla propria deliberazione n. 22 del 3 maggio 2021,

RILEVATO che l'ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio, con deliberazione n. 24 del 30 agosto 2022, ha proposto l'aggiornamento dello specifico schema regolatorio per l'A.T.O. di Sondrio per il biennio 2022-2023;

PRESO ATTO che tale deliberazione è stata inviata, da parte dell'ufficio d'Ambito, alla Conferenza dei Comuni e alla Provincia di Sondrio per l'espressione dei pareri di competenza;

ATTESO che la Conferenza dei Comuni, con deliberazione n. 1 in data odierna ha espresso parere favorevole circa quanto proposto dall'A.T.O. con la succitata deliberazione;

RITENUTO, pertanto, di poter procedere ad approvare i contenuti e gli allegati della deliberazione dell'ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio n. 24 del 30 agosto 2022;

ACQUISITO il parere favorevole, reso dal dirigente responsabile, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267 e successive modifiche e integrazioni, sulla proposta di deliberazione, in ordine alla regolarità tecnica, inserito nell'atto;

ESPERITA la votazione per alzata di mano, che dà il seguente esito:

- presenti n. 10
- astenuti n. =
- votanti n. 10
- * favorevoli n. 10
- * contrari n. =

DELIBERA

1. di fare propri e approvare, per quanto di competenza, i contenuti e i relativi allegati della deliberazione dell'ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio n. 24 del 30 agosto 2022 e della deliberazione n. 1 in data odierna della Conferenza dei Comuni;
2. di trasmettere la presente deliberazione all'azienda speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio.

Successivamente,

ESPERITA la votazione per alzata di mano, che dà il seguente esito:

- presenti n. 10
- astenuti n. =
- votanti n. 10
- * favorevoli n. 10
- * contrari n. =

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni, al fine di ottemperare alle disposizioni di legge in materia.

Del che si è redatto il presente verbale, che, letto ed approvato, viene così sottoscritto.

Il Presidente
MORETTI ELIO
F.to digitalmente

Il Segretario Generale
PEDRANZINI CESARE
F.to digitalmente

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

**RELAZIONE DI VALIDAZIONE
dei dati e della documentazione
richiesta al Gestore d'Ambito S.EC.AM. S.P.A.
al fine degli adempimenti
ai sensi della Delibera ARERA n.639/2021/R/idr
(Criteri per l'aggiornamento biennale 2022-2023 delle predisposizioni
tariffarie del servizio idrico integrato**

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**1- L'attività di validazione dei dati**

Con deliberazione ARERA n. 580/2019 l'Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente aveva disposto la disciplina per la determinazione delle proposte tariffarie (2020-2023) nel quadro del Metodo Tariffario Regolatorio per il terzo periodo regolatorio (MTI-3), già anticipando un futuro provvedimento per l'aggiornamento biennale della tariffa 2022-2023 sulla base dei costi effettivi 2020-2021, effettivamente approvata alla fine del 2021 con la deliberazione n. 639/2021/R/IDR.

La proposta tariffaria 2022-2023 risponde, in particolare, alla necessità di:

- aggiornare i costi operativi e di capitale riconoscibili in tariffa, sulla base delle attività effettivamente svolte nel corso degli anni 2020-2021;
- introdurre nel nuovo programma degli interventi gli investimenti necessari per adeguarsi agli standard stabiliti dalla qualità tecnica.

L'Autorità, già con la delibera n. 664/2015 aveva previsto, nella procedura di approvazione di cui all'articolo 7.1, il compito degli Enti di Governo d'Ambito di predisporre le tariffe e a tal fine gli stessi enti debbono validare *“le informazioni fornite dai gestori e le integrano o le modificano secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio”*.

Le deliberazioni ARERA non prevedono tuttavia modalità specifiche per svolgere l'attività di validazione dati, limitandosi a richiamare in più occasioni il criterio della competenza.

Pertanto, ad oggi l'attività di validazione dati da parte degli Enti di Ambito ai sensi della Deliberazione sembra doversi ancora svolgere in continuità con i criteri adottati nelle precedenti raccolte dati e attingendo ai criteri contenuti nei precedenti provvedimenti ARERA che si sono susseguiti.

L'attività di validazione dei dati 2020 e 2021 sarà pertanto svolta in coerenza con le prescrizioni e le indicazioni contenute nelle deliberazioni approvate nelle precedenti occasioni tariffarie:

- le deliberazioni nn. 347/2012/R/idr; 585/2012/R/Idr, 643/2013/R/idr, 664/2015/R/Idr, 918/2018 e 580/2019;
- le determinazioni DSID nn. 3/2014, 4/2015, 3/2016, allegati 1 (RDT_2016) e 2 Relazione di accompagnamento e le istruzioni di compilazione allegate al tool di calcolo; 1/2022, con cui sono stati approvati gli schemi di raccolta dati tecnici e tariffari, degli schemi tipo delle

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

relazioni di accompagnamento al Programma degli Interventi e all'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie 2022-2023.

In base ai criteri desumibili dai citati provvedimenti, l'Ente di Governo dell'Ambito valida nel presente documento i dati relativi con riferimento agli anni 2020 e 2021, verificandone la completezza e coerenza con il libro cespiti, il bilancio, le fatture e, più in generale, con le fonti contabili. La dimostrazione della correlazione diretta e chiara fra i documenti contabili e la raccolta dati, permetterà infatti, oltre alla verifica più rapida dei dati forniti dal Gestore, anche una più facile ricostruzione delle assunzioni durante le istruttorie o eventuali verifiche da parte dell'Autorità.

Nei seguenti paragrafi l'attività di validazione è svolta seguendo nelle singole sezioni l'impostazione del file RDT_2022.xls, come messo a disposizione precompilato da ARERA.

In una fase preliminare alla procedura di validazione dei dati sono stati anticipati al Gestore d'Ambito gli elementi oggetto di analisi concordando in alcuni casi la modalità di presentazione dei dati e alcune scelte a livello di riconoscimento di costi che hanno quindi ridotto il numero di modifiche che sono state apportate nella fase di validazione vera e propria.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**2- il file RDT 2022**

Il file “RDT_2022” rappresenta il database dei dati del gestore inerenti agli anni 2020 e 2021 utili ai fini del calcolo del teta del periodo regolatorio 2022-2023.

Il file è strutturato in schede secondo il seguente schema:

Dati tecnici
Dati di conto economico
Altri dati economico finanziari
Finanziamenti
Elenco soggetti proprietari
Corrispettivi su infrastrutture di terzi
Servizi all'ingrosso: soggetti
Servizi all'ingrosso: vendita
Servizi all'ingrosso: acquisto
Nuovi investimenti
Dismissioni
Ammortamento finanziario
Informazioni su aggregazioni (anche ai fini dello schema di convergenza)
Elenco Bacini Tariffari
Bacini Tariffari e Comuni per Bacino Tariffario
Struttura dei corrispettivi
Ricavi tariffari - Collettamento e depurazione reflui industriali
Ricavi tariffari totali per Bacino Tariffario
Informazioni per completamento proposta tariffaria
Ulteriori specificazioni del VRG
Vite utili anni precedenti
Immobilizzazioni ante 2019
Conferma investimenti 2019
Immobilizzazioni dei proprietari
Vite utili anni precedenti
DCUIT
Storico Piano Tariffario

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

Le schede di colore blu rappresentano i dati che il gestore immetterà per gli anni 2020 e 2021, mentre le restanti schede di colore verde rappresentano i dati storici già presenti nel file precompilato in quanto inseriti nel portale extranet dell'ARERA negli anni passati e utilizzati ai fini del MTI-3.

È comunque cura del compilante verificare la presenza di errori/imprecisioni riscontrabili nelle schede dei dati storici. In tal caso, è possibile modificare i dati già presenti motivando in relazione di accompagnamento gli interventi apportati. Inoltre, laddove i dati dovessero risultare solo parzialmente compilati, dovranno essere necessariamente forniti nella loro completezza.

Anche alcuni dati storici dell'anno 2019 dovranno essere oggetto di validazione in quanto non ufficialmente validati in passato.

Tale validazione dei dati rappresenta di fatto una fase preliminare all'attività di predisposizione tariffaria e di comunicazione dati all'ARERA nel formato ufficiale richiesto. I formulari ARERA sono dunque utilizzati a valle dell'attività di validazione dei dati e hanno l'obiettivo di raccogliere i dati validati in formato omogeneo e costituiscono l'input del tool di calcolo.

La validazione dei dati verte sulla congruità dei dati stessi, confrontando i dati trasmessi con i dati contenuti nelle fonti contabili obbligatorie e in altri documenti in possesso dell'Autorità.

Le tabelle riportate sono pensate per consentire un confronto immediato tra i dati trasmessi dal Gestore (dato dichiarato) e i dati contenuti nelle fonti contabili obbligatorie e/o in altri documenti in possesso dell'Ufficio d'Ambito (dato riscontrato), in modo da evidenziare eventuali scostamenti (Scostamento), con eventuale commento dei risultati del confronto e il riferimento alle fonti contabili obbligatorie (Note/Fonti).

Laddove siano stati riscontrati durante il processo di validazione eventuali scostamenti, sono state effettuate, con la partecipazione del gestore, le verifiche necessarie ed il dato rettificato mediante tabelle di riconciliazione a motivare gli scostamenti emersi; per tale motivo non si riscontrano, in questa ultima versione, casi di non congruità.

Si procederà alla verifica di ogni singola scheda e relativi documenti a supporto per la validazione dei dati.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**3- Documentazione a supporto della raccolta dati e relativa validazione**

L'Ufficio d'Ambito ha richiesto, in conformità con i provvedimenti ARERA, una serie di documentazione a supporto della verifica dei dati e del riconoscimento di costi aggiuntivi nonché attestazioni che dichiarino la veridicità dei dati da parte del legale rappresentante. La documentazione formalmente richiesta è riepilogata di seguito (con nota del 19 luglio 2022). L'invio formale dei dati da parte di S.EC.AM. S.P.A. è avvenuto in data 04 agosto 2022.

La validazione è avvenuta con procedura partecipata con il Gestore, tramite verifiche di completezza, coerenza, congruità rispetto ai dati storici (esposti nelle precedenti approvazioni tariffarie) già in possesso, controllando la corrispondenza dei dati evidenziati con documentazione di appoggio: estrazioni dalla contabilità, fonti contabili, altra documentazione dimostrativa utile allo scopo.

Di seguito si elencano le richieste al Gestore, che nel paragrafo successivo sono illustrate in relazione alle schede analizzate del file RDT 2022 compilato:

- 1) Bilanci di esercizio 2020-2021.
- 2) Bilancio di verifica con collegamenti attivi al Conto Economico.
- 3) Dettaglio costi energia elettrica (kWh consumati, importi fatturati, supportati da elenchi punti di prelievo – POD etc.) (punto 3.1.2.3 relazione di accompagnamento tariffaria).
- 4) Rendicontazione costi smaltimento fanghi con relative fonti contabili (COdeltafanghi, all'interno degli Opexal); cfr. anche art. 22.2 MTI-3; (punto 3.1.2.3 relazione di accompagnamento tariffaria).
- 5) Consistenza e costi del personale; (punto 2.1.2. relazione di accompagnamento tariffaria).
- 6) Libro Cespiti 2020-2021.
- 7) Lavori in corso (LIC), con esplicitazione e dettaglio dei LICord/LICpos.
- 8) Previsione di entrata in esercizio degli investimenti previsti, ai fini dell'elaborazione del PEF regolatorio.
- 9) Nuovi investimenti 2018-2019 e dismissioni con riscontro da libro cespiti. (punto 2.3.1 relazione accompagnamento tariffaria).

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

- 10) Contratti di locazione/leasing relativi ad immobilizzazioni in uso al Gestore; (punto 2.3.2 relazione accompagnamento tariffaria).
- 11) Conciliazione dei finanziamenti in essere con il bilancio al 31.12.2021 ;(punto 2.1.1. relazione accompagnamento tariffaria).
- 12) ERC: documentazione a supporto dell'attribuzione dei costi con relative fonti contabili (libro cespiti, conto economico ...) (punti 2.3.1 e 3.1.2.4 relazione accompagnamento tariffaria).
- 13) Rendicontazione della spesa per investimento effettuata nelle annualità 2020 e 2021 (da riconciliare con le commesse di investimento).
- 14) Pagamento e rendicontazione contributo ARERA.
- 15) Rendicontazione componenti perequative applicate con relativi MAV di versamento alla CSEA.
- 16) Struttura corrispettivi tariffari con conciliazione con ruoli di bollettazione (con dettaglio separato dei ricavi da reflui industriali); (punto 2.4.1 relazione accompagnamento tariffaria).
- 17) Istanze per la valorizzazione Rca_{ARC} e $Cong^a$ (punto 3.1.2.5, ultimo paragrafo, della relazione accompagnamento tariffario).
- 18) Eventuali note di chiarimento su rettifiche di dati storici forniti dall'Autorità con l'RDT precompilato.

Si conferma la presenza delle evidenze documentali, come da elenco soprastante, che attestano il rispetto degli obblighi a cui deve sottostare il Gestore.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**4- Validazione della congruità dei dati**

La validazione consiste nel verificare la corrispondenza dei dati trasmessi con quelli presenti nelle fonti documentali trasmesse e/o già in possesso dell'Autorità di Ambito. Viene indicata la fonte di provenienza del dato utilizzato ai fini della verifica.

4.1 Dati tecnici

Di seguito viene evidenziata la prima scheda del file RDT_2022 con i valori immessi e relative fonti:

DATI TECNICI

FORNITURA ELETTRICA		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2019
Consumo di energia elettrica	kWh	16.482.927	16.913.723	18.215.793
di cui, in salvaguardia	kWh			
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	2.022.296	2.271.214	2.941.712
di cui, in salvaguardia	Euro			
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,1227	0,1343	
Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia	Euro/kWh	0,00000	0,00000	
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	SI
SERVIZIO ACQUEDOTTO				
Numero di comuni serviti (ComA)	N	77	77	
Popolazione residente servita (PRA)	N	180.425	178.798	
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	15.279.439	13.879.624	
Utenze totali (UtT)	N	90.441	90.973	
Popolazione fluttuante (PFA)	N	130.634	130.634	
Superficie (SUA)	km2	3.196	3.196	
Lunghezza rete (L)	km	2.956	3.024	
SERVIZIO FOGNATURA				
Numero di comuni serviti (ComF)	N	77	77	
Popolazione residente servita (PRF)	N	163.916	162.419	
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	2.249	2.322	
Popolazione fluttuante (PFF)	N	117.672	117.672	
Superficie (SUF)	km2	3.196	3.196	
SERVIZIO DEPURAZIONE				
Numero di comuni serviti (ComD)	N	77	77	
Popolazione residente servita (PRD)	N	178.798	178.798	
Popolazione fluttuante (PFD)	N	130.634	130.634	
Superficie (SUD)	km2	3.212	3.212	
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	243.338	244.223	

Verificata la coerenza dei dati laddove già trasmessi ai sensi della raccolta dati “Periodo regolatorio 2020-2023: Anno raccolta 2022 – Qualità tecnica (RQTI) - monitoraggio”.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**DETTAGLIO SU ENERGIA ELETTRICA**

Anno 2020	Costo Energia elettrica (Dati da Unbundling)	Consumi Energia Elettrica (Dati da Analisi dei Consumi)	€/kWh
SII	2.021.693 €	16.382.291	✓
Altre Attività Idriche	603 €		0,123
Costi comuni (S.C. Organi legali)	- €	100.636	
Quota SII+AAI			
Costi comuni (S.C. Organi legali)	- €	128.551	
Quota Attività diverse			
Attività Diverse	126.141 €	884.286	0,125
Totale bilancio	2.148.438 €	17.495.764	0,123

Anno 2021	Costo Energia elettrica (Dati da Unbundling)	Consumi Energia Elettrica (Dati da Analisi dei Consumi)	€/kWh
SII	2.261.051 €	17.682.786	✓
Altre Attività Idriche	1.553 €		0,128
Costi comuni (S.C. Organi legali)	8.610 €	101.115	
Quota SII+AAI			
Costi comuni (S.C. Organi legali)	11.949 €	144.430	✓
Quota Attività diverse			0,139
Attività Diverse	128.890 €	870.178	
Totale preconsuntivo	2.412.053 €	18.798.509	0,128

Le tabelle sopra rappresentate riassumono la sommatoria di tutti i POD riferiti al S.I.I. in modo diretto o indiretto (costi comuni a cui è stato applicato un driver con le regole unbundling).

A fronte delle verifiche effettuate e dei documenti a supporto inviati dal gestore, i dati inseriti nel foglio “dati tecnici” si ritengono congrui e coerenti e pertanto validati.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**4.2 Dati conto economico**

L'attività di validazione ha evidenziato la coerenza e congruenza dei valori inseriti nel file RDT_2022 con la documentazione contabile e di supporto contemporaneamente trasmessa.

I dati sono in linea e in continuità con il precedente metodo regolatorio.

L'analisi svolta è avvenuta con un significativo campionamento di dati economici. Particolare attenzione è stata dedicata ai bilanci di verifica e soprattutto all'applicazione delle regole di unbundling.

Di seguito viene evidenziata la seconda scheda del file RDT_2022 con i valori immessi e relative fonti (ANNO 2020 e ANNO 2021):

ANNO 2020**FONTI UTILIZZATE PER LA VERIFICA:**

- Bilancio consuntivo 2020 del Gestore
- Bilancio unbundling SII 2020
- Dati dettagliati comunicati dal gestore provenienti dalla procedura finanziaria utilizzata

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**DATI DI CONTO ECONOMICO**

	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	25.385.240		25.385.240	684.956	29.353.870
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	22.075.758		22.075.758	336.653	28.091.700
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	39.513
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0	0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	2.590.693		2.590.693	175.253	93.032
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo	718.789		718.789	173.050	1.129.625
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	25.385.240		25.385.240	684.956	29.353.870
+ Ricavi da articolazione tariffaria	19.839.048		19.839.048	0	0
Vendita di acqua all'ingrosso	0		0	0	0
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0		0	0	0
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0		0	0	0
Vendita di acqua forfetaria	0		0	0	0
+ Fornitura bocche antincendio	5.886		5.886	0	0
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0		0	0	0
+ Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.234.254		1.234.254	0	0
+ Contributi di allacciamento	341.141		341.141	0	0
+ Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	188.721		188.721	3.033	0
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
+ Trattamento percolati	0			800	0
+ Trattamento bottini	0			45.368	0
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
Installazione/gestione bocche antincendio	0			0	0
Vendita di servizi a terzi	0			0	0
+ Lavori conto terzi	0		0	74.334	86.026
Spurgo pozzi neri	0			0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0			0	0
Lottizzazioni	0			0	0
Riuso delle acque di depurazione	0			0	0
+ Case dell'acqua	0			141.531	0
+ Proventi straordinari	20.514		20.514	5.151	96.013
Contributi in conto esercizio	0		0	0	0
+ Rimborsi e indennizzi	7.658		7.658	107	45.751
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	3.748.019			414.631	29.126.081

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**DATI DI CONTO ECONOMICO**

	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	23.935.530	0	23.935.530	2.432.164	27.796.607
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.452.627		1.452.627	317.315	1.840.630
di cui per materiali per manutenzioni	117.050		117.050	64.996	343.340
di cui per reagenti	594.573		594.573	15.854	
B7) Per servizi	6.732.267	0	6.732.267	996.171	13.910.143
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0		
energia elettrica da altre imprese	2.021.693		2.021.693	603	126.141
ricerca perdite (da terzi)	0		0		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0		0		
smaltimento rifiuti (da terzi)	0		0		7.787.249
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0		0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	2.975.641		2.975.641		42.639
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0		0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)	804.896		804.896	113.375	287.939
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0		0		
altri servizi da altre imprese del gruppo	24		24	2	48.989
altri servizi da altre imprese	930.013		930.013	882.191	5.617.185
B8) Per godimento beni di terzi	161.690		161.690	8.512	496.002
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
B9) Per il personale	6.285.907		6.285.907	392.752	8.353.055
di cui per salari e stipendi	4.499.972		4.499.972	281.329	5.898.837
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	401.091		401.091	23.618	548.633
B10) Ammortamenti e svalutazioni	4.403.571		4.403.571	230.075	2.303.032
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0		
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.276.138		1.276.138	47.097	647.100
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	336.464		336.464	16.321	134.632
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0		
B12) Accantonamenti per rischi			0		
B13) Altri accantonamenti			0		
B14) Oneri diversi di gestione	4.899.468		4.899.468	487.339	893.744
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	5.092.145	0	5.092.145	579.697	338.346
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità	9.639		9.639	5.249	10.629
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)			0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	41.013		41.013	3.799	57.185
Oneri straordinari	1.220.695		1.220.695	429.706	120.872
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi	6.277		6.277	582	7.150
Spese di viaggio e di rappresentanza	2.851		2.851	167	2.065
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	219.930		219.930	3.045	0
Canoni di affitto immobili non industriali	50.520		50.520	1.497	0
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	36.781		36.781	78.379	0
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			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		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	185.498		185.498	14.384	75.327
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)			0		
Uso infrastrutture di terzi	3.255.524	0	3.255.524	40.430	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	2.920.033		2.920.033	40.430	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	335.491		335.491	0	
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari			0		
Oneri locali	63.417	0	63.417	2.458	65.117
canoni di derivazione/sottensione idrica	63.417		63.417		
contributi per consorzi di bonifica			0		
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	113.939		113.939	2.458	65.117

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

Di seguito si riportano i dettagli di conciliazione con l'unbundling (CAS 2020).

CONTO ECONOMICO 31 DICEMBRE 2020	Importi da bilancio	TOTALI ACQUEDOTTO	DEPURAZIONE	FOGNATURA Nera e mista	ALTRE ATTIVITA IDRICHE	TOTALE SII	TOTALE FOC	TOTALE SC	ATTIVITA DIVERSE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE												
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.493.486,71	12.197.031,86	5.380.310,40	2.541.076,44	1.866.034,85	21.984.453,55	70,00	441.849,85	28.077.737,31	-	1.989.376,00	52.493.486,71
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	39.512,50	-	-	-	-	-	-	-	39.512,50	-	-	39.512,50
4) Incrementi immobilizzazioni lavori interni	2.858.978,21	1.748.190,62	304.799,79	331.454,88	172.358,29	2.556.803,58	170.364,44	39.915,46	91.894,73	-	-	2.858.978,21
5) Altri ricavi e proventi												
- vari	1.817.813,70	221.178,51	276.984,34	66.448,33	160.487,36	725.098,54	26.926,13	168.850,49	875.808,54	21.130,00	-	1.817.813,70
- contributi in conto esercizio	170.427,80	33.150,96	14.394,69	6.807,36	-	54.353,01	-	-	170.427,80	-	-	170.427,80
Totale altri ricavi e proventi	1.988.241,50	254.329,47	291.379,03	73.255,69	160.487,36	779.451,55	26.926,13	168.850,49	1.046.236,34	21.130,00	-	1.988.241,50
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	57.380.218,92	14.199.551,95	5.976.489,22	2.945.787,01	2.198.880,50	25.320.708,68	197.360,57	650.615,80	29.255.380,88	21.130,00	1.935.022,99	57.380.218,92
B) COSTI DELLA PRODUZIONE												
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 3.649.132,86	- 1.453,90	- 528.213,34	-	- 33.144,50	- 562.811,74	- 91.316,67	- 1.135.965,84	- 1.820.477,80	- 38.560,81	-	- 3.649.132,86
7) Per servizi	- 22.033.003,28	- 525.258,31	- 4.743.725,88	- 339.046,77	- 907.562,55	- 6.515.593,51	- 463.116,35	- 1.170.012,76	- 13.489.861,52	-	- 394.419,14	- 22.033.003,28
8) Per godimento di beni di terzi	- 666.204,18	-	-	-	- 3.325,80	- 3.325,80	- 2.618,69	- 167.060,21	- 493.199,48	-	-	- 666.204,18
9) Per il personale												
a) Salari e stipendi	- 10.680.138,23	- 1.330.804,53	- 723.369,57	- 192.645,99	- 151.882,37	- 2.398.702,46	- 1.573.771,60	- 1.058.641,00	- 5.649.023,17	-	-	- 10.680.138,23
b) Oneri sociali	- 3.358.659,31	- 403.502,64	- 222.334,76	- 58.595,28	- 47.379,65	- 731.812,32	- 475.367,92	- 333.277,78	- 1.818.201,29	-	-	- 3.358.659,31
c) Trattamento d'ine rapporto	- 973.342,11	- 117.214,80	- 58.276,92	- 16.967,90	- 11.210,16	- 203.669,78	- 137.065,40	- 105.989,08	- 526.617,85	-	-	- 973.342,11
d) Altri costi	- 19.574,23	- 2.346,57	- 34,00	- 339,69	- 138,78	- 2.839,03	- 6.396,31	- 940,97	- 9.177,92	-	-	- 19.574,23
Totale costi del personale	- 15.031.713,88	- 1.853.868,53	- 1.004.015,25	- 268.548,86	- 210.610,96	- 3.337.043,59	- 2.192.801,23	- 1.498.848,83	- 8.063.020,23	-	-	- 15.031.713,88
10) Ammortamenti e svalutazioni												
a) Immobilizzazioni immateriali	- 487.416,94	- 2.642,09	- 7.088,41	- 200,00	-	- 9.928,50	- 20.808,31	- 337.671,77	- 119.008,36	-	- 1.939.007,29	- 2.426.424,23
b) Immobilizzazioni materiali	- 4.478.926,90	- 1.311.684,30	- 595.469,10	- 289.366,42	- 138.612,08	- 2.335.131,90	- 395.684,78	- 310.970,60	- 1.437.139,62	-	- 1.939.007,29	- 2.539.919,61
c) Altre svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	- 1.970.334,59	- 381.001,14	- 775.223,21	- 117.261,43	- 46.851,04	- 1.320.336,82	-	- 2.897,69	- 647.100,08	-	-	- 1.970.334,59
Totale ammortamenti e svalutazioni	- 6.936.678,43	- 1.695.327,53	- 1.377.778,72	- 406.827,85	- 185.463,12	- 3.665.397,22	- 416.493,09	- 651.540,06	- 2.203.248,06	-	-	- 6.936.678,43
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e merci	- 38.560,81	-	-	-	-	-	-	-	-	- 38.560,81	-	- 38.560,81
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	- 6.287.911,64	- 1.119.055,37	- 1.490.683,98	- 1.218.639,93	- 385.332,04	- 4.213.711,31	- 339.813,89	- 1.002.273,86	- 724.752,26	-	- 7.360,32	- 6.287.911,64
14bis) oneri non ricorrenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 7.360,32	- 7.360,32	-
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	- 54.566.083,46	- 5.194.963,64	- 9.144.417,17	- 2.233.063,41	- 1.725.438,97	- 18.297.883,17	- 3.506.159,92	- 5.625.701,56	- 26.734.559,35	- 7.360,32	- 394.419,14	- 54.566.083,46
COSTI INDIRETTI												
Costi da ribaltare Funzioni Operative	-	-	-	-	-	-	- 3.308.799,35	-	-	-	-	- 3.308.799,35
Funzione operativa condivisa di telecontrollo e ricerca perdite	-	- 1.390.899,01	- 1.219.383,67	- 534.793,15	- 163.723,52	- 3.308.799,35	-	-	-	-	-	- 3.308.799,35
Costi da ribaltare Servizi Comuni	-	-	-	-	-	-	-	- 4.088.003,92	-	-	-	- 4.088.003,92
Costi attribuiti dai servizi comuni	-	- 1.971.158,39	- 1.193.630,84	- 355.523,85	- 491.215,00	- 4.011.528,08	-	- 887.081,84	- 963.557,68	-	-	- 4.088.003,92
TOTALE COSTI INDIRETTI DELLA PRODUZIONE	-	- 3.362.057,40	- 2.413.014,51	- 890.316,99	- 654.938,52	- 7.320.327,43	- 3.308.799,35	- 4.975.085,76	- 963.557,68	-	-	-
TOTALE COSTI DIRETTI + INDIRETTI DELLA PRODUZIONE	- 54.566.083,46	- 8.557.021,04	- 11.557.431,68	- 3.123.380,40	- 2.380.377,49	- 25.618.210,60	- 197.360,57	- 650.615,80	- 27.698.117,03	- 7.360,32	- 394.419,14	- 54.566.083,46
DIFFERENZA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.814.135,46	5.642.530,91	5.580.942,46	177.593,39	181.496,99	297.501,92	-	-	1.557.263,85	13.769,68	1.540.603,85	2.814.135,46

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

CONTO ECONOMICO 31 DICEMBRE 2020	QUADRATURA RDT 2020 SII	QUADRATURA RDT 2020 AAI	2020 ALTRE ATTIVITA'	ELISIONI - NON ATTRIBUIBILI	QUADRATURA RDT - BILANCIO 2020 TOTALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.075.757,78	336.653,16	28.091.699,75	1.989.376,00	52.493.486,69
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	39.512,50	-	39.512,50
4) Incrementi immobilizzazioni lavori interni	2.590.693,11	175.252,63	93.032,47	-	2.858.978,21
5) Altri ricavi e proventi					
- vari	664.435,85	173.050,22	959.197,63	21.130,00	1.817.813,70
- contributi in conto esercizio	54.353,01	-	170.427,80	- 54.353,01	170.427,80
Totale altri ricavi e proventi	718.788,86	173.050,22	1.129.625,43	- 33.223,01	1.988.241,50
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	25.385.239,75	684.956,01	29.353.870,15	1.956.152,99	57.380.218,90
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 1.452.627,35	- 317.315,09	- 1.840.629,61	- 38.560,81	- 3.649.132,86
7) Per servizi	- 6.732.267,56	- 996.173,56	- 13.910.143,02	- 394.419,14	- 22.033.003,28
8) Per godimento di beni di terzi	- 161.689,78	- 8.512,46	- 496.001,94	-	- 666.204,18
9) Per il personale					
a) Salari e stipendi	- 4.499.972,41	- 281.329,20	- 5.898.836,62	-	- 10.680.138,23
b) Oneri sociali	- 1.374.967,12	- 87.456,02	- 1.896.236,17	-	- 3.358.659,31
c) Trattamento dine rapporto	- 401.091,15	- 23.618,39	- 548.632,57	-	- 973.342,11
d) Altri costi	- 9.875,87	- 348,27	- 9.350,10	-	- 19.574,24
Totale costi del personale	- 6.285.906,55	- 392.751,88	- 8.353.055,46	-	- 15.031.713,89
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) Immobilizzazioni immateriali	- 336.463,99	- 16.320,75	- 134.632,20	- 1.939.007,29	- 2.426.424,23
b) Immobilizzazioni materiali	- 2.790.969,61	- 166.657,08	- 1.521.300,21	- 1.939.007,29	- 2.539.919,61
c) Altre svalutazioni	-	-	-	-	-
d) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	- 1.276.137,52	- 47.096,99	- 647.100,08	-	- 1.970.334,59
Totale ammortamenti e svalutazioni	- 4.403.571,12	- 230.074,82	- 2.303.032,49	-	- 6.936.678,43
11) Variazioni delle rimanenze di materie priarie, di consumo e merci	-	-	-	38.560,81	38.560,81
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	- 4.899.468,19	- 487.339,31	- 893.743,82	- 7.360,32	- 6.287.911,64
14bis) oneri non ricorrenti	-	-	-	-	-
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	- 23.935.530,55	- 2.432.167,12	- 27.796.606,34	- 401.779,46	- 54.566.083,47
Costi indiretti					
Costi da ribaltare Funzioni Operative	-	-	-	-	-
Funzione operativa condivisa di telecontrollo e ricerca perdite	-	-	-	-	-
Costi da ribaltare Servizi Comuni	-	-	-	-	-
Costi attribuiti dai servizi comuni	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI INDIRETTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI DIRETTI + INDIRETTI DELLA PRODUZIONE	- 23.935.530,55	- 2.432.167,12	- 27.796.606,34	- 401.779,46	- 54.566.083,47
DIFFERENZA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.449.709,20	- 1.747.211,11	1.557.263,81	1.554.373,53	2.814.135,43

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**DETTAGLIO SU SMALTIMENTO FANGHI**

Anno 2020	Costo Smaltimenti Fanghi (dati da Unbundling)
SII	2.975.641 €
Attività Diverse	42.639 €
Totale Bilancio	3.018.280 €

Anno 2021	Costo Smaltimenti Fanghi (dati Pivot Fatture per tipologie)
SII	2.538.958 €
Attività Diverse	33.865 €
Totale Bilancio	2.572.824 €

Pivot Fatture per tipologie

Somma di COSTO		
TIPO	Totale	
AA	1.925,00 €	Attività Diverse
FEI	2.290.322,79 €	SII
FER	31.940,20 €	Attività Diverse
LI	12.999,58 €	SII
XFR	235.636,12 €	SII
Totale con	2.572.823,69 €	

Totale SII 2.538.958,49 €
Totale AD 33.865,20 €

La tabella soprastante rappresenta i costi rendicontati dallo smaltimento fanghi per gli anni 2020 e 2021 scaturiti come sommatoria delle fatture ricevute dai fornitori del servizio.

DETTAGLIO SU SPESE DI FUNZIONAMENTO ATO

Si riporta il matricone contabile che rappresenta i costi rendicontati delle spese di funzionamento dell'Ufficio d'Ambito per l'anno 2020.

04/08/2022 14:11:23 STAMST02 - Stampa schede conti Standard								Utente: DAFNE - Codice Ditta: SEC - Esercizio:C2		
Dal conto : 1514340		Al conto : 1514340		Dalla data : 01/01/2020		Alla data : 31/12/2020		Da competenza : A competenza : 12/9999		
Data prot.	Prog.	Riga Data doc	Nr. doc	Nr. prot Cau	Descrizione movimento	Comp.	Att.	Dare	Avere	Saldo
SCHEDA CONTO 1514340 - SPESE FUNZIONAMENTO ATO										
MASTRO -										
31/12/2020	583088	2 31/12/2020			XFR ATO SONDRIO -UFFICIO PR 700363			222.975,00		222.975,00 D
31/12/2020	598884	1743 31/12/2020			BCE BILANCIO CHIUSURA (CONTO ECONOMICO)				222.975,00	A
totale periodo								222.975,00	222.975,00	A
totale								222.975,00	222.975,00	A
numero operazioni		1								

A fronte delle verifiche effettuate e dei documenti a supporto inviati dal gestore, i dati inseriti nel foglio “dati conto economico” si ritengono congrui e coerenti e pertanto validati.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**4.3 Altri dati economico-finanziari****FONTI UTILIZZATE PER LA VERIFICA:**

- Bilancio consuntivo 2020 e Bilancio preconsuntivo 2021
- Bilancio unbundling SII 2020
- Dati dettagliati comunicati dal gestore provenienti dalla procedura finanziaria utilizzata

FONTI DI FINANZIAMENTO

		ANNO 2020	ANNO 2021
Mezzi Propri	Euro	17.376.153	15.608.916
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	55.518.862	53.941.549
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	2,18%	2,94%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%	0,00%
Altre passività consolidate	Euro	0	0
Finanziamenti a breve termine	Euro	16.113.117	11.058.272
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	0,00%	0,00%
Altre passività correnti	Euro	0	0
Debiti tributari	Euro	998.663	998.663
TFR, FONDO RISCHI E ALTRI			
TFR	Euro	580.476	580.476
Fondo di quiescenza	Euro	0	0
Fondo rischi e oneri	Euro	0	0
Fondo rischi su crediti	Euro	0	0
Fondo svalutazione crediti	Euro	1.323.235	1.970.335
Valore Deposito cauzionale	Euro	163.056	163.056
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	0	0
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 comma 9.1 lett. f) MTI-3	Euro	0	0
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0	0

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI****MOROSITA'**

		ANNO 2020	ANNO 2021
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	3,42%	4,01%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro	0	0
Percentuale al fatturato per CO _{all} (comma 28.4 MTI-3)	%		

IMPOSTE

IRES	Euro	-727.863	-727.863
IRAP	Euro	-170.403	-170.403
Imposte differite	Euro	0	0
Imposte anticipate	Euro	176.411	176.411
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%	0,00%	0,00%

ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

U1 (importo fatturato componente U1)	Euro	314.469	165.697
U2 (importo fatturato componente U2)	Euro	411.627	372.505
U3 (importo fatturato componente U3)	Euro	156.957	189.125
U4 (importo fatturato componente U4)	Euro	108.734	160.258
Componente $[(1+y_{i,j}^{OP})^n \cdot \max\{0, \Delta Ope_x\}]$ (importo fatturato)	Euro	0	0
Altre componenti perequative	Euro		

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato ad ARERA	Euro	6.860	6.714
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	0	8.337
di cui: per eventi eccezionali	Euro	0	8.337
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro	0	0
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa	Euro	0	0
RC_{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3	Euro	0	0
Fattore correttivo del Cong - comma 27-bis.2 MTI-3	Euro	0	0
$\Sigma tariff^{new, B} \cdot v_{scat}^{new, B-2}$ (ai fini del calcolo del $\Delta T_{G,TOT}$)	Euro	0	0
FON _{noninv} - riportare il dato in eccedenza rispetto alle componenti $\Delta CUIT_{FON}$ e AMM_{FON} - comma 27.1 lett. e) MTI-3	Euro	0	0
FoNI _{spesa} ai sensi del comma 35.3 MTI-3	Euro	1.989.289	1.760.385

		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	0	0	0	0

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE CAPEX

$\Delta CUIT_{capex}$ (dettagliare nella relazione le motivazioni della collocazione tra i capex)	Euro			$R_{c_{appr2020, COVID}}$	
				0	0
Ammortamento finanziario ammissibile ai sensi del comma 10.7 lettera a) MTI-3	SI/NO	NO			

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE OPEX

$Op_{ex,GT}$ effettivamente sostenuti dal gestore (al lordo degli ERC) (commi 18.8, 26.1 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
$Op_{ex,OC}$ effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. a) e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
$Op_{ex,OC}$ effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. b) e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Op_{social} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.10 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Op_{social} effettivamente sostenuti dal gestore (comma 7.3 lett. a) REMSI e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Op_{mis} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.11 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Op_{COVID} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.12 e 27.1 MTI-3)	Euro	53.729	0
CO _{Δfanghi} (rispetto condizionalità comma 22.2 MTI-3)	SI/NO		SI

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
$Op_{ex,qc}$ - comma 18.9 lettera b) MTI-3	Euro			0	0
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			0	0
Op_{social} - comma 7.3 lett. a) REMSI	Euro			0	0
Op_{mis} - comma 18.11 MTI-3	Euro			0	0
Op_{mis} - comma 18.11 MTI-3 - incentivi all'utenza	Euro			0	0
Op_{COVID} - comma 18.12 MTI-3	Euro				
Op_{EE}^{EXP} - comma 20.2 MTI-3	Euro			6.052.149	6.052.149

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**ALTRI DATI RELATIVI ALLA GESTIONE**

CONSISTENZA DEL PERSONALE

		ANNO 2020	ANNO 2021
Dirigenti	N.	0	0
Quadri	N.	1	1
Impiegati	N.	74	63
Operai	N.	76	66
Collaboratori	N.	0	0

COSTI DEL PERSONALE

		150	130
Dirigenti	Euro	0	0
Quadri	Euro	81.203	203.376
Impiegati	Euro	2.714.260	2.761.382
Operai	Euro	3.883.196	3.735.163
Collaboratori	Euro	0	0

SPESA IN RICERCA E SVILUPPO

		ANNO 2020	ANNO 2021
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro	0	0

DETTAGLIO SU CONTRIBUTO VERSATO AD ARERA

Di seguito si riporta l'estratto del contributo versato ad ARERA

Estremi del contributo versato nel settore idrico	
[] L'importo non è stato versato in quanto la società si è avvalsa della compensazione OVVVERO dell'esonero di versamento in quanto inferiore alla soglia di franchigia	
00670090141	(*) Partita IVA del soggetto che ha effettuato il versamento
S.EC.AM. S.P.A.	(*) Ragione sociale del soggetto che ha effettuato il versamento
6.859,50	Contributo lordo
0,00	Eventuali interessi
0,00	Crediti da riportare
6.859,50	Contributo netto da versare
0,00	(*)Contributo totale versato
14/12/2020	(*)Bonifico effettuato in data (gg/mm/aaaa)
03111740519349	(*)Numero bonifico
File caricato	(*)Caricare la ricevuta del bonifico (formato pdf)
Note	
	Caricare una eventuale ricevuta di bonifico di integrazione (formato pdf)

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**DETTAGLIO SU COMPONENTI PEREQUATIVE**

Di seguito si riporta la sintesi dei versamenti bimestrali fatti a CSEA e riferiti agli anni 2020 e 2021.

2020				
UI 1	UI 2	UI 3	UI 4	
68.882,89 €	145.171,80 €	26.119,76 €	- €	
141.133,25 €	31.434,56 €	15.138,56 €	10.987,20 €	
30.521,56 €	68.544,20 €	30.834,55 €	25.490,92 €	
35.828,85 €	80.358,09 €	40.373,91 €	34.151,90 €	
21.535,12 €	48.832,36 €	25.310,69 €	21.634,24 €	
16.567,61 €	37.285,61 €	19.179,59 €	16.470,08 €	
314.469,28 €	411.626,62 €	156.957,06 €	108.734,34 €	991.787,30 €
2021				
UI 1	UI 2	UI 3	UI 4	
36.018,96 €	80.695,17 €	41.193,87 €	35.260,16 €	
1.211,70 €	2.783,30 €	1.292,84 €	1.232,39 €	
31.148,61 €	70.147,72 €	32.908,64 €	26.377,20 €	
14.646,92 €	32.932,52 €	14.406,47 €	14.596,21 €	
44.297,95 €	99.517,00 €	52.619,55 €	44.225,80 €	
30.546,34 €	68.830,92 €	36.932,31 €	30.672,56 €	
7.826,09 €	17.598,04 €	9.771,11 €	7.893,86 €	
165.696,57 €	372.504,67 €	189.124,79 €	160.258,18 €	887.584,21 €

DETTAGLIO SU COSTI COVID

Si riporta la nota esplicativa del Gestore sulla rappresentazione dei costi COVID riferiti agli anni 2020 e 2021.

OP Covid 2020 e 2021

Le evidenze contabili dei costi sono allegate al link sopra indicato. Per quanto riguarda il 2020 i costi totali di società sono stati allocati al Servizio Idrico mediante un driver del 48,39%, proporzionale al numero di dipendenti del servizio. Per quanto riguarda il 2021 l'allocazione del preconsuntivo è avvenuta mediante un driver del 50%.

A fronte delle verifiche effettuate e dei documenti a supporto inviati dal gestore, i dati inseriti nel foglio “altri dati economico finanziari” si ritengono congrui e coerenti e pertanto validati.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.4 Soggetti proprietari infrastrutture

I dati sono conformi e congrui alle fonti ufficiali, ovvero così come approvato dall'Ente di Governo d'Ambito.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.5 Corrispettivi infrastrutture terzi

I valori sono stati verificati e risultano corretti e congruenti rispetto all'aggiornamento effettuato dall'Ufficio d'Ambito sui mutui in essere dei Comuni.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.6 Soggetti scambio

In questa scheda vengono inseriti i soggetti con cui si hanno rapporti di vendita/acquisto di servizi all'ingrosso inerenti il Servizio Idrico Integrato.

In questo caso non sono presenti soggetti grossisti, pertanto la scheda non è stata compilata e non si necessita alcuna validazione.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.7 Vendita servizi all'ingrosso

Non applicabile

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.8 Acquisto servizi all'ingrosso

Non applicabile

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**4.9 Nuovi investimenti****FONTI UTILIZZATE PER LA VERIFICA:**

- Libro cespiti anno 2020
- Libro cespiti preconsuntivo anno 2021

IMMOBILIZZAZIONI DEL GESTORE

Tutti i valori si intendono a moneta dell'anno del cespite (2020-2021)

1. LAVORI IN CORSO

	2020	2021
Saldo LIC₂₀₂₀ (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	1.800.093	2.368.171
Saldo LIC₂₀₂₁ (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)	7.454	170.969

2. NUOVI INVESTIMENTI (2020-2021)

	2020	2021
FoNif¹⁴ da riportare a CFP	1.989.289	1.750.365
Totale nuovi investimenti	11.399.428	6.604.779
incidenza ENV (%)	0,00%	0,00%
incidenza RES (%)	0,00%	0,00%
incidenza FoNif (%)	17,45%	26,65%

		Categoria del cespite		Categoria di immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso (“Env”, “Res”, “Non ERC”)	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
		Altre immobilizzazioni materiali e immateriali		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	34.127	0
		Altre impianti		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	107.744	0
		Altre trattamenti di potabilizzazione (tra cui depositivi di desinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	30.730	0
		Autoveicoli - automezzi		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	-10.754	0
		condotte di acquedotto		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	4.914.073	25.300
		Condotte fognarie		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	2.146.178	0
		Fabbricati industriali		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	31.513	0
		Fabbricati non industriali		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	84.944	0
		Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	168.090	0
		Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	23.634	0
		Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	123.907	0
		Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	819.177	0
		Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	0	0
		Impianti di potabilizzazione		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	0	0
		Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	25.520	0
		Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	101.623	0
		Laboratori e attrezzature		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	39.563	0
		Opere idrauliche fisse di acquedotto		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	600.779	0
		Serbatoi		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	773.091	18.623
		Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	431.892	0
		Sistemi informativi		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	340.009	0
		Sistemi informativi di acquedotto		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	0	0
		Sistemi informativi di depurazione		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	0	0
		Sistemi informativi di fognatura		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	0	0
		Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	158.035	0
		Telecontrollo e teletrasmissione		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	201.897	0
		Terrani		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	54.015	0
		Condotte di acquedotto		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	0	330.299
		Condotte fognarie		Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	0	10.842
		Altre immobilizzazioni materiali e immateriali		Altre servizi idrici		Non ERC	2020	199.844	0

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

	 Categoria del cespite 	Categoria di immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	4.746	0
	Altri impianti	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	59.406	0
	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, stoccatura, filtrazione, addolcimento)	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	51.385	0
	Autoveicoli - automezzi	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	730	0
	condotte di acquedotto	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	2.970.580	50.977
	Condotte fognarie	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	1.100.580	1.796.797
	Fabbricati industriali	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	0
	Fabbricati non industriali	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	0
	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	171.444	0
	Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	85.435	22.477
	Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	6.029	0
	Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	687.611	189.496
	Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	0
	Impianti di potabilizzazione	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	0
	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	61.326	0
	Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	94.284	0
	Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	37.236	0
	Opere idrauliche fisse di acquedotto	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	258.920	0
	Serbatoi	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	365.044	243.463
	Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	0
	Sistemi informativi	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	0
	Sistemi informativi di acquedotto	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	326.495	0
	Sistemi informativi di depurazione	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	2.375	0
	Sistemi informativi di fognatura	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	41.314	0
	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	119.611	0
	Telecontrollo e teletrasmissione	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	98.891	0
	Terreni	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	0
	Condotte di acquedotto	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	283.161
	Condotte fognarie	Servizio idrico integrato		Non ERC	2021	0	57.511
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici		Non ERC	2021	61.337	0

I nuovi investimenti riportati per l'anno 2020 e per l'anno 2021 risultano verificati nei documenti ufficiali utilizzati.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**4.10 Dismissioni****FONTI UTILIZZATE PER LA VERIFICA:**

- Libro cespiti anno 2020
- Libro cespiti preconsuntivo anno 2021

	 Categoria del cespite 	Categoria di immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno dismissione	Anno cespite	IP (Euro)
	Laboratori	Servizio idrico integrato			2021	2015	2.634
	Laboratori	Servizio idrico integrato			2021	2016	1.492
	Laboratori	Servizio idrico integrato			2021	2017	176
	Laboratori	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2021	2018	172
	Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2021	2020	440
	Autoveicoli	Servizio idrico integrato			2021	2017	17.745

Le dismissioni riportate per l'anno 2021 risultano verificate nei documenti ufficiali utilizzati.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.11 Ammortamento finanziario

Per la determinazione delle tariffe per gli anni 2022-2023 in applicazione del MTI-3 non è prevista l'applicazione dell'ammortamento finanziario.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.12 Info eventuali aggregazioni

Non si sono avute aggregazioni.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**4.13 Elenco Bacini tariffari****RICAVI TARIFFARI**

Progressivo	Descrizione Ambito tariffario
A	ATO SONDRIO

Come già specificato nella precedente relazione di validazione dati 2018-2019, è presente un unico ambito tariffario avendo portato a termine anche il processo di convergenza tariffaria per l'acquedotto delle utenze domestiche.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.14 Ambiti tariffari Comuni

E' un unico ambito tariffario che comprende tutti i comuni della Provincia di Sondrio.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021**4.15 Struttura corrispettivi**

In questa scheda sono riportati tutti i ricavi generati dall'articolazione tariffaria per la parte riguardante la quota variabile e la quota fissa.

Il totale dei ricavi da quota variabile è stato sommato con i ricavi provenienti dalla quota fissa e verificati con i dati inseriti nel Conto Economico e da bilancio del gestore sia totale che unbundling solo SII.

FONTI CONTABILI UTILIZZATE

- Bilancio consuntivo del gestore 2020
- Bilancio preconsuntivo del gestore 2021
- Bilancio unbundling del SII 2020
- Dati dettagliati del gestore 2020-2021

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.16 Ricavi collettamento e depurazione

In questa scheda sono riportati i totali dei ricavi complessivi riferiti al Titolo IV del TICS del corrispettivi per collettamento e depurazione dei reflui industriali.

I dati sono conformi e congrui alle fonti ufficiali fornite.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.17 Ricavi bacini tariffari

In questa scheda sono riportati i totali dei ricavi derivati dall'articolazione tariffaria dati dalla sommatoria dei ricavi da quota variabile e da quelli da quota fissa.

I dati sono conformi e congrui alle fonti ufficiali fornite.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.18 Dati anni precedenti

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

Sezione	Voce	2020	2021	2020-2023
Delibera Autorità	Delibera			372/2021
Delibera Autorità	ri deliberato	1,000	1,010	
Delibera Autorità	ri medio			
Delibera Autorità	RC post			0
Schema regolatorio	$(\sum 2020-2023 I_{p, \text{esp}} + CFP_{\text{a, esp}})$			28.834.500
Schema regolatorio	ψ			0,40
Schema regolatorio	RAB MTI-2			39.995.307
Schema regolatorio	Schema regolatorio			VI
Totale investimenti pianificati	$I_{p, \text{esp}} + CFP_{\text{a, esp}}$	7.350.000	7.250.000	
Totale investimenti pianificati	$CFP_{\text{a, esp}}$	259.807	48.701	
Totale investimenti pianificati	$I_{p, \text{esp}}$	7.090.193	7.201.299	
Moltiplicatore	VRG approvato	23.011.045	23.327.895	
Moltiplicatore	$\sum \text{tarif}^{2019} + \text{vscal}^{a-2}$	22.375.744	22.538.932	
Moltiplicatore	di cui: Ricavi ws	0	0	
Moltiplicatore	di cui: tarif*vsca	20.673.712	20.806.691	
Moltiplicatore	di cui: tarif*vsca ^{new 2019} vsca ^{new a-2}	1.702.032	1.732.241	
Moltiplicatore	Rb^{a-2}	643.604	547.121	
Moltiplicatore	Cb^{a-2}	1.068.169	816.670	
Costi delle immobilizzazioni	AMM	2.037.607	2.317.141	
Costi delle immobilizzazioni	OF	1.721.834	2.081.220	
Costi delle immobilizzazioni	OFisc	589.799	698.839	
Costi delle immobilizzazioni	$\Delta CUIT_{\text{capex}}$	0	0	
Immobilizzazioni	IML	91.905.527	104.429.793	
Immobilizzazioni	IMN	47.991.178	57.584.930	
Immobilizzazioni	FA	43.914.348	46.844.863	
Fondo Nuovi Investimenti	AMM_{dei}	892.908	918.746	
Fondo Nuovi Investimenti	$\Delta CUIT_{\text{dei}}$	0	0	
Fondo Nuovi Investimenti	FN_{dei}	1.096.381	841.639	
Fondo Nuovi Investimenti	$\Delta T_{\text{dei}}^{ATO}$	0	0	
Fondo Nuovi Investimenti	$\Delta T_{\text{dei}}^{GJed}$	0	0	
Costi Operativi	$Op_{\text{dei}}^{new, B}$	362.042	362.042	
Costi Operativi	Op_{dei}^{GJ}	0	0	
Costi Operativi	Op_{dei}^{sc}	0	0	
Costi Operativi	Op_{dei}^{social}	0	0	
Costi Operativi	Op_{dei}^{ris}	0	0	
Costi Operativi	Op_{dei}^{COVID}	151.204		
Costi Operativi	CO_{dei}	2.559.392	2.799.439	
Costi Operativi	CO_{dei}	0	0	
Costi Operativi	$CO_{\text{dei}}^{Abinghi}$	110.221	918.944	
Costi Operativi	MT	3.766.245	3.220.376	
Costi Operativi	AC	0	0	
Costi Operativi	CO_{dei}	283.192	261.354	
Costi Operativi	CO_{dei}^{ARERA}	7.035	7.251	
Costi Operativi	CO_{dei}^{sc}	523.471	530.758	
Costi Operativi	CO_{dei}^{ris}	202.882	196.962	
Costi Operativi	Contributi c/e	0	0	
Costi Operativi	Op_{dei}^{sc}	8.286.833	8.286.833	
Costi ambientali e della risorsa	ENV_{dei}^{apex}	0	0	
Costi ambientali e della risorsa	RES_{dei}^{apex}	0	0	
Costi ambientali e della risorsa	ERC_{dei}^{sc}	0	0	
Costi ambientali e della risorsa	ERC_{dei}^{sc}	0	0	
Costi ambientali e della risorsa	ERC_{dei}^{sc}	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	R_{dei}^{VOL}	-1.190.182	-1.369.988	
Sezione Conguagli (include inflazione)	R_{dei}^{EE}	-136.897	254.376	
Sezione Conguagli (include inflazione)	R_{dei}^{VE}	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$R_{\text{dei}}^{CERC}^a$	-52.640	-80.991	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$R_{\text{dei}}^{ABV, b}^a$	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$R_{\text{dei}}^{ris}^a$	203.491	188.840	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$R_{\text{dei}}^{ARERA}^a$	1.404	1.161	
Sezione Conguagli (include inflazione)	Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	R_{dei}^{Co} (valori a moneta a-2, include eventuale FoN _{intra})	0	-122.599	
Sezione Conguagli (include inflazione)	Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$R_{\text{dei}}^{b_{335}}^a$	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$R_{\text{dei}}^{a_{appf}}$	1.251.441	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$\Delta Op_{\text{dei}}^{ex, CC}$	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$\Delta Op_{\text{dei}}^{ex, GT}$	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$\Delta Op_{\text{dei}}^{social}$	0	0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	$\Delta Op_{\text{dei}}^{ris}$			
Sezione Conguagli (include inflazione)	recupero volumi 2017		1.534.877	
Sezione Conguagli (include inflazione)	recupero energia elettrica 2017		-2.986	
Sezione Conguagli (include inflazione)	Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	0		
Sezione Conguagli (include inflazione)	$R_{\text{dei}}^{appf/2020, COVID}$		0	
Sezione Conguagli (include inflazione)	R_{dei}^{Co}	420.000	-113.649	
Ammortamento finanziario MTI	AF MTI-3			SI
Costi Operativi	CO_{dei}	0		
Altri dati	FoN _{intra}	0	0	

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

		2018	2019	
Sezione altri dati	Opex _{end} (inclusivo di ERC)	8.123.557		
Sezione altri dati	Opex _{OC} ^a lett. a) co. 18.9 MTI-3		0	
Sezione altri dati	Opex _{QT} (al netto della componente ERC _{QT})		0	
Sezione altri dati	ERC _{QT}		0	
Sezione altri dati	KWh	17.862.902	18.215.793	
Sezione altri dati	CO _{EE} ^{reali} (altre gruppo - SII)		0	
Sezione altri dati	CO _{EE} ^{reali} (altre imprese - SII)		2.766.110	
Sezione altri dati	CO _{EE} ^{reali} (altre gruppo - AAI)		0	
Sezione altri dati	CO _{EE} ^{reali} (altre imprese - AAI)		2.870	
Ammortamento finanziario	AF MTI-2 agg.	NO	NO	
Sezione dati qualità tecnica	WL _{TOT}	10.463.240		Rispetto alle informazioni eventualmente fornite con il file precompilato, riportare nella cella G97 del presente foglio l'eventuale valore della componente RCappr MTI-2 agg., come da delibera di approvazione ARERA, anche se non presente nel file precompilato.
Sezione dati qualità tecnica	Lp	2.956		
Sezione dati qualità tecnica	Ld	1.898		
Conguagli rinvii MTI-2 aggiornamento (2016-2019)	RC _{appr} MTI-2 agg.			1.226.783

		2.016	2.017	anno base
Sezione altri dati	KWh	18.011.707	18.028.741	Comma 22.1 MTI-3
Sezione altri dati	CO _{effettivo} ^{fanghi}		1.521.881	
Ammortamento finanziario	AF MTI-2	NO	NO	
Sezione dati qualità tecnica	WL _{TOT} (compilato per anno base)			12.302.785
Sezione dati qualità tecnica	Lp (compilato per anno base)			2.524
Sezione dati qualità tecnica	Ld (compilato per anno base)			1.470

		2.014	2.015
Ammortamento finanziario	AF MTI	NO	NO

		2.013
Sezione altri dati	Pop _{ATO}	178.910

In questa sezione sono stati riportati i dati storici utilizzati nel MTI-3.

In questa sede si procede alla conferma dei dati validati nel precedente periodo regolatorio.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.19 Vite utili precedenti

Nei precedenti periodi regolatori per la determinazione delle tariffe non è mai stato applicato l'ammortamento finanziario.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.20 Cespiti_ante 2019

Qui sono riportati i cespiti realizzati prima del 2019. Sono in pratica tutti i valori riportati nel vecchio Modstratificazione utilizzato nei precedenti periodi tariffari.

I valori risultano verificati e corretti e conciliati con il Bilancio 2020 del gestore.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.21 Conferma investimenti 2019

In questa scheda sono riportati gli investimenti effettivi realizzati nel 2019 confrontati con quelli inseriti nel MTI-3 ma non validati in quella sede.

Pertanto, adesso vengono verificati gli investimenti effettivi con i documenti ufficiali ovvero il Bilancio 2020.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

4.22 Cespiti dei proprietari

Non applicabile.

ALLEGATO A – RELAZIONE DI VALIDAZIONE DEI DATI ANNI 2020 E 2021

5- Conclusioni

A livello complessivo l'attività di validazione ha confermato la sostanziale correttezza dei dati trasmessi rispetto alle fonti contabili e rispetto allo storico dei dati inviati in relazione ai metodi MTT, MTI, MTI-2 e MTI-3.

Si è verificata inoltre la congruità rispetto ai criteri di riconoscimento dei costi; si sono effettuate solo limitate modifiche e/o correzioni come sopra dettagliate.



UFFICIO D'AMBITO della
Provincia di SONDRIO

Deliberazione n.24 del 30.08.2022
Agg MTI-3

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

Redatto in conformità alle disposizioni emanate dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (ora ARERA) con deliberazione n.665 del 28 settembre 2017 (TICSI)

Conforme all'aggiornamento dello schema regolatorio per gli anni 2022 e 2023
come da deliberazione dell'Ufficio d'Ambito n.24 del 30 agosto 2022

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario**INDICE**

1	PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI	5
2	MUTUI A CARICO DELLA TARIFFA D'AMBITO	6
3	ARTICOLAZIONE TARIFFARIA	7
3.1	Quota fissa	7
3.2	Utenze Artigianali e Commerciali	8
3.2.1	Quota fissa	8
3.2.2	Quota variabile	8
3.3	Utenze industriali	9
3.3.1	Quota fissa	9
3.3.2	Quota variabile	9
3.4	Utenze Agricole e Agrozootecniche	10
3.4.1	Quota fissa	10
3.4.2	Quota variabile	10
3.5	Utenze Pubbliche Disalimentabili	11
3.5.1	Quota fissa	11
3.5.2	Quota variabile	11
3.6	Utenze Pubbliche Non Disalimentabili.....	12
3.6.1	Quota fissa	12
3.6.2	Quota variabile	12
3.7	Utenze Antincendio.....	13
3.7.1	Quota fissa	13
3.7.2	Quota variabile	13
3.8	Utenze domestiche non residenti	14
3.8.1	Quota fissa	14
3.8.2	Quota variabile	14
3.8.3	Scaglioni di consumo	14
3.9	Utenze domestiche residenti	15
3.9.1	Quota fissa	15
3.9.2	Quota variabile	15
3.9.3	Scaglioni di consumo	15
3.10	Applicazione dell'articolazione tariffaria.....	17
3.10.1	Ambito di applicazione	17
3.10.2	Casi di esclusione	17
3.10.3	Classificazione delle utenze	19



ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10.4	Utenze idroesigenti.....	22
3.10.5	Specificazioni riguardo l'applicazione delle tariffe	24
3.10.6	Stagionalità.....	26
3.10.7	Sospensione/cessazione della fornitura richiesta dall'utenza	27
3.10.8	Utenze montane.....	28
3.10.9	Regolazione per le utenze tuttora sprovviste degli strumenti di misura	32

4 SVILUPPO DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 35

	UFFICIO D'AMBITO della Provincia di SONDRIO	Deliberazione n.24 del 30.08.2022 Agg MTI-3
ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario		

1 PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI

Per una trattazione specifica del Programma degli Interventi si rimanda al capitolo apposito (Cap. 7) della relazione del Piano d'Ambito.

Una componente fondamentale dello schema regolatorio – definito ai sensi della deliberazione ARERA n.580 del 27 dicembre 2019 - che ne costituisce parte integrante e sostanziale, è il "Programma degli Interventi", redatto ai sensi degli Allegati 1 e 2 alla determinazione 18 marzo 2022, n.1/2022 – Direzione Sistemi Idrici di ARERA. Di fatto si tratta di un puntuale piano quadriennale degli interventi che si intende far realizzare al gestore d'ambito, a valere sulla tariffa d'ambito, per il periodo 2020-2023, aggiornato biennialmente.

In numeri (post aggiornamento biennale 2022 2023): 792 interventi, per un ammontare complessivo delle opere nel biennio pari ad euro 17.640.426 (valore investimento lordo annuo), dei quali euro 8.312.312 a carico della tariffa d'ambito ed euro 9.328.113 quali contributi a fondo perduto.

L'elenco degli interventi 2020-2023 è disponibile in Allegato 4.

Infine, per quanto riguarda gli anni dal 2024 a fine concessione, si riporta l'ammontare annuo degli interventi a carico della tariffa così come previsto dal soggetto gestore nell'ultimo piano industriale (approvato dalle Assemblee competenti in data 09 dicembre 2019).

Di seguito una tabella riassuntiva gli importi predetti:

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Investimenti al lordo dei contributi	euro	7.350.000	7.250.000	7.213.500	7.021.000	7.908.550	3.900.000	3.800.000	3.900.000	4.800.000	3.900.000	4.000.000	8.000.000	8.000.000
	UdM	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	
Investimenti al lordo dei contributi	euro	8.925.000	8.925.000	8.925.000	8.925.000	8.925.000	8.925.000	8.775.000	8.775.000	8.775.000	8.775.000	8.775.000	8.858.927	

	UFFICIO D'AMBITO della Provincia di SONDRIO	Deliberazione n.24 del 30.08.2022 Agg MTI-3
ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario		

2 MUTUI A CARICO DELLA TARIFFA D'AMBITO

Il D.lgs. n.152 del 3 aprile 2006 "Norme in materia ambientale", all'art.153, comma 2, così come novellato dall'art. 7, comma 1, lettera f), legge n. 164 del 2014 (legge di conversione del decreto c.d. "Sblocca Italia") reca: *"[...] le passività relative al servizio idrico integrato, ivi compresi gli oneri connessi all'ammortamento dei mutui [...] sono trasferite al soggetto gestore [...]. Di Tale trasferimento si tiene conto nella determinazione della tariffa, al fine di garantire l'invarianza degli oneri per la finanza pubblica [...]"*.

In allegato 5 si riporta l'elenco dei mutui contratti per opere relative al Servizio Idrico Integrato, i cui ratei sono da rimborsare dal gestore d'ambito ai soggetti mutuatari, a valere pertanto sulla tariffa d'ambito, a far data dal 01 gennaio 2020.

Rispetto al precedente elenco, vigente a far data dal 01 gennaio 2016, sono stati tolti i mutui nel frattempo scaduti, sono stati aggiornati i piani di ammortamento così come trasmessi dai soggetti mutuatari a seguito della richiesta dell'Ufficio d'Ambito (prot.412 del 28 febbraio 2020) e, infine, sono state calcolate le quote interessi per i mutui a tasso variabile ipotizzando un tasso del 3,5%.

Dal momento dell'approvazione in Consiglio provinciale della revisione n.02 del Piano d'Ambito, questo diverrà l'unico elenco al quale fare riferimento.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3 ARTICOLAZIONE TARIFFARIA

Il presente paragrafo illustra le tariffe applicate all'utenza dell'ATO di Sondrio a partire dal 01 gennaio 2022 (previa approvazione da parte di ARERA dell'aggiornamento dello schema regolatorio per gli anni 2022 e 2023).

Per una maggiore facilità di comprensione e al fine di una maggiore trasparenza amministrativa, si riportano le tariffe che il Gestore dell'ATO di Sondrio potrà applicare a ciascuna tipologia d'utenza.

All'interno dei valori sono già inclusi i moltiplicatori tariffari, proposti dall'Ufficio d'Ambito e in attesa di approvazione da parte degli Enti competenti¹. Si tratta pertanto di tariffe massime: il Gestore potrebbe applicare tariffe inferiori a quelle esposte nel seguito, se lo ritenesse opportuno, ma non superiori.

In base alla regolazione per periodi regolatori promossa da ARERA, tali tariffe saranno oggetto di conferma e/o modifica a partire dal 01 gennaio 2024 (ex deliberazione ARERA n.580 del 27 dicembre 2019) e, successivamente, ogni biennio.

I moltiplicatori tariffari per gli anni 2022 e 2023, proposti dall'Ufficio d'Ambito e che saranno sottoposti a parere della Conferenza dei Comuni e all'approvazione del Consiglio provinciale e di ARERA per quanto di competenza, sono i seguenti:

2022 1,096

2023 1,188

3.1 Quota fissa

L'articolazione tariffaria vigente sino al 31 dicembre 2019 prevedeva una agevolazione – insistente sulla quota fissa di acquedotto, fognatura e depurazione, in relazione alla specifica tipologia di utenza – per gli utenti dotati di contatore.

In considerazione del fatto che la quasi totalità degli utenti è finalmente dotata degli strumenti di misura, l'Ufficio d'Ambito ritiene di non mantenere più tale distinzione e, pertanto, di considerare esclusivamente la tariffa "agevolata" dal 01 gennaio 2020.

Per gli utenti che siano ancora temporaneamente sprovvisti di contatore e che abbiano già corrisposto la relativa quota fissa secondo la precedente articolazione tariffaria tramite le fatturazioni dell'anno 2020, non è previsto alcun conguaglio su tale voce.

¹ In caso gli Enti competenti non approvassero i moltiplicatori tariffari così come proposti dall'Ufficio d'Ambito, gli stessi, e conseguentemente le tariffe massime, dovranno essere calcolati di nuovo

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.2 Utenze Artigianali e Commerciali

3.2.1 Quota fissa

QUOTA FISSA (euro/singola utenza non raggruppata/anno)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	19,984871	20,184719	21,903418	23,742026
Fognatura	21,140000	21,351400	23,169440	25,114320
Depurazione	21,140000	21,351400	23,169440	25,114320
Totale	62,264871	62,887519	68,242298	73,970666

3.2.2 Quota variabile

QUOTA VARIABILE (euro/mc)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	1,057000	1,067570	1,158472	1,255716
Fognatura	0,116270	0,117433	0,127432	0,138129
Depurazione	0,327670	0,330947	0,359126	0,389272
Totale	1,500940	1,515949	1,645030	1,783117

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.3 Utenze industriali

3.3.1 Quota fissa

QUOTA FISSA (euro/singola utenza non raggruppata/anno)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	36,814236	37,182378	40,348402	43,735312
Fognatura	42,280000	42,702800	46,338880	50,228640
Depurazione	42,280000	42,702800	46,338880	50,228640
Totale	121,374236	122,587978	133,026162	144,192592

3.3.2 Quota variabile

QUOTA VARIABILE (euro/mc)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	0,845600	0,854056	0,926778	1,004573
Fognatura	0,158550	0,160136	0,173771	0,188357
Depurazione	0,422800	0,427028	0,463389	0,502286
Totale	1,426950	1,441220	1,563937	1,695217

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.4 Utenze Agricole e Agrozootecniche

3.4.1 Quota fissa

QUOTA FISSA (euro/singola utenza non raggruppata/anno)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	15,777530	15,935305	17,292172	18,743705
Fognatura	10,570000	10,675700	11,584720	12,557160
Depurazione	10,570000	10,675700	11,584720	12,557160
Totale	36,917530	37,286705	40,461612	43,858025

3.4.2 Quota variabile

QUOTA VARIABILE (euro/mc)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	0,420734	0,424941	0,461125	0,499832
Fognatura	0,116270	0,117433	0,127432	0,138129
Depurazione	0,327670	0,330947	0,359126	0,389272
Totale	0,864674	0,873321	0,947683	1,027233

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.5 Utenze Pubbliche Disalimentabili

3.5.1 Quota fissa

QUOTA FISSA (euro/singola utenza non raggruppata/anno)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	15,777530	15,935305	17,292172	18,743705
Fognatura	10,570000	10,675700	11,584720	12,557160
Depurazione	10,570000	10,675700	11,584720	12,557160
Totale	36,917530	37,286705	40,461612	43,858025

3.5.2 Quota variabile

QUOTA VARIABILE (euro/mc)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	0,208078	0,210159	0,228054	0,247197
Fognatura	0,041616	0,042032	0,045611	0,049439
Depurazione	0,104039	0,105079	0,114027	0,123598
Totale	0,353733	0,357270	0,387691	0,420235

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.6 Utenze Pubbliche Non Disalimentabili

3.6.1 Quota fissa

QUOTA FISSA (euro/singola utenza non raggruppata/anno)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	15,777530	15,935305	17,292172	18,743705
Fognatura	10,570000	10,675700	11,584720	12,557160
Depurazione	10,570000	10,675700	11,584720	12,557160
Totale	36,917530	37,286705	40,461612	43,858025

3.6.2 Quota variabile

QUOTA VARIABILE (euro/mc)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	0,208078	0,210159	0,228054	0,247197
Fognatura	0,041616	0,042032	0,045611	0,049439
Depurazione	0,104039	0,105079	0,114027	0,123598
Totale	0,353733	0,357270	0,387691	0,420235

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.7 Utenze Antincendio

3.7.1 Quota fissa

QUOTA FISSA (euro/singola bocca antincendio/anno)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto per bocche UNI45	6,342000	6,405420	6,950832	7,534296
Acquedotto per bocche > UNI45	10,570000	10,675700	11,584720	12,557160

3.7.2 Quota variabile

QUOTA VARIABILE - da corrispondere nei casi di utilizzo diverso dall'incendio (euro/mc)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto per bocche UNI45	2,103671	2,124707	2,305623	2,499161
Acquedotto per bocche > UNI45	2,103671	2,124707	2,305623	2,499161

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.8 Utenze domestiche non residenti

3.8.1 Quota fissa

QUOTA FISSA (euro/singola utenza non raggruppata/anno)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	46,280753	46,743561	50,723706	54,981535
Fognatura	4,161564	4,203180	4,561074	4,943938
Depurazione	7,282737	7,355564	7,981880	8,651892
Totale	57,725054	58,302305	63,266659	68,577364

3.8.2 Quota variabile

QUOTA VARIABILE (euro/mc)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	1,057000	1,067570	1,158472	1,255716
Fognatura	0,116270	0,117433	0,127432	0,138129
Depurazione	0,327670	0,330947	0,359126	0,389272
Totale	1,500940	1,515949	1,645030	1,783117

3.8.3 Scaglioni di consumo

Per le utenze domestiche non residenti la quota variabile del servizio acquedotto è applicata inoltre secondo le percentuali e le fasce di consumo (denominate "scaglioni") di seguito definite:

- sino a 55 mc/anno come definito nella tabella soprastante;
- da 55 a 150 mc/anno come definito nella tabella soprastante;
- oltre 150 mc/anno aumento del 40% rispetto la tabella soprastante.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.9 Utenze domestiche residenti

3.9.1 Quota fissa

QUOTA FISSA (euro/singola utenza non raggruppata/anno)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	14,725694	14,872951	16,139361	17,494125
Fognatura	4,161564	4,203180	4,561074	4,943938
Depurazione	7,282737	7,355564	7,981880	8,651892
Totale	26,169995	26,431695	28,682315	31,089954

3.9.2 Quota variabile

QUOTA VARIABILE (euro/mc)	2020	2021	2022	2023
Acquedotto	0,742410	0,749834	0,813681	0,881983
Fognatura	0,197674	0,199651	0,216651	0,234837
Depurazione	0,345780	0,349238	0,378975	0,410787
Totale	1,285864	1,298723	1,409307	1,527607

Si ricorda che a partire dall'anno 2019 gli utenti domestici residenti di tutto l'ATO di Sondrio corrispondono le medesime tariffe, essendo terminata l'evoluzione tariffaria - stabilita con la prima versione del Piano d'Ambito – che ebbe lo scopo di distribuire su più anni gli originali differenziali tra gli utenti di comuni diversi.

3.9.3 Scaglioni di consumo

In esito alle disposizioni emanate dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (ora ARERA) con deliberazione n.665 del 28 settembre 2017 (TICSI), sono definiti due criteri per l'applicazione della quota variabile del servizio acquedotto per l'utenza domestico residente.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.9.3.1 Criterio pro capite di tipo standard

Tale criterio viene applicato in assenza di informazioni circa la numerosità dei componenti la singola utenza domestica residente e comunque non oltre il 01 gennaio 2022.

Consiste nel considerare la numerosità della singola utenza domestica residente pari a tre componenti.

Per quanto sopra, la quota variabile del servizio acquedotto è applicata secondo le percentuali e le fasce di consumo di seguito definite:

- sino a 55 mc/anno riduzione del 20% rispetto la tabella del par. 3.9.2;
- da 55 a 150 mc/anno come definita nella tabella del par. 3.9.2;
- oltre 150 mc/anno aumento del 40% rispetto la tabella del par. 3.9.2.

Al sensi dell'art.3.6 della deliberazione AEEGSI 665/2017, a tutela dei nuclei domestici numerosi, è fatto obbligo al soggetto Gestore di accettare l'autodichiarazione [della numerosità della singola utenza domestica residente] comunque trasmessa dal singolo utente interessato.

3.9.3.2 Criterio in considerazione dell'effettiva numerosità dei componenti

Tale criterio viene applicato a seguito dell'acquisizione delle informazioni circa la numerosità dei componenti la singola utenza domestica residente e comunque a far data dal 01 gennaio 2022.

Stabilito in i il numero dei componenti, la quota variabile del servizio acquedotto è applicata secondo le percentuali e le fasce di consumo di seguito definite:

- sino a $18,25 * i$ [mc/anno] riduzione del 20 rispetto tabella par. 3.9.2;
- da $18,25 * i$ a $50 * i$ [mc/anno] come definita nella tabella del par. 3.9.2;
- oltre $50 * i$ [mc/anno] aumento del 40% rispetto tabella par. 3.9.2.

Alla data del 06 ottobre 2020, risultano² fatturazioni del tipo "pro capite" per 261 utenze (relative a 345 famiglie/singole utenze) su un totale di 89.867 utenze (relative a 151.259 famiglie/singole utenze).

² Cfr. nota di Secam acclarata a protocollo aziendale al n.1853 del 06 ottobre 2020.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10 Applicazione dell'articolazione tariffaria

3.10.1 Ambito di applicazione

Il servizio idrico integrato è costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili di fognatura e di depurazione delle acque reflue (art.141, comma 2, D.Lgs. 152/06).

Pertanto, tutte le utenze che usufruiscono di un servizio di acquedotto connotato da proprietà pubblica – qui intesa come iscrizione del bene nell'inventario dei beni demaniali dell'EE.LL. - e destinato al consumo umano, sono da ricomprendere nel perimetro di applicazione della gestione d'ambito.

Inoltre, considerato quanto disciplinato al punto 8.2.8 del D.P.C.M. 4 marzo 1996 e all'art.146 del D.Lgs. n.152 del 3 aprile 2006, tutte le utenze comprese nella gestione d'ambito devono essere dotate di strumentazione per la misurazione dei volumi di acqua effettivamente consumati.

3.10.2 Casi di esclusione

3.10.2.1 Proprietà privata

Nei casi in cui la proprietà privata dell'infrastruttura, di uno o più segmenti del SII, sia dimostrata da parte dell'utenza, la stessa non rientra nella gestione d'ambito.

In tali casi rimangono in capo all'utenza medesima la gestione e la manutenzione delle infrastrutture.

Per quanto concerne la fornitura di acqua, in caso questa sia prelevata da acquedotto pubblico e distribuita mediante acquedotto privato, deve essere installato apposito strumento di misura dei volumi prelevati, sulla base dei quali il Gestore d'ambito fatturerà secondo la tariffa relativa alla tipologia di utenza intestataria del contatore. In tali circostanze la responsabilità del Gestore d'ambito, per quanto al D.Lgs. 31/2001, arriva sino al misuratore predetto.

Per quanto concerne l'eventuale scarico in pubblica fognatura – e la conseguente depurazione - di acque distribuite da acquedotti privati, deve essere installato apposito strumento di misura dei volumi scaricati, sulla base dei quali il gestore d'ambito fatturerà secondo la tariffa relativa alla tipologia di utenza intestataria del contatore. In tali circostanze la responsabilità del Gestore d'ambito inizia a partire dall'innesto in rete fognaria pubblica.



ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

Rimane comunque salva la possibilità per l'utenza privata di concordare con il gestore d'ambito, a titolo oneroso, eventuali prestazioni di servizio al fine di affidare allo stesso la manutenzione delle infrastrutture.

3.10.2.2 *Acque non destinate al consumo umano*

Le infrastrutture dedicate all'approvvigionamento e distribuzione di acqua non destinata al consumo umano, ovvero fuori dall'ambito di applicazione del D.Lgs. 31/2001, non rientrano nella gestione d'ambito.

3.10.2.3 *Accordi*

Nei casi in cui sia documentata la sussistenza legale di accordi, convenzioni o atti comunque denominati, incidenti sulla regolazione di uno o più segmenti del SII, stipulati tra una parte privata e una Pubblica Amministrazione entro il 01 luglio 2014, il gestore d'ambito è tenuto al rispetto di quanto ivi contenuto.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10.3 Classificazione delle utenze

Di seguito si riporta la descrizione delle tipologie di utenza, definite in conformità alle disposizioni emanate dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (oggi ARERA) con deliberazione n.665 del 28 settembre 2017 (TICSI), alle quali sono attribuite tariffe differenti.

Nel caso in cui la singola utenza sia riconducibile a tipologie differenti (ad es. domestico e agrozootecnico) essa è tenuta a dotarsi di uno strumento di misura dei volumi effettivamente impiegati per ciascuna tipologia d'uso. In caso contrario il gestore d'ambito è tenuto a fatturare all'utenza i consumi misurati secondo la tariffa economicamente più gravosa per l'utenza.

3.10.3.1 DOMESTICA RESIDENTE

La tariffa domestica residente si applica alle utenze di tipo domestico site nel comune ove possiede la residenza il relativo titolare della fornitura.

Si applica altresì alle utenze del soggetto iscritto all'Anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero ubicate in un Comune dell'ATO di Sondrio dal quale il soggetto medesimo provenga (ossia sia stato cancellato dalla relativa Anagrafe della Popolazione Residente) o comunque in un Comune dell'ATO di Sondrio che risulti competente alla gestione dell'AIRE nel quale risulta iscritto il soggetto richiedente.

3.10.3.2 DOMESTICA NON RESIDENTE

La tariffa domestica non residente si applica alle utenze di tipo domestico site in comuni diversi da quello ove possiede la residenza il relativo titolare della fornitura.

3.10.3.3 ARTIGIANALE E COMMERCIALE

Si applica alle utenze che svolgono una attività/servizio a fronte della corresponsione diretta o indiretta di una somma di denaro.

A titolo di esempio, comunque da ritenersi non esaustivo, sono da ricomprendere in questa categoria: negozi, punti vendita, centri commerciali, laboratori di artigiani, banche, uffici di aziende per servizi, piscine aperte al pubblico, alberghi, hotel, motel, ristoranti, bar, ecc....

3.10.3.4 INDUSTRIALE

Si applica alle utenze che svolgono attività di produzione di uno o più beni.

Si applica altresì alle utenze temporanee attivate per il funzionamento di cantieri edili per la realizzazione di opere pubbliche e private; in tali casi l'utenza, che dovrà essere dotata di regolare

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

titolo abilitativo, e fatto salvo il principio secondo il quale solamente il gestore d'ambito, o suo delegato, può intervenire sulla rete pubblica di adduzione e/o distribuzione di acqua destinata al consumo umano, stipulerà con il gestore d'ambito un apposito contratto con obbligo di posa di strumento di misura dei volumi prelevati e clausola di sospensione della fornitura in caso di carenza idrica alle utenze domestiche.

3.10.3.5 AGRICOLA E AGROZOOTECNICA

Si applica alle utenze che svolgono attività agricola in generale.

A titolo di esempio, comunque da ritenersi non esaustivo, sono da ricomprendere in questa categoria le attività di: agriturismo, irrigazione di prati e giardini, allevamento, orticoltura, frutticoltura, viticoltura, e relativa trasformazione dei prodotti.

3.10.3.6 PUBBLICA NON DISALIMENTABILE

La tariffa pubblica si applica alle utenze:

- della Pubblica Amministrazione di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165 e pertanto: a tutte le Amministrazioni dello stato, ivi compresi gli istituti e scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative, le aziende ed Amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità Montane, e loro consorzi e associazioni, le istituzioni universitarie, gli Istituti autonomi case popolari, le Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni, tutti gli enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le Amministrazioni, le aziende e gli Enti del Servizio sanitario nazionale, l'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle Pubbliche Amministrazioni (ARAN) e le Agenzie di cui al decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 nonché, fino alla revisione organica della disciplina di settore, il CONI [articoli 47, comma 3 e 2, comma 2 del D.lgs. 7 marzo 2005, n. 82];
- dei soggetti indicati a fini statistici dall'Istituto nazionale di statistica nell'elenco oggetto del comunicato del medesimo Istituto, pubblicato in Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana entro il 30 settembre di ogni anno, ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n.196 e/o le autorità indipendenti;
- dei Gestori di pubblici servizi [art. 57-bis, comma 1, del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82] accreditati all'IPA – Indice delle Pubbliche Amministrazioni, ivi incluse le strutture sanitarie pubbliche;
- degli Enti nazionali di previdenza e assistenza sociale inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuati dall'Istituto Nazionale

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

di Statistica (ISTAT) ai sensi dell'art. 1, comma 5, della legge 30 dicembre 2004, n. 311
[comma 2, art. 6 del Decreto ministeriale 3 aprile 2013, n. 55 del MEF].

In particolare, in questa categoria sono da ricomprendere:

- ospedali e strutture ospedaliere;
- case di cura e di assistenza;
- presidi operativi di emergenza relativi a strutture militari e di vigilanza;
- carceri;
- istituti scolastici di ogni ordine e grado;
- le utenze pubbliche che svolgono un servizio necessario per garantire l'incolumità sanitaria e la sicurezza fisica delle persone, ovvero tali per cui una eventuale sospensione dell'erogazione possa comportare problemi di ordine pubblico e sicurezza dello Stato, tra cui le bocche antincendio "pubbliche".

3.10.3.7 PUBBLICA DISALIMENTABILE

Richiamato quanto riportato al punto precedente relativamente alla definizione di utenza pubblica, in questa categoria sono da ricomprendere le utenze pubbliche escluse dal perimetro di applicazione del paragrafo precedente.

3.10.3.8 ANTINCENDIO

La tariffa antincendio si applica, a singola bocca, al titolare della stessa.

Le prese insistenti sull'acquedotto pubblico, costituenti parte di impianti antincendio a servizio di insediamenti produttivi e commerciali, devono essere dotate di idonea strumentazione per la misurazione dei volumi.

Il prelievo da tali bocche è consentito esclusivamente a fini antincendio. In caso di incendio certificato dagli Organi competenti, avvenuto o prossimo a divenire, il titolare del contratto di fornitura è esonerato dal pagamento del corrispettivo per l'acqua emunta. In tutti gli altri casi è previsto il pagamento secondo la tariffa su riportata.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario**3.10.4 Utenze idroesigenti**

In conformità con l'articolo 9 dell'Allegato A alla deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (ora ARERA) n.665 del 28 settembre 2017 (TICSI), vengono adottate sotto-tipologie di utenze per tenere conto dell'idroesigenza delle attività svolte.

La quota variabile del solo servizio acquedotto viene fatturata a tali utenze secondo la logica a scaglioni di seguito riportata; tale imputazione avviene in maniera automatica, senza preventiva domanda dell'utenza al soggetto gestore.

	Riduzione della tariffa variabile del servizio acquedotto relativa alla tipologia d'uso [%]	Volumi consumati [mc]
1° scaglione	20	500 - 9.999
2° scaglione	30	10.000 – 99.999
3° scaglione	60	100.000 – 399.999
4° scaglione	80	> 400.000

3.10.4.1 ARTIGIANALE E COMMERCIALE - IDROESIGENTE

Si applica alle utenze di cui al paragrafo 3.10.3.3 che svolgono una attività tale per cui il consumo annuo supera il minimo di cui alla tabella sopra riportata.

3.10.4.2 INDUSTRIALE - IDROESIGENTE

Si applica alle utenze di cui al paragrafo 3.10.3.4 che svolgono una attività tale per cui il consumo annuo supera il minimo di cui alla tabella sopra riportata.

3.10.4.3 AGRICOLA E AGROZOOTECNICA - IDROESIGENTE

Si applica alle utenze di cui al paragrafo 3.10.3.5 che svolgono una attività tale per cui il consumo annuo supera il minimo di cui alla tabella sopra riportata.

3.10.4.4 PUBBLICA NON DISALIMENTABILE - IDROESIGENTE

Si applica alle utenze di cui al paragrafo 3.10.3.6 che svolgono una attività tale per cui il consumo annuo supera il minimo di cui alla tabella sopra riportata.



ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10.4.5 *PUBBLICA DISALIMENTABILE - IDROESIGENTE*

Si applica alle utenze di cui al paragrafo 3.10.3.7 che svolgono una attività tale per cui il consumo annuo supera il minimo di cui alla tabella sopra riportata.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario**3.10.5 Specificazioni riguardo l'applicazione delle tariffe****3.10.5.1 Tariffa di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura**

Il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici, approvato con deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (ora ARERA) n.665 del 28 settembre 2017 ha imposto una nuova metodologia di calcolo per la determinazione Tariffaria del servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura.

Per una trattazione completa si rimanda all'apposita relazione di accompagnamento al TICS (deliberazione di Consiglio provinciale n.18 del 09 maggio 2019).

3.10.5.2 In caso di situazioni caratterizzate da permanenti limiti all'usabilità dell'acqua

Nei casi in cui la situazione infrastrutturale sia così deficitaria da limitare fortemente l'usabilità dell'acqua da parte degli utenti (ad es. tale situazione si può riscontrare in alcuni nuclei montani, difficilmente raggiungibili con automezzi, vissuti poche settimane l'anno), previa richiesta scritta del Sindaco in qualità di autorità locale igienico sanitaria, e solo qualora si manifesti almeno una delle condizioni di seguito elencate:

- presenza nelle acqua distribuite di almeno un parametro oltre i limiti di legge per la potabilità (ex D.Lgs. 31/01) per un periodo di tempo di almeno 4 mesi continui;
- pressione nella rete distributrice inferiore a 0,5 bar per un periodo di tempo di almeno 4 mesi continui;

il Gestore d'ambito è tenuto ad applicare alle utenze interessate da tali disagi la sola quota fissa della tariffa del servizio acquedotto, dando atto che nulla cambia in relazione alle quote fisse e variabili della tariffa dei servizi di fognatura e depurazione laddove presenti.

Gli interventi necessari per il ripristino delle condizioni minime di servizio appartengono alla gestione d'ambito ma, in assenza della medesima priorità che contraddistingue gli interventi a servizio dei nuclei residenziali o comunque maggiormente abitati, verranno realizzati gradualmente e successivamente a quelli ritenuti più urgenti.

3.10.5.3 Pulizia di impianti di depurazione privati

La cura, la manutenzione e la pulizia delle fosse settiche e/o biologiche a servizio di reti fognarie private sono di competenza del privato medesimo, il quale deve essere in possesso di regolare autorizzazione allo scarico dei reflui ai sensi del D.Lgs. 152/2006.



UFFICIO D'AMBITO della
Provincia di SONDRIO

Deliberazione n.24 del 30.08.2022
Agg MTI-3

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

Le attività di cui sopra esulano dai compiti attribuiti ex lege al gestore d'ambito, trattandosi di prestazioni di libero mercato, per le quali il singolo privato può rivolgersi a qualunque professionista dotato delle necessarie competenze e certificazioni, incluso il gestore d'ambito medesimo.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10.6 Stagionalità

L'ATO di Sondrio è caratterizzato da un territorio interamente montano. Questo comporta che alcune utenze subiscano dei disagi, se non addirittura delle limitazioni, all'uso della risorsa idrica: ad esempio non sono rare le situazioni ove si rende necessario svuotare le infrastrutture di acquedotto causa gelo invernale.

E' pertanto necessario definire il criterio di utenza stagionale al fine di richiedere agli utenti interessati un corrispettivo del SII che tenga conto di tali limitazioni.

Ciò premesso il Gestore d'ambito, al ricorrere di una delle condizioni seguenti, considererà all'atto di emissione della fattura un periodo di fornitura standard di 6 mesi in luogo di 12:

- sospensione del servizio acquedotto disposto causa gelo invernale;
- accesso limitato all'utenza con autoveicoli (mancanza di strade, assenza sgombero neve, divieto di circolazione per altri motivi, ecc...).

Ciò nonostante, in considerazione delle numerose casistiche possibili, è lasciata facoltà al singolo Comune di deliberare, con proprio atto di Giunta, un periodo di stagionalità inferiore ai 6 mesi – ma non inferiore a 3 mesi - per le singole località per le quali sia ritenuto necessario. Il gestore d'ambito dovrà attenersi a quanto disposto in merito dal Comune.

Al fine di salvaguardare l'uso domestico prevalente, in caso di carenza idrica il gestore d'ambito ha facoltà di ridurre il quantitativo di acqua distribuita alle utenze stagionali, finanche giungere alla disalimentazione totale temporanea, con preavviso di almeno 24 ore.



ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10.7 Sospensione/cessazione della fornitura richiesta dall'utenza

Nei casi in cui l'utenza ritenga di non avvalersi della fornitura idrica per un determinato periodo di tempo può richiedere la sospensione del servizio acquedotto al gestore d'ambito.

In tali casi la fattura emessa dal gestore terrà conto del periodo di sospensione del servizio acquedotto.

Parimenti, se l'utenza ritenga di non avvalersi più in maniera definitiva della fornitura idrica può richiedere la cessazione della fornitura.

In tali casi il gestore d'ambito emetterà un'ultima fattura relativa al periodo sino alla data di cessazione del servizio acquedotto.

In caso di utenza domestica la sospensione/cessazione del servizio acquedotto determina automaticamente la sospensione/cessazione dei servizi fognatura e depurazione. Per le altre tipologie di utenza il gestore d'ambito è tenuto a verificare caso per caso.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10.8 Utenze montane

3.10.8.1 Premessa

In considerazione della morfologia dell'ATO di Sondrio che risulta essere interamente montano, si ritiene opportuno dedicare una regolazione apposita alle utenze site al di fuori dei nuclei permanentemente abitati comunque denominate (maggenghi, alpeggi, baite montane,...)

L'ambiente montano è stato storicamente impiegato per la pastorizia d'altura, tipicamente nei mesi estivi. Tale attività, un tempo largamente diffusa in Valtellina e Valchiavenna, ha comportato la realizzazione di diversi nuclei abitativi a quote considerevoli, spesso anche superiori a 1.500 m s.l.m., oltre che il mantenimento di aree a prato, la cura delle vie di accesso e la manutenzione del bosco circostante.

Oggigiorno tale attività è ancora praticata ma in misura minore rispetto al passato. In alcuni casi le vecchie abitazioni sono state trasformate in baite per la villeggiatura estiva, in altri casi sono ancora utilizzate per la pastorizia ma con tempi di permanenza inferiori, in altri casi invece si assiste a un abbandono progressivo del territorio che duole non solo per l'imbruttimento del paesaggio ma soprattutto per la mancata manutenzione.

E' per contrastare il naturale impoverimento del territorio montano che sono state sviluppate nel tempo diverse modalità di distribuzione dell'acqua. Con accordi e convenzioni diversi da Comune a Comune, a volte coinvolgendo direttamente i soggetti privati interessati, le Amministrazioni hanno ritenuto di agevolare la presenza dell'uomo in tali aree in quanto tale presenza comportava naturalmente una cura e un mantenimento dei luoghi ai quali difficilmente l'Amministrazione si sarebbe potuta sostituire.

E' con tale consapevolezza che si ritiene di dover regolare anche tali casistiche.

3.10.8.2 Dentro o fuori la gestione d'ambito

Tenendo in considerazione quanto esplicitato in premessa occorre in primo luogo esaminare ciascuna situazione locale (il singolo raggruppamento di abitazioni, il singolo maggengo, il singolo alpeggio, ecc...) per definire, analizzando le cause di esclusione definite in precedenza, se le singole utenze rientrano nella gestione d'ambito oppure no.

- In caso le utenze rientrino nella gestione d'ambito, la gestione e la manutenzione delle infrastrutture sono a carico del Gestore d'ambito, il quale deve provvedere a garantire il servizio direttamente alla singola utenza alla quale fatturerà direttamente come se si trattasse di una utenza generica. Vigie in questo caso l'obbligo di posa

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

del contatore a singola utenza; è applicabile il criterio di stagionalità qualora ne ricorrano i requisiti (**Modello n.1 – singola utenza**).

- Nel caso in cui si ritenesse maggiormente vantaggioso, da un punto di vista tecnico, economico e ambientale, installare uno o più contatori centralizzati a servizio di più utenze di una stessa località, il Comune ha facoltà di intestarsi il/i contatore/i. In tale caso il gestore d'ambito fatturerà al Comune la quota variabile del servizio prestato con tariffa per utenza pubblica mentre la fatturazione della quota fissa avverrà tenendo conto del criterio di utenza raggruppata. L'eventuale suddivisione dell'importo tra i singoli utenti sarà di competenza del Comune. In tale circostanza la responsabilità del gestore ai sensi del D.Lgs. 31/01 si ferma al punto di consegna, ovvero al/i contatore/i, e la responsabilità della gestione e manutenzione dell'infrastruttura a valle del punto di consegna è del Comune, salvo la stipula di accordi, anche onerosi, con il gestore d'ambito stesso. E' applicabile il criterio di stagionalità qualora ne ricorrano i requisiti (**Modello n.2 - condominio comunale**).

Con riferimento al "Modello n.2 - condominio comunale" l'istituto del baratto amministrativo, di cui all'art.24 del DL n.133/2014, convertito nella Legge 11 novembre 2014 n.164, offre un'interessante prospettiva, secondo la quale ai cittadini – singoli o associati - che prestino attività di *"pulizia, manutenzione, abbellimento di aree verdi [...] ed in genere la valorizzazione di una limitata zona del territorio urbano" [...]*, i Comuni possono deliberare riduzioni o esenzioni di tributi inerenti al tipo di attività posta in essere".

Si segnala pertanto l'opportunità di valutare, all'interno di ciascun Comune, se possano ricorrere le condizioni per l'implementazione di tale istituto, che permetterebbe ai Comuni di non rivalersi economicamente sugli utenti delle aree montane a condizione che prestino attività di manutenzione del verde pubblico connessa all'accessibilità alle infrastrutture idriche.

- Una estensione del Modello n.2 è possibile quando al posto del Comune si proponga un privato ad essere titolare del contratto di fornitura. In tale caso il gestore d'ambito fatturerà la quota variabile del servizio prestato con tariffa riferita alla tipologia d'utenza dell'intestatario del contratto mentre la fatturazione della quota fissa avverrà tenendo conto del criterio di utenza raggruppata. L'eventuale suddivisione dell'importo tra i singoli utenti sarà di competenza del privato. In tale circostanza la responsabilità del gestore ai sensi del D.Lgs. 31/01 si ferma al punto di consegna, ovvero al/i contatore/i, e la responsabilità della gestione e manutenzione

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

dell'infrastruttura a valle del punto di consegna è del privato, salvo la stipula di accordi, anche onerosi, con il gestore d'ambito stesso. E' applicabile il criterio di stagionalità qualora ne ricorrano i requisiti (**Modello n.3 – distribuzione privata**).

- In caso le utenze non rientrino nella gestione d'ambito perché l'acqua è distribuita attraverso infrastrutture di proprietà di privati occorre valutare se l'approvvigionamento idrico avviene autonomamente (ad es per mezzo di sorgente in concessione) oppure da acquedotto pubblico.
 - Nel primo caso, non sussistendo interferenze tra la gestione "privata" e quella d'ambito le Parti non sono tenute a stipulare nessun accordo, fermo restando che il gestore d'ambito non è responsabile del servizio esercito dai privati (**Modello n.4 – privato**).
 - Nel secondo caso occorre che il soggetto proprietario delle infrastrutture e il Gestore d'ambito stipulino un contratto di fornitura apposito. In tale circostanza la responsabilità del Gestore ai sensi del D.Lgs. 31/01 si ferma al punto di consegna, ovvero al contatore, e la responsabilità della gestione e manutenzione dell'infrastruttura a valle del punto di consegna è della parte privata. Deve essere contabilizzato, tramite idonea strumentazione, il volume prelevato da acquedotto pubblico e il gestore d'ambito fatturerà la quota variabile e la quota fissa del servizio prestato all'intestatario del contratto di fornitura con tariffa relativa alla tipologia di utenza di appartenenza. L'eventuale suddivisione dell'importo fatturato tra i singoli proprietari sarà di competenza dell'intestatario medesimo. E' applicabile il criterio di stagionalità qualora ne ricorrano i requisiti (**Modello n.5 – condominio privato**).
- In caso le utenze non rientrino nella gestione d'ambito perché l'acqua è destinata ad un consumo diverso da quello umano, quale che sia la proprietà dell'infrastruttura - la gestione non rientra in quella d'ambito. E' questo il caso ad esempio di forniture di acqua "non potabile" ai sensi del D.Lgs. 31/01 (**Modello n.6 – estraneo al SII**). .

In considerazione della specificità che caratterizza ogni singolo insediamento, risulta necessario accedere alle conoscenze che ciascun Comune possiede del proprio territorio. Per tale motivo, al fine di delineare il perimetro della gestione d'ambito per le utenze montane è richiesto a

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

ciascun Comune di determinare con proprio atto – per chi non l'avesse ancora fatto – e di tenere costantemente aggiornata per gli altri:

- la perimetrazione cartografica delle aree montane ricadenti nel proprio territorio;
- la classificazione nei 6 modelli sopra descritti delle aree perimetrate;
- per le aree classificate con i Modelli 1, 2, 3, 5: l'elenco nominale delle utenze.

3.10.8.3 *Residenza montana*

Al fine di agevolare la fruibilità delle aree montane e la conseguente cura e manutenzione del territorio, ai titolari di contratti di fornitura di tipo domestico in utenze montane, che risultino avere residenza in uno dei Comuni della medesima Comunità Montana, verrà applicata la tariffa domestico residente, scaglioni inclusi. A tal fine si considera il Comune di Sondrio come se fosse appartenente alla Comunità Montana di Sondrio.

3.10.8.4 *Salvaguardia dell'uso domestico prevalente*

Al fine di salvaguardare l'uso domestico prevalente, in caso di carenza idrica il gestore d'ambito ha facoltà di ridurre il quantitativo di acqua distribuita alle utenze montane mediante acquedotto pubblico, finanche giungere alla disalimentazione totale temporanea, con preavviso di almeno 24 ore.

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10.9 Regolazione per le utenze tuttora sprovviste degli strumenti di misura

L'obbligo di misurazione dei volumi consegnati all'utente risale al D.P.C.M. 4 marzo 1996 (punto 8.2.8), concetto ulteriormente rafforzato dal D.Lgs. n.152 del 3 aprile 2006 (art.146).

La presenza del contatore garantisce un'imputazione in fattura dei volumi effettivamente usufruiti, oltre che rappresentare un efficace strumento per tendere ai principi di eguaglianza e imparzialità di trattamento tra gli utenti.

In considerazione delle attività svolte dal Gestore in ossequio al punto n.3 della deliberazione dell'Ufficio d'Ambito n.40 del 04.12.2018³, essenzialmente volte ad una comunicazione capillare a tutte le utenze che risultavano sprovviste di contatore, l'Ente di Governo dell'Ambito così intende regolare le ultime utenze tuttora sprovviste di strumento di misura:

- nessuna azione o misura configurabile come agevolazione potrà essere disposta a beneficio di utenti che non abbiano il contatore o non ne abbiano inoltrata relativa domanda di posa al Gestore;
- nei confronti degli utenti destinatari delle comunicazioni di cui sopra (che persistano a non depositare istanza di posa contatore), il Gestore è tenuto a tradurre in atto le previsioni di cui al punto n.4 della deliberazione dell'Ufficio d'Ambito n.40 del 04.12.2018;

Si ritiene di specificare che il singolo utente ha la facoltà di passare in qualunque momento dal regime di attribuzione dei volumi standard (di cui al punto n.4 della deliberazione dell'Ufficio d'Ambito n.40 del 04.12.2018) al regime basato sui consumi effettivamente misurati, depositando presso il soggetto Gestore l'apposita domanda di posa contatore e provvedendo alla posa entro il limite massimo di 18 mesi.

³ Cfr. Nota acclarata a protocollo aziendale al n.1785 del 28.09.2020

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

3.10.9.1 Utenze raggruppate

La fatturazione alle utenze c.d. "raggruppate", ossia costituite da una aggregazione di più famiglie/unità immobiliari/singole utenze e/o diverse categorie contrattuali, avviene applicando tante quote fisse quante sono le singole utenze finali e, qualora rilevante, in dipendenza della loro categoria contrattuale.

La quota variabile è invece applicata al volume misurato dal contatore, con tariffa dipendente dalla tipologia d'utenza del titolare del contratto di fornitura.

In caso il raggruppamento sia composto (anche solo in parte) da singole utenze domestiche, occorre avere riguardo all'applicazione degli scaglioni di consumo per il servizio acquedotto.

In caso sia presente anche solo una utenza domestica di tipo residente, la tipologia di scaglione da prendere in considerazione e la tariffa da applicare alla quota variabile saranno quelle relative all'utenza domestico residente.

In tal caso dovrà essere considerata la numerosità *i* di ciascuna singola utenza di tipo domestico residente (fino al 31.12.2021, in coerenza con il TICSI, in caso di assenza di informazioni verrà considerato il valore standard di 3 persone), dovrà esserne calcolata la media aritmetica, in base alla quale verranno definite le tre fasce di consumo medie. Il Gestore sarà quindi tenuto ad applicare tali fasce proporzionando i relativi volumi limite al numero delle singole utenze che compongono il raggruppamento.

In caso non sia presente neanche una utenza domestica di tipo residente ma sia presente almeno una utenza domestica di tipo non residente, la tipologia di scaglione da prendere in considerazione sarà quella relativa all'utente domestico non residente e la tariffa applicata alla quota variabile sarà quella relativa alla categoria contrattuale prevalente.

Premesso che per l'utente domestico non residente non è prevista la considerazione dell'effettivo numero di componenti il nucleo familiare, in tali casi Il Gestore sarà tenuto ad applicare gli scaglioni di consumo definiti in precedenza proporzionando i relativi volumi limite al numero delle singole utenze che compongono il raggruppamento.



ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

Si pone in evidenza l'obbligatorietà, per le utenze non domestiche facenti parte di un raggruppamento, di provvedere a disporre di una propria utenza dotata di misuratore dei volumi dedicato, come disposto nel Regolamento del SII.

Il numero e la composizione delle diverse unità (qui intendendo la specificazione del numero delle diverse tipologie d'utenza facenti parte dell'aggregazione) devono essere indicate dall'intestatario del contratto di fornitura mediante apposita comunicazione da rilasciare a S.Ec.Am. S.p.A. (nulla interessando gli eventuali subentri di un soggetto ad un altro se la tipologia d'utenza rimane immutata).

In assenza della predetta comunicazione è facoltà del Gestore applicare alle unità costituenti il raggruppamento – il cui numero complessivo potrà essere eventualmente rilevato dal Gestore stesso - la categoria contrattuale con le tariffe più elevate tra quelle che lo compongono.

La ripartizione interna delle somme fatturate deve essere effettuata e organizzata a cura e spese dell'utente, ai sensi del punto 8.2.8 del D.P.C.M. 04.03.96, recante "Disposizioni in materia di risorse idriche".

In caso l'utenza raggruppata sia sprovvista di contatore, si applica quanto stabilito al paragrafo 3.10.9.

Quanto sopra vale per ciascuno dei tre servizi (acquedotto, fognatura e depurazione), se presenti.



ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

4 SVILUPPO DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

Nell'esercizio delle proprie competenze in materia tariffaria l'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) definisce dei periodi (c.d. "regolatori") per ciascuno dei quali chiede agli Enti di Governo degli ATO di produrre lo specifico schema regolatorio, comprensivo del PEF.

A tale capitolo vengono dunque allegati il Piano Tariffario, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e lo Stato Patrimoniale della gestione d'ambito del SII, così come in esito all'aggiornamento della predisposizione tariffaria per il biennio 2022-2023 ai sensi della deliberazione ARERA n.639 del 30 dicembre 2021.

Pur evidenziando come le previsioni nel PEF sopra citato non si arrestino al 2023 ma proseguano sino al termine dell'affidamento a S.Ec.Am. S.p.A., in considerazione della regolazione "per periodi" da parte dell'Autorità, per quanto concerne la disciplina alla quale attenersi è evidentemente opportuno il rimando alle relative deliberazioni emanate dall'Autorità di tempo in tempo vigenti.



UFFICIO D'AMBITO della
Provincia di SONDRIO

Deliberazione n.24 del 30.08.2022
Agg MTI-3

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

Pag.37 di 40

ALLEGATO 3: Piano Economico Finanziario

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038	ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043	ANNO 2044
Ricavi da tariffe	euro	24.562.745	24.365.358	27.004.734	26.856.494	25.608.319	25.316.842	24.994.956	24.771.651	24.792.337	24.807.656	24.747.265	24.868.024	25.156.088	25.335.446	25.595.836	25.970.023	26.328.067	26.669.331	26.928.929	27.168.863	27.400.088	27.648.144	27.608.927
Contributi di allacciamento	euro	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
Altri ricavi SII	euro	1.355.483	1.529.270	1.596.079	1.597.564	1.600.064	1.588.876	1.605.640	1.659.412	1.706.463	1.751.709	1.839.702	1.943.335	2.045.946	2.079.856	2.112.648	2.140.991	2.154.108	2.169.547	2.191.092	2.204.837	2.179.418	2.150.928	2.150.440
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	744.854	807.794	876.053	876.299	841.771	840.505	838.945	839.068	839.270	842.777	843.759	844.503	852.207	856.362	863.107	870.377	877.550	883.910	892.268	900.105	907.849	915.878	913.812
Totale Ricavi	euro	27.003.082	27.042.422	29.816.866	29.670.358	28.390.155	28.086.222	27.779.541	27.610.131	27.678.071	27.742.142	27.770.725	27.995.862	28.394.240	28.611.664	28.911.590	29.321.391	29.699.725	30.062.788	30.352.288	30.613.805	30.827.355	31.054.949	31.013.179
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	16.192.655	16.131.528	14.819.501	14.880.176	14.584.686	14.369.626	13.964.027	13.821.313	13.732.021	13.553.474	13.355.368	13.245.957	13.227.688	13.041.397	12.953.459	12.911.201	12.889.148	12.880.710	12.864.902	12.853.188	12.845.275	12.845.275	12.502.156
Costo del personale	euro	7.207.252	7.275.975	7.222.846	7.517.806	7.542.976	7.536.826	7.482.826	7.536.826	7.530.826	7.290.826	7.290.826	7.230.826	7.230.826	7.230.826	7.230.826	7.230.826	7.230.826	7.239.826	7.239.826	7.239.826	7.239.826	7.239.826	7.234.790
Totale Costi	euro	23.399.907	23.407.502	22.042.348	22.397.982	22.127.662	21.906.452	21.446.853	21.358.139	21.262.847	20.844.300	20.646.194	20.476.783	20.458.514	20.272.223	20.184.285	20.142.027	20.119.974	20.120.536	20.104.728	20.093.014	20.085.101	20.085.101	19.736.946
MOL	euro	3.603.174	3.634.920	7.774.518	7.272.376	6.262.493	6.179.770	6.332.688	6.251.992	6.415.224	6.897.842	7.124.531	7.519.078	7.935.726	8.339.441	8.727.306	9.179.365	9.579.751	9.942.252	10.247.560	10.520.790	10.742.253	10.969.848	11.276.233
Ammortamenti	euro	3.644.520	3.689.368	3.778.162	3.678.212	3.755.901	3.714.534	3.809.811	3.994.738	4.197.377	4.313.994	4.570.852	4.868.472	5.151.804	5.440.789	5.703.359	5.938.360	6.088.214	6.224.312	6.361.089	6.507.040	6.664.087	6.794.049	6.844.143
Reddito Operativo	euro	- 41.346	- 54.448	3.996.356	3.594.164	2.506.592	2.465.236	2.522.877	2.257.255	2.217.847	2.583.848	2.553.679	2.650.607	2.783.922	2.898.652	3.023.947	3.241.004	3.491.537	3.717.940	3.886.471	4.013.750	4.078.166	4.175.799	4.432.090
Interessi passivi	euro	1.614.007	1.628.665	1.784.293	1.898.475	1.872.715	1.803.197	1.802.804	1.821.703	1.823.253	1.778.617	1.754.457	1.795.369	1.897.487	2.009.930	2.091.447	2.138.650	2.174.339	2.225.430	2.298.502	2.380.551	2.447.290	2.465.271	2.480.166
Risultato ante imposte	euro	- 1.655.352	- 1.683.113	2.212.063	1.695.688	633.878	662.039	720.072	435.551	394.595	805.231	799.221	855.238	886.435	888.722	932.500	1.102.354	1.317.198	1.492.510	1.587.969	1.633.199	1.630.877	1.710.528	1.951.924
IRES	euro	-	-	530.895	406.965	152.131	158.889	172.817	104.532	94.703	193.256	191.813	205.257	212.744	213.293	223.800	264.565	316.128	358.202	381.112	391.968	391.410	410.527	468.462
IRAP	euro	-	-	155.858	140.172	97.757	96.144	98.392	88.033	86.496	100.770	99.593	103.374	108.573	113.047	117.934	126.399	136.170	145.000	151.572	156.536	159.048	162.856	172.852
Totale imposte	euro	-	-	686.753	547.138	249.888	255.034	271.210	192.565	181.199	294.026	291.407	308.631	321.317	326.341	341.734	390.964	452.297	503.202	532.685	548.504	550.459	573.383	641.313
Risultato di esercizio	euro	- 1.655.352	- 1.683.113	1.525.310	1.148.551	383.990	407.006	448.863	242.986	213.396	511.206	507.815	546.607	565.118	562.381	590.766	711.390	864.901	989.308	1.055.284	1.084.695	1.080.418	1.137.145	1.310.611

RENDICONTO FINANZIARIO																										
Voce Rendiconto Finanziario	UdM	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038	ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043	ANNO 2044		
Ricavi da Tariffa SII (al netto dei FONI)	euro	23.994.139	25.670.798	26.854.734	27.006.494	25.843.319	25.801.842	25.739.956	25.756.651	25.747.337	25.162.656	25.203.449	24.868.024	25.156.088	25.335.446	25.595.836	25.970.023	26.328.067	26.669.331	26.928.929	27.168.863	27.400.088	27.648.144	27.608.927		
Contributi di allacciamento	euro	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000		
Altri ricavi SII	euro	206.812	224.288	243.240	243.308	233.721	233.370	232.937	232.971	233.027	234.001	234.273	234.480	236.619	237.773	239.645	241.664	243.656	245.422	247.742	249.918	252.068	254.297	253.724		
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	744.854	807.794	876.053	876.299	841.771	840.505	838.945	839.068	839.270	842.777	843.759	844.503	852.207	856.362	863.107	870.377	877.550	883.910	892.268	900.105	907.849	915.878	913.812		
RICAVI OPERATIVI	euro	25.285.805	27.042.880	28.314.027	28.466.101	27.258.812	27.215.716	27.151.838	27.168.690	27.159.635	26.579.434	26.621.481	26.287.006	26.584.913	26.769.581	27.038.588	27.422.064	27.789.273	28.138.663	28.408.939	28.658.886	28.900.005	29.158.319	29.116.463		
Costi operativi	euro	23.399.907	23.407.502	22.042.348	22.397.982	22.127.662	21.906.452	21.446.853	21.358.139	21.262.847	20.844.300	20.646.194	20.476.783	20.458.514	20.272.223	20.184.285	20.142.027	20.119.974	20.120.536	20.104.728	20.093.014	20.085.101	20.085.101	19.736.946		
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	23.399.907	23.407.502	22.042.348	22.397.982	22.127.662	21.906.452	21.446.853	21.358.139	21.262.847	20.844.300	20.646.194	20.476.783	20.458.514	20.272.223	20.184.285	20.142.027	20.119.974	20.120.536	20.104.728	20.093.014	20.085.101	20.085.101	19.736.946		
Imposte	euro	-	-	686.753	547.138	249.888	255.034	271.210	192.565	181.199	294.026	291.407	308.631	321.317	326.341	341.734	390.964	452.297	503.202	532.685	548.504	550.459	573.383	641.313		
IMPOSTE	euro	-	-	686.753	547.138	249.888	255.034	271.210	192.565	181.199	294.026	291.407	308.631	321.317	326.341	341.734	390.964	452.297	503.202	532.685	548.504	550.459	573.383	641.313		
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	1.885.897	3.635.378	5.584.926	5.520.982	4.881.263	5.054.230	5.433.775	5.617.986	5.715.589	5.441.108	5.683.880	5.501.592	5.805.082	6.171.017	6.512.569	6.889.073	7.217.001	7.514.925	7.771.525	8.017.368	8.264.445	8.499.835	8.738.203		
Variazioni circolante commerciale	euro	- 718.539	- 718.539	- 430.320	- 1.014.973	184.069	- 10.886	116.477	- 213.685	4.604	923.754	- 51.134	269.326	- 84.466	- 87.448	- 90.599	- 112.486	- 104.022	- 126.541	- 76.478	- 70.143	- 66.986	- 70.063	- 40.628		
Variazione credito IVA	euro	2.528.580	2.704.288	2.831.403	2.846.610	2.725.881	2.721.572	2.715.184	2.716.869	2.715.964	2.657.943	2.662.148	2.628.701	2.658.491	2.676.958	2.703.859	2.742.206	2.778.927	2.813.866	2.840.894	2.865.889	2.890.001	2.915.832	2.911.646		
Variazione debito IVA	euro	5.628.823	5.363.391	5.269.550	4.201.379	4.044.083	4.019.318	4.128.086	3.898.689	3.901.045	4.741.764	4.698.181	4.894.111	4.890.091	4.849.107	4.829.761	4.820.464	4.815.613	4.780.756	4.777.279	4.774.701	4.772.961	4.772.961	4.715.938		
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	1.167.358	257.735	5.816.700	8.910.586	5.758.005	4.438.272	4.137.350	4.827.553	6.553.086	6.875.763	5.358.541	4.756.436	5.014.147	6.451.033	7.542.150	7.576.947	6.834.731	6.379.572	6.994.988	8.283.550	9.259.696	9.181.515	8.439.919		
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	442.696	1.465.350	1.321.554	1.368.553	1.369.087	1.380.535	1.367.828	1.383.687	2.081.707	2.072.668	2.432.136	2.393.127	2.348.096	2.305.735	2.166.583	2.040.417	1.904.764	1.915.333	1.928.741	1.947.881	1.959.362	1.931.793		
Altri investimenti	euro	9.392.902	7.804.828	7.667.650	2.895.446	2.428.956	2.530.913	3.419.465	2.532.172	2.616.313	5.918.293	5.927.332	6.567.864	6.606.873	6.651.904	6.694.265	6.833.417	6.959.583	6.945.236	6.934.667	6.921.259	6.902.119	6.890.638	7.002.134		
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 8.225.544	- 7.989.788	- 3.316.300	4.693.586	1.960.497	538.272	- 662.650	927.553	2.553.086	- 1.124.237	- 2.641.459	- 4.243.564	- 3.985.853	- 2.548.967	- 1.457.850	- 1.423.053	- 2.165.269	- 2.470.428	- 1.855.012	- 566.450	409.696	331.515	- 494.008		
FoNI	euro	-	442.696	1.465.350	1.321.554	1.368.553	1.369.087	1.380.535	1.367.828	1.383.687	2.081.707	2.072.668	2.432.136	2.393.127	2.348.096	2.305.735	2.166.583	2.040.417	1.904.764	1.915.333	1.928.741	1.947.881	1.959.362	1.931.793		
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	8.433.098	9.484.465	6.566.083	-	2.532.023	2.665.836	3.432.589	1.950.494	394.721	3.414.061	5.003.067	5.857.113	5.282.845	4.057.857	3.149.224	3.361.185	4.326.969	4.882.841	4.395.050	2.058.749	993.667	860.539	1.042.382		
Erogazione contributi pubblici	euro	4.887.153	3.760.961	1.225.819	317.037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	5.094.707	5.698.334	5.940.953	6.332.177	5.861.072	4.573.194	4.150.474	4.245.875	4.331.494	4.371.531	4.434.276	4.045.686	3.690.120	3.856.986	3.997.109	4.104.715	4.202.117	4.317.177	4.455.371	3.421.039	3.351.243	3.151.416	2.480.166		
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	3.480.700	4.069.669	4.156.660	4.254.633	3.988.358	2.769.998	2.347.670	2.424.171	2.508.241	2.592.914	2.679.819	2.250.317	1.792.633	1.847.057	1.905.662	1.966.065	2.027.778	2.091.747	2.156.869	1.040.488	903.954	686.146	-		
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	1.614.007	1.502.168	1.389.033	1.262.457	1.138.205	1.030.707	952.347	879.769	800.572	720.758	639.467	554.121	493.337	438.681	380.088	319.184	257.217	192.985	127.910	70.791	40.723	12.917	-		
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	126.496	395.260	636.018	734.509	772.490	850.458	941.934	1.022.680	1.057.858	1.114.990	1.241.247	1.404.150	1.571.249	1.711.360	1.819.466	1.917.122	2.032.444	2.170.592	2.309.760	2.406.567	2.452.353	2.480.166		
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	5.094.707	5.698.334	5.940.953	6.153.108	5.861.072	4.573.194	4.150.474	4.245.875	4.331.494	4.371.531	4.434.276	4.045.686	3.690.120	3.856.986	3.997.109	4.104.715	4.202.117	4.317.177	4.455.371	3.421.039	3.351.243	3.151.416	2.480.166		
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	179.068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96.867.679		
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67.563.647		

STATO PATRIMONIALE

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038	ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043	ANNO 2044
ATTIVO																							
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	71.297.069	75.849.705	81.199.024	81.734.443	81.772.683	81.954.781	82.941.601	82.843.495	82.642.750	86.325.388	89.751.167	93.879.327	97.724.155	101.279.997	104.573.271	107.631.542	110.539.960	113.162.279	115.647.821	117.987.413	120.169.957	122.222.540	124.308.957
C) Attivo circolante	29.188.525	31.363.908	31.541.734	27.550.842	26.639.079	27.090.831	28.084.775	28.024.462	26.577.481	25.897.578	26.070.371	27.337.502	28.468.140	28.494.131	27.790.283	27.437.303	28.158.518	29.605.465	30.722.200	30.797.037	30.143.568	29.805.256	30.394.929
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO																							
A) Patrimonio netto	13.953.564	12.270.451	13.795.761	14.944.312	15.328.301	15.735.307	16.184.170	16.427.156	16.640.552	17.151.757	17.659.572	18.206.180	18.771.297	19.333.679	19.924.444	20.635.835	21.500.735	22.490.043	23.545.327	24.630.022	25.710.440	26.847.585	28.158.196
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476
D) Debiti	64.188.134	69.360.967	71.684.847	66.456.489	64.856.766	64.730.029	65.914.099	65.231.307	63.119.935	64.707.466	66.990.984	70.776.386	74.262.935	76.436.375	77.662.301	79.048.947	81.343.715	84.103.034	86.338.044	87.353.956	87.442.082	87.616.476	88.606.877
E) Ratei e risconti	21.763.421	25.001.719	26.679.674	27.304.009	27.646.219	27.999.800	28.347.631	28.629.018	28.879.269	29.783.267	30.590.506	31.653.787	32.577.587	33.423.599	34.196.332	34.803.588	35.273.552	35.594.191	35.906.174	36.219.996	36.580.527	36.983.260	37.358.336
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Sondrio, 28/07/2021

Prot. N. 10988/2021

Spett.le

Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio

segreteria@pec.atosondrio.it

Comunicazione trasmessa a mezzo posta elettronica certificata (PEC)

Oggetto: istanza di riequilibrio economico finanziario ai sensi dell'Art. 15.5 della Convenzione di affidamento del Servizio Idrico Integrato dei comuni dell'Ambito Territoriale ottimale della Provincia di Sondrio del 25 giugno 2014

Facendo seguito alla nostra comunicazione dell'11.05.2021 e all'incontro tenutosi in S.EC.AM il 26.07.21, con la presente formalizziamo istanza di riequilibrio economico finanziario del Servizio Idrico Integrato, sulla base delle evidenze e dei documenti, realizzati con la collaborazione della società di consulenza Utiliteam, alla presente allegata.

Cordiali saluti,


SECAM

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Gildo De Gianni

ANALISI E DOCUMENTI A SUPPORTO DELL'ISTANZA DI RIEQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO

Indice

1. Premessa.....	2
2. Istanza di riequilibrio ai sensi dell'Art. 16.5 Convenzione di affidamento del Servizio Idrico Integrato dei comuni dell'Ambito Territoriale ottimale della Provincia di Sondrio del 25 giugno 2014	3
2.1 INQUADRAMENTO DELLA GESTIONE E FINALITÀ DELL'ISTANZA.....	3
2.2 ANALISI DEI COSTI OPERATIVI DEL GESTORE.....	4
2.2.1 Modalità di calcolo dei costi efficientabili riconosciuti in tariffa	4
2.2.2 Evoluzione dei costi Riconosciuti Opex end e OPnew.....	6
2.2.3 Costi efficientabili effettivamente sostenuti dal gestore.....	7
2.2.4 Confronto tra costi riconosciuti e costi consuntivati	10
2.3 ANALISI EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DEL GESTORE.....	12
2.3.1 PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	12
2.3.2 Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	13
2.4 PROPOSTA INTERVENTI ATTI A RISTABILIRE L' EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DEL GESTORE.	16
2.4.1 Revisione straordinaria Proposta tariffaria 2020-2023.....	16
2.4.1.1 Riconoscimento maggiori costi operativi	17
2.4.1.2 Nuovo profilo tariffario.....	17
2.4.2 PEF Revisione Straordinaria Proposta tariffaria 2020 - 2023.....	19
2.4.3 Confronto PEF pre e post revisione Proposta tariffaria 2020 - 2023	21
2.5 CONCLUSIONI.....	22
2.6 APPENDICE	22

1. Premessa

Società per l'ecologia e l'ambiente (di seguito: SECAM) è il gestore del servizio idrico integrato individuato dall'ATO della Provincia di Sondrio (di seguito: ATO o EGATO) ed è una società per azioni a capitale interamente pubblico, detenuto dai 77 Comuni della provincia di Sondrio, dalle cinque Comunità Montane e dall'Amministrazione Provinciale di Sondrio e per tale ragione risulta essere soggetta alla regolazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA o Autorità).

Sulla base dell'analisi di seguito rappresentata il Consiglio di amministrazione della Società ha deliberato di presentare istanza di riequilibrio proprio come previsto dalla Convenzione di cui si riporta estratto nel seguito:

5. Qualora il Gestore ritenesse che siano venute meno le condizioni di equilibrio economico-finanziario della gestione previste nel Piano d'Ambito, ne dovrà tempestivamente dare comunicazione all'Ufficio d'Ambito, fornendo altresì l'indicazione dei presupposti e delle motivazioni che sono alla base della presunta alterazione dell'equilibrio economico-finanziario della gestione; in tale sede, il Gestore dovrà proporre l'adozione di una o più misure atte a riportare in equilibrio la gestione del Servizio. Tale proposta potrà concernere, a titolo esemplificativo e non esaustivo, la modifica di uno o più degli elementi e/o dei fattori contemplati nel Piano d'Ambito (durata, investimenti previsti, standards previsti, riduzioni di costi, allungamento dei tempi per il rimborso dei ratei dei mutui accesi dagli Enti Locali), anche mediante il ricorso alle modalità di compensazione contemplate dall'articolo 143 del D.Lgs. n.163/2006. L'Ufficio d'Ambito valuterà la proposta ed adotterà i provvedimenti ritenuti idonei al superamento delle difficoltà con possibilità di avvio di istruttoria volta all'analisi dell'andamento gestionale complessivo dell'Affidatario.

2. Istanza di riequilibrio ai sensi dell'Art. 16.5 Convenzione di affidamento del Servizio Idrico Integrato dei comuni dell'Ambito Territoriale ottimale della Provincia di Sondrio del 25 giugno 2014

2.1 INQUADRAMENTO DELLA GESTIONE E FINALITÀ DELL'ISTANZA

S.Ec.Am. S.p.A., con sede legale in Sondrio, via Vanoni 79, C.F.: 80003550144 e P.I.: 00670090141, è il gestore unico dell'Ambito Territoriale Ottimale della provincia di Sondrio, in forza della convenzione stipulata il 25 giugno 2014 con l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio, dopo che il relativo schema di convenzione è stato approvato dal Consiglio provinciale con deliberazione n.12 del 04 aprile 2014, previo parere favorevole della Conferenza dei Comuni riunitasi in data 05 marzo 2014. La predetta convenzione è stata poi integrata con deliberazione di Consiglio provinciale n.5 del 19 maggio 2015, aggiornata con deliberazione di Consiglio provinciale n.34 del 13 dicembre 2016 ai sensi della deliberazione AEEGSI n.665/2015/R/IDR del 23 dicembre 2015, e infine ampliata temporalmente sino alla massima durata consentita dalla normativa vigente (30 anni, contro gli originari 20 anni) con deliberazione di Consiglio provinciale n.20 del 09 maggio 2019. A seguito di fusione per incorporazione di I.S.E. srl, unica società salvaguardata nell'ambito, occorsa a ottobre 2015, S.Ec.Am. S.p.A. è divenuta gestore unico dell'ATO di Sondrio. Nel corso degli anni successivi non vi sono state ulteriori aggregazioni gestionali, benché quella di ottobre 2015 abbia fatto sentire i propri riflessi anche in tali anni e benché ci sia stata nel corso del 2016 la presa in carico di quattro impianti di depurazione rientranti nel perimetro di affidamento e gestiti da società terze. All'inizio del 2020 si è completata la presa in carico di tutti i depuratori con il subentro negli ultimi due gestiti operativamente da terzi.

Attualmente la società S.Ec.Am. S.p.A. gestisce il servizio idrico integrato dell'intero ATO di Sondrio, coincidente con il confine amministrativo dell'omonima provincia, suddivisa in 77 comuni.

Come noto, e come evidenziato anche nelle relazioni presentate dall' EGATO in accompagnamento alle proposte Tariffarie inviate ad ARERA, il territorio dell'ATO di Sondrio è interamente montano, al punto che Regione Lombardia - con Legge n.19 dell'8 luglio 2015 (art.5) - ha riconosciuto la specificità montana della Provincia di Sondrio.

Tale specificità comporta impatti rilevanti sui costi sostenuti per l'erogazione del servizio. Infatti, da un lato, il prevalente approvvigionamento mediante sorgenti e la presenza di schemi di adduzione e distribuzione dell'acqua potabile per gravità, non comportano elevati costi di energia elettrica per l'emungimento e il mantenimento della pressione in rete. D'alto canto la grande dispersione degli utenti sul territorio gestito, peraltro di tipo montano, comporta reti molto estese a servizio di pochi utenti, con la conseguenza che gli elevati costi di gestione vengono suddivisi su un numero esiguo di persone.

Nell'ambito dell'istruttoria per la definizione della proposta tariffaria 2020-23 il gestore e l'EGATO hanno avuto uno scambio di corrispondenza che ha evidenziato la necessità di un approfondimento circa i costi operativi del gestore, in particolare nella componente relativa ai costi efficientabili. Tale approfondimento è stato svolto nel primo trimestre 2021 e non è stato possibile recepirne i risultati nella proposta tariffaria approvata il 26 novembre 2020 da parte dell'Ufficio d'Ambito e successivamente il 29 marzo 2021 dalla Conferenza dei Comuni dell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Sondrio ed il 03 maggio 2021 dal Consiglio Provinciale. Per tale motivo la presente istanza si focalizza sui costi operativi del gestore al fine di valutarne il corretto riconoscimento tariffario in funzione del mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

Infatti, l'art. 16.5 della convenzione in vigore tra il Gestore e l'Ufficio d'Ambito della provincia di Sondrio prevede che, *"qualora il gestore ritenesse che siano venute meno le condizioni di equilibrio economico –*

finanziario della gestione previste nel Piano d'Ambito, ne dovrà tempestivamente dare comunicazione all'Ufficio d'Ambito, fornendo altresì l'indicazione dei presupposti e delle motivazioni che sono alla base della presunta alterazione dell'equilibrio economico-finanziario della gestione: in tale sede il Gestore dovrà proporre l'adozione di una o più misure atte a riportare in equilibrio la gestione del Servizio".

2.2 ANALISI DEI COSTI OPERATIVI DEL GESTORE

2.2.1 Modalità di calcolo dei costi efficientabili riconosciuti in tariffa

L'art. 18.5 del MTI-3 prevede che, per le gestioni per le quali si dispone di un corredo informativo completo, la quota di costi operativi endogeni sia valorizzata in base al valore $Opex_{end}^{2018}$ della gestione, a sua volta derivante dalla valorizzazione di CO_{eff}^{2013} calcolato come previsto al comma 25.5 della delibera ARERA 643/2013/R/IDR (MTI).

Ai sensi di tale articolo, i costi operativi endogeni o costi efficientabili riconosciuti in tariffa $Opex_{end}$ per gli anni 2014 e 2015 sono calcolati come:

$$Opex_{end}^a = \frac{(Op^{2013} + CO_{eff}^{2013})}{2} * \prod_{t=2014}^a (1 + I')$$

dove:

- Op^{2013} sono i costi operativi di piano previsti per l'anno 2013, rivisti e approvati dall'Ente d'Ambito o altro soggetto competente ai fini della determinazione tariffaria 2013;
- CO_{eff}^{2013} è la componente di costo definita al comma 32.1 del MTT, calcolata ai fini della determinazione tariffaria 2013.

A loro volta, i CO_{eff}^{2013} sono pari ai CO_{eff}^{2011} , così come definiti dal comma 32.1 della delibera ARERA 585/2012/R/IDR (MTT), inflazionati al 2013.

La componente di costo relativa ai costi efficientabili CO_{eff}^{2011} viene definita a partire dai dati di bilancio 2011 ed è costruita così come segue:

$$CO_{eff}^{2011} = \sum_{a,b} costi_produzione - \sum_{a,b} poste_rettificative - \sum_{a,b} costi_esogeni$$

dove

- $\sum_{a,b} costi_produzione$ è la sommatoria delle voci B6), B7), B8), B9), B11), B12), B13), B14) e della voce relativa all'onere fiscale IRAP del Bilancio, riferite alle attività afferenti al SII e alle altre attività idriche;
- $\sum_{a,b} poste_rettificative$ è la sommatoria delle seguenti voci, riferite alle attività afferenti al SII e alle altre attività idriche, anche per la quota parte inclusa negli accantonamenti di cui alle voci B12) e B13):
 - ◆ accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie;
 - ◆ rettifiche di valori di attività finanziarie;
 - ◆ costi connessi all'erogazione di liberalità;
 - ◆ costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse);

- ◆ oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili;
 - ◆ oneri straordinari;
 - ◆ spese processuali in cui la parte è risultata soccombente;
 - ◆ perdite su crediti per la quota parte eccedente l'utilizzo del fondo;
 - ◆ costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati);
 - ◆ la voce A2) dei ricavi "Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti";
 - ◆ la voce A3) dei ricavi "Variazioni dei lavori in corso su ordinazione";
 - ◆ la voce A4) dei ricavi "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" (inclusi costi del personale);
 - ◆ la voce di ricavo relativa a rimborsi e indennizzi;
- $\sum_{i,k} \text{costi_esogeni}$ è la sommatoria delle voci del Bilancio, sempre riferite alle attività afferenti al SII e alle altre attività idriche, relative a:
- ◆ costi di energia elettrica;
 - ◆ costi per servizi all'ingrosso;
 - ◆ corrispettivi per l'utilizzo di infrastrutture di terzi (canoni, mutui, altri corrispettivi, affitti, canoni di leasing);
 - ◆ spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito;
 - ◆ oneri locali, quali: canoni di derivazione/sottensione idrica, contributi per consorzi di bonifica, contributi a comunità montane, canoni per restituzione acque, oneri per la gestione di aree di salvaguardia, altri oneri tributari locali quali TOSAP, COSAP, TARSU, IMU.

Nel caso di SECAM, l'adozione delle tariffe predisposte secondo la regolazione ARERA ha avuto inizio solo dal 2014, quando il Consiglio provinciale ha approvato il primo Piano d'Ambito dell'ATO di Sondrio e lo schema di convenzione che affidava il SII alla società dal 1 luglio 2014 per venti anni, ponendo gradualmente termine all'elevata frammentazione dei soggetti che gestivano il servizio idrico.

Per quanto concerne la raccolta dati e la successiva predisposizione della proposta tariffaria di cui alla deliberazione AEEGSI n.643/2013, l'Ufficio d'Ambito ha richiesto ai singoli soggetti preesistenti (tra cui spicca la presenza di 69 Comuni con gestioni in economia) i dati economici, tecnici e gestionali, ed ha effettuato una sintesi (ad esclusione delle gestioni della società I.S.E. s.r.l. in quanto salvaguardate) in maniera da elaborare i dati come se in Provincia di Sondrio ci fossero solo due ambiti tariffari:

- Ambito ATO Sondrio con gestore S.Ec.Am. S.p.A. (73 Comuni);
- Ambito della società in salvaguardia I.S.E. s.r.l. (5 Comuni).

Pertanto, i dati alla base delle tariffe 2014 e 2015 relative alla gestione di S.Ec.Am. S.p.A. rappresentavano il consolidato dei dati ricevuti dai vari soggetti competenti su base 2012 (2011 per quei rari casi in cui non è stato fornito il 2012).

Per quanto riguarda i Costi Operativi Endogeni $Op_{ex_{end}}$, si è fatto riferimento all'art. 25.3 del MTI, trovandosi il gestore nel quadrante IV della matrice di schemi regolatori di cui al comma 12.1 del MTI. Pertanto, i costi operativi endogeni sono stati posti pari a Op_{new} , definiti come i costi operativi di piano rivisti dall'Ente d'Ambito a seguito di un cambiamento sistematico delle attività del gestore.

In particolare, gli Op_{new} sono stati quantificati sulla base della rilevazione dei costi delle gestioni preesistenti, decurtati ipotizzando un efficientamento in virtù dell'accorpamento delle gestioni (economie di scala e di scopo), stabilito forfettariamente nella misura del 2% rispetto ai costi allora sostenuti dalle precedenti gestioni.

Al valore così efficientato è stato sottratto circa il 35%, nel biennio 2014-2015, degli oneri diversi di gestione rilevati dalle gestioni in economia esistenti in quanto si è reputato che detti costi fossero già riconosciuti in tariffa in altre componenti tariffarie (ad esempio rimborso delle rate dei mutui in essere) ovvero non fossero inerenti alla gestione ordinaria del SII (ad esempio costi di carattere straordinario).

Questa progressione decrescente intendeva tener conto della graduale eliminazione di alcune voci di spesa man mano che il nuovo soggetto Gestore fosse subentrato con la propria struttura organica ed omogenea alle gestioni comunali allora svolte con diversi criteri sia di gestione che imputazione contabile dei costi.

Alla luce di quanto premesso il valore degli Op_{new} riconosciuto in tariffa ammontava ad € 8.035.036 per l'anno 2014.

È da sottolineare che questa valutazione è stata effettuata sulla base dell'aggregazione dei dati di bilancio 2011 e 2012 di svariati soggetti pubblici, caratterizzati da un elevato grado di frammentazione e con possibili criticità, quali la poca accuratezza nella fornitura dei dati tecnici, economici e gestionali del SII e la conseguente scarsa rispondenza dei dati rispetto alla realtà¹.

Tale valore è stato utilizzato per il calcolo degli $Opex_{end}$ nei periodi tariffari successivi, fino al MTI-2. In seguito all'integrazione in SECAM della società ISE è stato riconosciuto a SECAM un importo di € 362.042 quali $Opex_{new}$ riferiti al riconoscimento dei costi $Opex_{end}$ della gestione ISE.

2.2.2 Evoluzione dei costi Riconosciuti Opex end e OPnew

Secondo la metodologia di calcolo l'evoluzione dei costi riconosciuti a SECAM a fronte dei Costi Endogeni è la seguente:

	2014	2016	2017	2018	2019	2020
Opex END (lordo ERC)	8.035.036	8.075.163	8.075.163	8.123.557	8.123.557	8.286.833
OPNew	-	362.042	362.042	362.042	362.042	362.042
Totale	8.035.036	8.437.205	8.437.205	8.485.599	8.485.599	8.648.875

Nella quantificazione degli $Opex_{end}^{2020}$ è stata valutata, secondo quanto previsto dall' Art. 17.1 del MTI3, la componente in detrazione

$$\prod_{t=2019}^{\alpha} (1 + I^t) - [(1 + \gamma_{i,j}^{Op}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$$

che è risultata nulla, in quanto i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nella tariffa dell'annualità 2016, $Opex_{end}$ (comprensivi dei costi ambientali e della risorsa endogeni, ERC_{end}) risultano inferiori al costo operativo efficientabile, CO_{eff} , sostenuto dall'operatore con riferimento alla medesima annualità.

¹ Cfr. RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO redatta ai sensi dello schema tipo contenuto nell'Allegato 2 alla determinazione 30 marzo 2016, n.3/2016 – Direzione Sistemi Idrici dell'AEEGSI dall'Ufficio d'ambito della Provincia di Sondrio: "La seconda criticità, sempre impattante in tema di equilibrio economico finanziario della gestione, è la poca accuratezza con la quale diversi gestori nel 2012 hanno fornito all'Autorità i dati tecnici, economici e gestionali del SII – con riferimento all'anno 2011 - sulla base della deliberazione 347/2012. Tali dati, asseverati dal legale rappresentante, sono stati impiegati per costruire il piano economico finanziario della gestione d'ambito. E' del tutto evidente che la scarsa rispondenza dei dati rispetto alla realtà comporta degli squilibri che devono essere compensati in altra modalità."

	2020	2021	2022	2023
Classe (i)	C1	C1	C1	C1
Cluster (j)	B	B	B	B
y^{OP}	- 5/6	- 5/6	- 5/6	- 5/6
Opex _{enc} 2016	8.123.557	8.123.557	8.123.557	8.123.557
Coeff 2016	14.669.858	14.669.858	14.669.858	14.669.858
$\Delta Opex$	0	0	0	0
$\prod(1+i^t)$	1,020	1,020	1,020	1,020
$(1+y^{OP}_{i,j}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	0	0	0	0
Opex _{enc} al lordo degli ERC _{enc}	8.286.833	8.286.833	8.286.833	8.286.833

2.2.3 Costi efficientabili effettivamente sostenuti dal gestore

Nel periodo 2014-2015 la gestione del perimetro di affidamento del SII è stata pesantemente influenzata dal processo di subentro alle gestioni precedenti, all'epoca non completato. Per tale motivo i dati economici, tecnici e gestionali non risultavano ancora completi ed affidabili. Solamente a partire dal 2016 i bilanci della società SECAM hanno incluso tutti i costi del servizio sull'intero perimetro affidato, per quanto fossero ancora parzialmente presenti gli effetti del processo di integrazione e riorganizzazione in corso.

Pertanto, si analizzano i costi efficientabili SECAM nel periodo 2016-2019, valorizzati mediante l'analisi dei dati di bilancio e dei CAS 2016-2019, opportunamente rettificati per renderli tra loro confrontabili e per tenere in considerazione eventuali sopravvenienze e poste straordinarie. Tali dati risultano quindi aggiornati rispetto a quanto riportato nei Dati Conto Economico delle proposte tariffarie MTI2 e MTI3.

Ai costi registrati nei CAS 2016-19 (perimetro Servizio Idrico Integrato + Altre Attività Idriche) sono state apportate le seguenti rettifiche:

- I costi relativi a Servizi Comuni e Funzioni Operative Condivise sono stati ribaltati sul Servizio Idrico, sulle Altre Attività Idriche e sulle Attività Diverse con dettaglio per Voce di Costo, tenendo conto dei driver utilizzati per la predisposizione degli stessi CAS 2016-19;
- I costi relativi a Trasporto e smaltimento fanghi sono stati cappati al valore 2017, in quanto gli incrementi di costo registrati nel 2018 e 2019 sono oggetto di specifico riconoscimento tariffario ai sensi dell'art. 22 del MTI3;
- I costi relativi a Sopravvenienze passive sono stati riallocati negli anni di competenza, escludendo quindi integralmente i costi di competenza precedente al 2016.
- I costi relativi a Minusvalenze sono stati annullati in quanto riferibili ad eventi non ricorrenti.

Il risultato delle elaborazioni sopra descritte è illustrato nelle seguenti tabelle.

	2016	2017	2018	2019
Totale Costi della produzione (valori da CAS - escluso ammortamenti)	21.589.410	25.078.708	24.272.735	24.606.670
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.524.703	2.443.563	1.950.263	1.846.916
B7) Per servizi	7.824.953	9.784.534	8.912.521	8.591.065
B8) Per godimento beni di terzi	151.534	154.379	157.068	161.835
B9) Per il personale	5.365.547	6.092.748	6.467.896	7.188.428
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.327 -	334.208	32.760 -	77.447
B12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
B13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
B14) Oneri diversi di gestione	5.695.346	6.937.691	6.752.227	6.895.874

Rettifiche costi**Trasporto e smaltimento fanghi**

	2016	2017	2018	2019
Costo a bilancio trattamento fanghi (B7)	1.163.665	1.575.205	1.660.368	2.461.264
Rettifica	-	-	85.162	886.059
Costo rettificato trattamento fanghi (B7)	1.163.665	1.575.205	1.575.205	1.575.205

Sopravvenienze passive

	2016	2017	2018	2019
Sopravvenienze passive (B14)	468.658	504.788	542.963	963.241
Rettifica sopravvenienze pre 2016 -	468.658 -	301.143 -	150.042 -	83.487
Rettifica sopravvenienze competenza 2016	560.106 -	174.185 -	130.884 -	255.037
Rettifica sopravvenienze competenza 2017	-	610.500 -	261.805 -	348.695
Rettifica sopravvenienze competenza 2018	-	-	276.023 -	276.023
Totale rettifiche	91.448	135.172 -	266.708 -	963.241
Costo rettificato sopravvenienze passive (B14)	560.106	639.959	276.254	-

Minusvalenze

	2016	2017	2018	2019
Insussistenze minusvalenze di cespiti patrimoniali (B14)	27.971	3.135	-	1.033
Rettifica	- 27.971 -	3.135	-	1.033
Costo rettificato insussistenze minusvalenze di cespiti patrimoniali (B14)	-	-	-	-

	2016	2017	2018	2019
Totale Costi della produzione (valori da CAS - escluso ammortamenti) rettificati	21.652.886	25.210.744	23.920.865	22.756.337
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.524.703	2.443.563	1.950.263	1.846.916
B7) Per servizi	7.824.953	9.784.534	8.827.359	7.705.006
B8) Per godimento beni di terzi	151.534	154.379	157.068	161.835
B9) Per il personale	5.365.547	6.092.748	6.467.896	7.188.428
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.327 -	334.208	32.760 -	77.447
B12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
B13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
B14) Oneri diversi di gestione	5.758.823	7.069.727	6.485.519	5.931.600

I Costi efficientabili (CO_{eff}) 2016-19 sono stati calcolati secondo quanto indicato al paragrafo 2.2.1

$$CO_{eff} = \sum_{i=a-f} costi_produzione - \sum_{i=a-b} poste_rettificative - \sum_{i=c+h} costi_esogeni$$

- I costi della produzione sono quelli rettificati descritti nella prima parte del presente capitolo.
- Le poste rettificative sono i valori ripresi dai CAS 2016-2019 con le seguenti precisazioni:
 - ◆ La voce oneri straordinari è annullata in quanto le sopravvenienze passive e le minusvalenze sono state rettificate all'origine;
 - ◆ La voce IRAP, che nei CAS risulta non attribuibile, è stata ripartita tra Servizio Idrico + Altre Attività Idriche e Attività Diverse in proporzione al rispettivo reddito operativo;
- I costi esogeni sono i valori ripresi dai CAS 2016-19 con le seguenti precisazioni:
 - ◆ Il valore CAS 2018 e 2019 degli Oneri locali è stato rettificato inserendo il valore dei canoni di sottensione idrica contabilizzati in altra voce;
 - ◆ Il valore CAS 2018 dei costi EGATO è stato rettificato per 7.767 € di errata attribuzione.

Il risultato è il seguente:

Costi	2016	2017	2018	2019
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.524.703	2.443.563	1.950.263	1.846.916
B7) Per servizi	7.824.953	9.784.534	8.827.359	7.705.006
energia elettrica	2.619.850	2.489.052	2.508.965	2.768.980
B8) Per godimento beni di terzi	151.534	154.379	157.068	161.835
B9) Per il personale	5.365.547	6.092.748	6.467.896	7.188.428
B11) Variazione delle rimanenze	27.327 -	334.208	32.760 -	77.447
B12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
B13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
B14) Oneri diversi di gestione	5.758.823	7.069.727	6.485.519	5.931.600
Totali costi della produzione	21.652.886	25.210.744	23.920.865	22.756.337

Poste rettificative	2016	2017	2018	2019
costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	20.757	53.876	58.907	70.301
oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili;	0	-	-	7.554
oneri straordinari;	-	-	-	-
la voce A4) dei ricavi "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" (inclusi costi del personale);	2.296.068	2.649.553	2.864.343	3.076.376
la voce di ricavo relativa a rimborsi e indennizzi (inclusi rettifiche o storni di costi già considerati nelle voci B7) e/o B14);	15.590	9.902	46.346	19.630
Totale poste rettificative	2.332.416	2.713.331	2.969.595	3.173.861
IRAP	220.832	97.279	100.014	130.895

	2016	2017	2018	2019
CO_{TOT} (= Costi della produzione + IRAP - Poste rettificative)	19.541.303	22.594.692	21.051.284	19.713.372

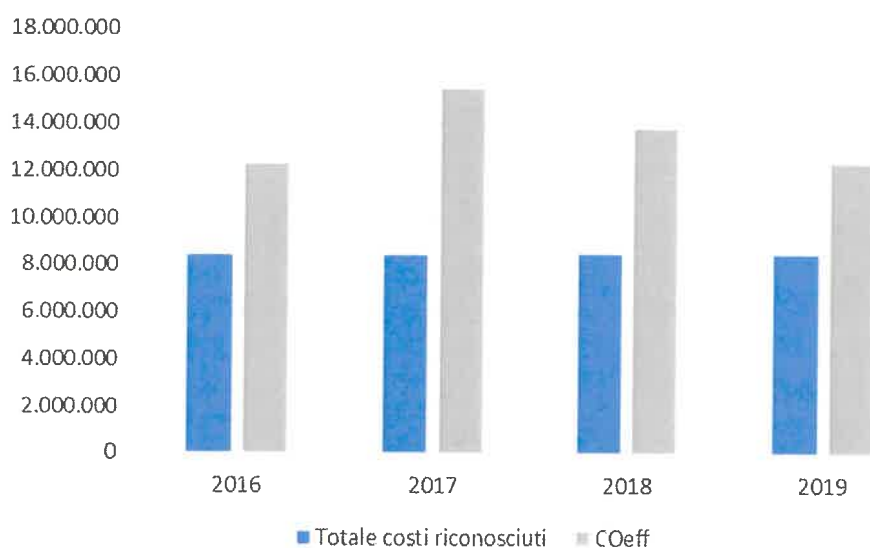
Costi esogeni	2016	2017	2018	2019
Costo energia elettrica	2.619.850	2.489.052	2.508.965	2.768.980
COws	-	-	-	-
Corrispettivi infrastrutture di terzi	4.436.108	4.346.857	4.246.721	4.163.728
Oneri locali	48.495	73.129	202.882	196.962
Costo EGATO	160.500	201.272	277.612	258.510
Totale costi esogeni	7.264.953	7.110.310	7.236.180	7.388.181

	2016	2017	2018	2019
CO_{eff} (= COTOT - Costi Esogeni)	12.276.350	15.484.383	13.815.104	12.325.191

2.2.4 Confronto tra costi riconosciuti e costi consuntivati

Confrontando i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nel periodo 2016-19, $Opex_{end}$ (comprensivi dei costi ambientali e della risorsa endogeni, ERC_{end}) e Op_{new} con il costo operativo efficientabile, CO_{eff} ²², sostenuto dall'operatore con riferimento alle medesime annualità, si osserva che questi ultimi sono costantemente e significativamente superiori.

	2016	2017	2018	2019
$Opex_{end}$	8.075.163	8.075.163	8.123.557	8.123.557
Op_{new}	362.042	362.042	362.042	362.042
Totale costi riconosciuti	8.437.205	8.437.205	8.485.599	8.485.599
CO_{eff}	12.276.350	15.484.383	13.815.104	12.325.191
Differenza	- 3.839.145	- 7.047.178	- 5.329.505	- 3.839.592



Come si evince dalla tabella e dal grafico la differenza tra i costi effettivi e quelli riconosciuti è compresa tra 3,8 mln € e 7 mln €, con una variabilità nel periodo sostanzialmente legata alla presenza di un processo di integrazione e riorganizzazione. In particolare, nel periodo 2017 e 2018 si rileva la sovrapposizione di attività gestionali e manutentive svolte direttamente da SECAM con personale interno, anche con somministrazione di lavoro di tipo interinale, e di attività svolte dai soggetti gestori preesistenti (comuni e società terze) e compensate con contratti di servizio indicati convenzionalmente come "acquisti all'ingrosso".

²² Valori rettificati come illustrato nel paragrafo 2.2.3

La rilevante entità dello scostamento tra i costi effettivi e quelli riconosciuti, tuttavia, non può essere attribuita a mere dinamiche di incremento dei costi, ma va ricercata soprattutto nella stima dei costi iniziale, operata sulla scorta di costi non provenienti da fonti contabili ma dall'aggregazione di dati di origine eterogenea e non completamente affidabili, come evidenziato nei paragrafi precedenti e nelle relazioni dell'EGATO. La disponibilità di dati contabili certi dal 2016, fa emergere, dopo un periodo di assestamento, costi reali largamente superiori a quelli precedentemente stimati. Ciò è confermato dal confronto con alcuni indici di carattere nazionale che conferma sostanzialmente il livello di efficienza dei costi sostenuti effettivamente dal gestore ed evidenzia invece la sottostima dei valori di $Opex_{end}$ calcolati nel 2014.

Infatti, considerando il parametro OPM 109 €/abitante utilizzato nella matrice degli schemi regolatori della delibera 664/2015/R/IDR (valore a moneta 2014) e applicando ad esso gli indici di inflazione utilizzati da ARERA, si ottiene un riferimento di costi unitari per abitante ritenuti efficienti per la media nazionale dei gestori.

	<u>2012</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
OPM	109	109	109	109	109
Inflazione	0,979	1,005	1,004	1,011	1,020
OPM Inflazionato	106,8	109,5	109,4	110,2	111,2

Si osserva che i costi 2012 utilizzati per il calcolo degli $Opex_{end}$, divisi per la Popolazione residente servita (PRA), producono un indice $Opex \backslash POP$ inferiore del 16% all'indice nazionale.

I costi totali effettivi CO_{TOT} negli anni dal 2016 al 2019 risultano allineati o poco superiori all'indice nazionale.

	<u>2012</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Opex	14.819.943	19.541.303	22.594.692	21.051.284	19.713.372
POP (PRA)	163.456	182.049	181.403	181.403	181.095
$Opex \backslash POP$	90,7	107,3	124,6	116,0	108,9
	-17%	-2%	14%	6%	0%

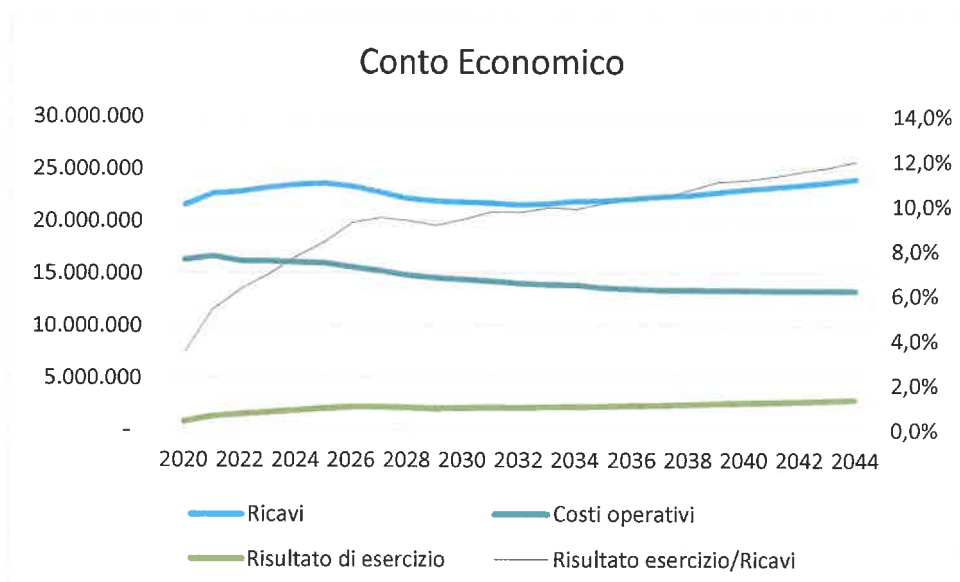
La sottostima iniziale ed il sostanziale allineamento successivo risultano ancor più evidenti se si considera la natura peculiare del territorio montano e scarsamente popolato dell'ATO, che comporta necessariamente maggiori costi operativi per la gestione e manutenzione della rete e degli impianti.

2.3 ANALISI EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DEL GESTORE

2.3.1 PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023

Nell'approvazione della proposta tariffaria 2020-2023 è stato aggiornato il PEF³ della gestione che indica la presenza di un equilibrio economico-finanziario, in quanto:

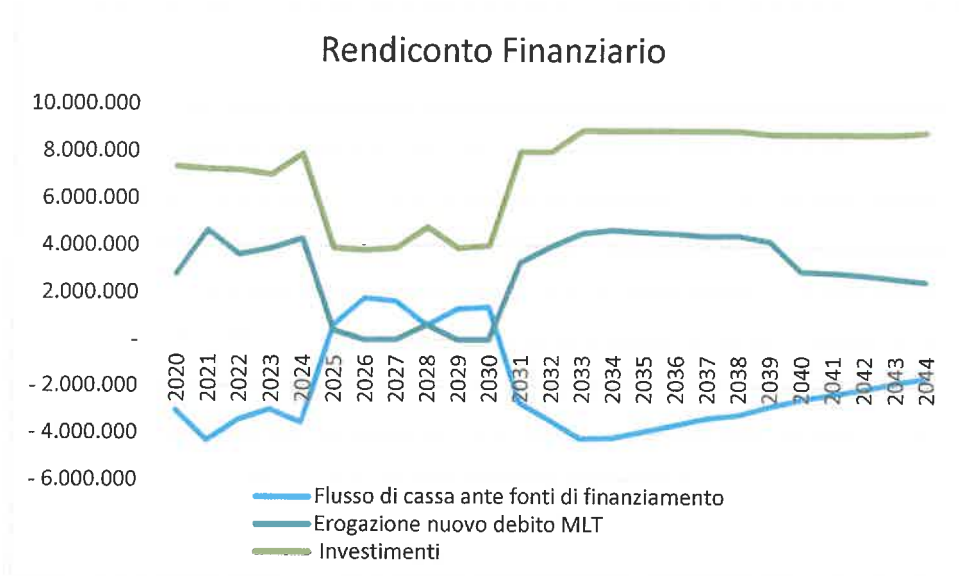
- ◆ il risultato di esercizio evidenziato nel conto economico è positivo tutti gli anni;
- ◆ il flusso di cassa disponibile post servizio del debito è positivo o al massimo nullo in tutti gli anni;
- ◆ il valore residuo è superiore allo stock di debito non rimborsato.



In particolare, si evidenzia un risultato di esercizio sempre positivo e crescente negli anni; il rapporto tra risultato di esercizio e ricavi risulta essere compreso tra il 3% e il 12%.

Dal punto di vista finanziario, nei primi anni del piano si evidenzia un fabbisogno di cassa al servizio degli investimenti. Tale fabbisogno si annulla nel periodo 2025-2030 stante una riduzione degli investimenti previsti, salvo poi tornare a presentarsi in maniera rilevante successivamente. Questa situazione, per quanto inquadrabile in un'evoluzione del debito che si mantiene inferiore al valore residuo degli asset, indica la necessità di un futuro affinamento della gestione finanziaria e degli investimenti nel lungo termine.

³ Il PEF è stato redatto utilizzando il TOOL messo a disposizione da ANEA, che considera alcune semplificazioni nella simulazione del Conto Economico e nel Rendiconto Finanziario.



2.3.2 Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023

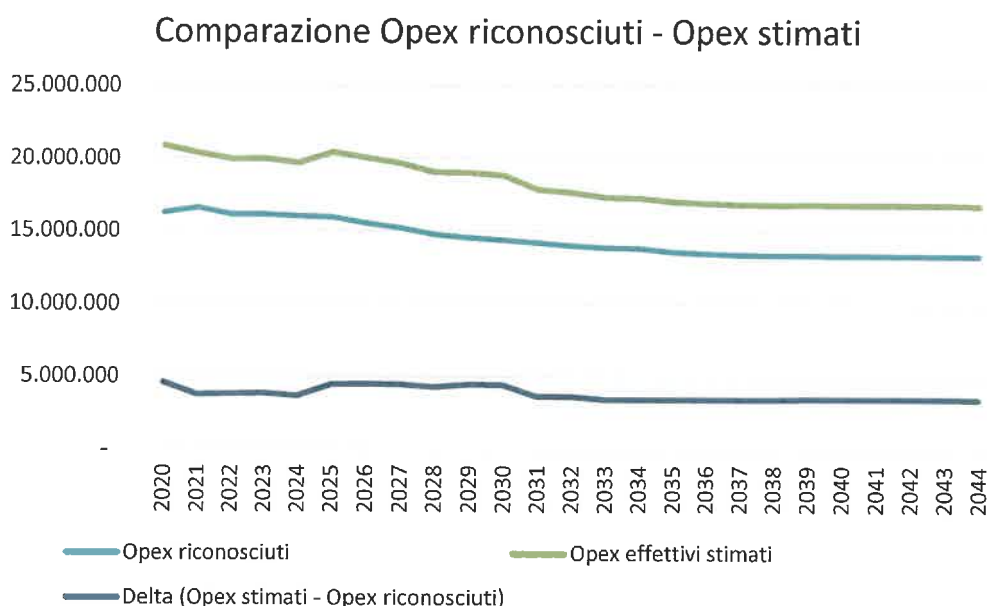
Le valutazioni sopra richiamate sono influenzate dalle assunzioni metodologiche del TOOL messo a disposizione da ANEA per la redazione del PEF, che considera alcune semplificazioni nella simulazione del Conto Economico e nel Rendiconto Finanziario. In particolare, si assume che i costi operativi siano pari a quelli riconosciuti. Nella situazione della gestione in esame, in cui si è evidenziato un sostanziale sbilanciamento tra i costi riconosciuti e quelli efficienti effettivi, è necessario effettuare una valutazione più mirata.

Pur confermando l'utilizzo del TOOL ANEA, per continuità con le analisi svolte precedentemente, risulta comunque imprescindibile porre in atto rettifiche agli elementi che hanno un impatto significativo sull'equilibrio economico finanziario della Società. In particolare:

- ◆ I costi operativi del periodo di Piano devono rappresentare una stima di quanto la Società effettivamente sosterrà in futuro. Pertanto, si è proceduto a sostituire gli Opex (comprensivi del costo del personale) con una stima più puntuale di tali costi. Si specifica che, al fine del calcolo, sono stati considerati i costi effettivamente sostenuti dalla Società nell'anno 2019, da cui sono state escluse poste straordinarie e da cui sono stati rettificati elementi di costo che si prevede subiscano variazioni nel tempo. Nello specifico:
 - Sono state escluse poste straordinarie quali plusvalenze, minusvalenze, sopravvenienze attive e passive;
 - I costi sono espressi al netto delle componenti di costo capitalizzate, impiegando percentuali di capitalizzazione desumibili da quelle utilizzate per l'anno 2019. Esse sono applicate agli investimenti pianificati nei vari anni;
 - È stato rettificato il costo del personale in funzione della più recente evoluzione registrata dalla Società (riduzione dei costi per servizi legati al personale da lavoro interinale, a fronte di un aumento meno che proporzionale del costo del personale);

- È stato rettificato inoltre il costo delle attività rimborsate ai Comuni a fronte delle convenzioni in essere, prevedendo una sostanziale riduzione dello stesso con l'internalizzazione dei costi per energia elettrica, costo del personale e del costo per reagenti.

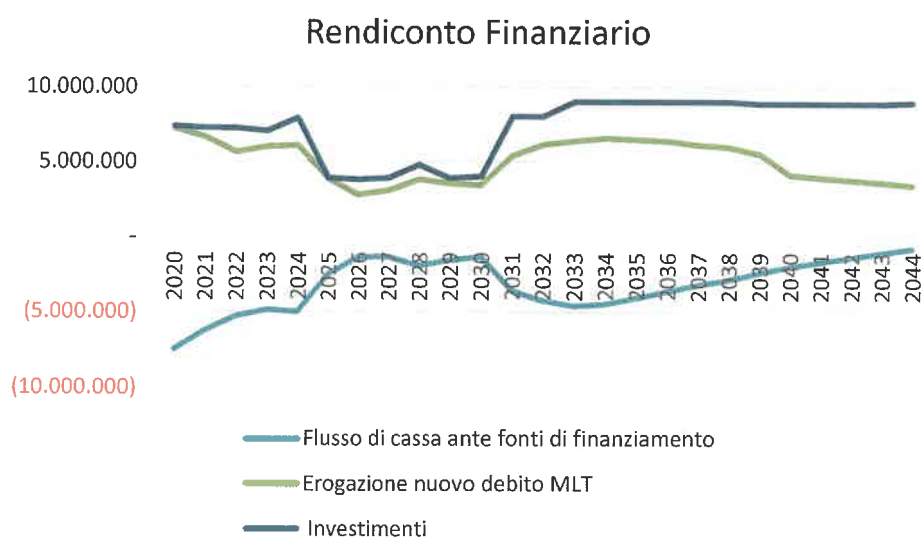
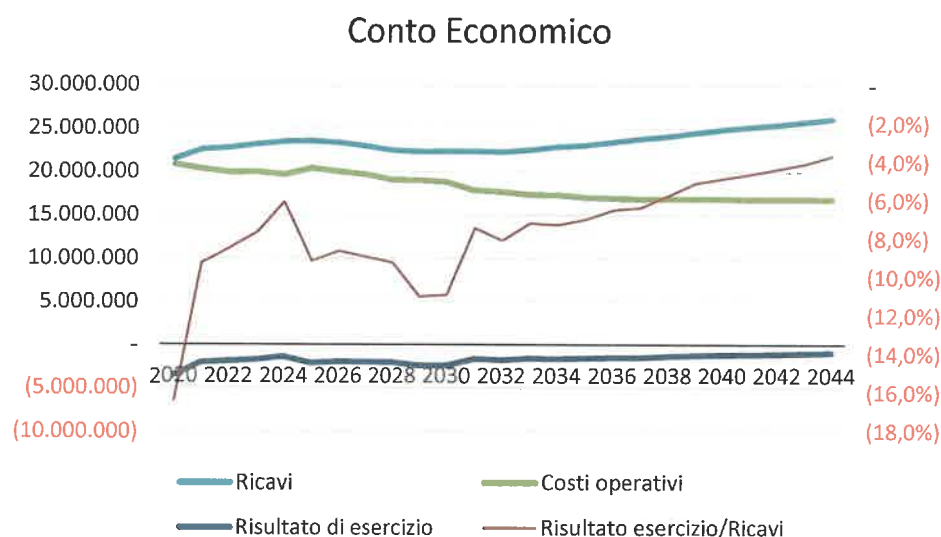
Di seguito, viene proposto un grafico di comparazione tra i costi Opex riconosciuti ed i costi Opex effettivi stimati, il cui dettaglio, confrontato con il valore consuntivato nel 2019, è allegato nella tabella in Appendice.



- ◆ È stata modificata la metodologia di calcolo dell'esposizione IVA prospettica adottata nelle precedenti valutazioni. Nello specifico, a fronte dell'elevato ammontare di investimenti e degli Opex effettivi stimati, la Società risulterebbe avere sistematicamente una consistente posizione di IVA a credito dal 2020 al 2044. Tale situazione determinerebbe un fabbisogno finanziario particolarmente elevato e destinato ad aumentare nel periodo di Piano. Pertanto, anche in considerazione dell'adozione del cosiddetto split payment, si è assunto che, al termine di ogni anno del piano, non si generi posizione di IVA a credito e che il saldo IVA si annulli a fine anno;
- ◆ È stato modificato il piano di entrata in esercizio degli investimenti. In precedenza, esso esprimeva, a partire dal 2024, ipotesi particolarmente cautelative, che determinavano una sottostima delle Immobilizzazioni Materiali e Immateriali terminate nell'anno ed una sovrastima dei Lavori in Corso (LIC). Fermo restando il piano degli investimenti, si è scelto di procedere ad una modifica del piano delle entrate in esercizio considerando il seguente schema, decorrente a partire dall'anno 2024:
 - Il 70% degli investimenti lordi dell'anno X sono considerati conclusi nel medesimo anno X;
 - Il restante 30% (che nell'anno X rappresenta un LIC) viene terminato nell'anno X+1 per una quota pari al 15%, nell'anno X+2 per una quota pari al 10% e nell'anno X+3 per il restante 5%;

- Un trattamento analogo è stato utilizzato per l'entrata in esercizio dei LIC al 31.12.2023.

La corretta rappresentazione degli Opex effettivi stimati, come sopra descritta, comporta un significativo deterioramento dell'equilibrio economico finanziario, il quale risulta mitigato soltanto parzialmente dalle altre modifiche effettuate.



Nello specifico:

- ◆ Il Risultato d'esercizio mostra un saldo negativo (perdita d'esercizio) per tutti gli anni del piano 2020-2044. Se rapportato al valore di ricavi, esso risulta in miglioramento ma pur sempre negativo (variando dal -16,4% nel 2020 al -3,7% nell'ultimo anno di piano);
- ◆ I Risultati d'esercizio negativi vengono riflessi nel Patrimonio netto, al quale, in continuità con le valutazioni precedenti ed in mancanza di un criterio di ripartizione specifico tra SII ed Attività Diverse, è stato attribuito valore iniziale nullo. Nell'anno 2025, le perdite cumulate sono state stimate pari a circa 12,9 mln €, valore molto prossimo al Patrimonio Netto a fine 2019 della Società nel suo complesso;
- ◆ La situazione finanziaria beneficia delle rettifiche effettuate sul piano dell'entrata in esercizio degli investimenti (in quanto si riverberano in maggiori ricavi e quindi maggiori incassi) e beneficia delle variazioni nella metodologia di calcolo dell'esposizione IVA (il mancato accumulo di credito IVA diminuisce il fabbisogno finanziario). Tuttavia, il flusso di cassa ante fonti di finanziamento risulta costantemente negativo. Tale risultato è determinato dal fatto che il flusso di cassa operativo (ante investimenti) risulta non essere mai in grado di coprire il valore degli investimenti dell'anno, determinando quindi un costante fabbisogno finanziario che viene soddisfatto tramite l'erogazione di nuovo indebitamento.

Vengono quindi pesantemente alterati gli elementi che presupponevano l'esistenza di equilibrio economico finanziario nell'approvazione della proposta tariffaria 2020-2023:

- ◆ il risultato di esercizio evidenziato nel conto economico è negativo tutti gli anni;
- ◆ il flusso di cassa disponibile post servizio del debito è positivo o al massimo nullo in tutti gli anni, richiedendo tuttavia l'accesso a consistenti finanziamenti esterni.

2.4 PROPOSTA INTERVENTI ATTI A RISTABILIRE L' EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DEL GESTORE

2.4.1 Revisione straordinaria Proposta tariffaria 2020-2023

L'art. 16.5 della convenzione in vigore tra il Gestore e l'Ufficio d'Ambito della provincia di Sondrio prevede che *"qualora il gestore ritenesse che siano venute meno le condizioni di equilibrio economico – finanziario della gestione previste nel Piano d'Ambito [...] dovrà proporre l'adozione di una o più misure atte a riportare in equilibrio la gestione del Servizio"*.

L'art. 6.5 della delibera 580/19/R/IDR dell'ARERA prevede che *"al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare l'equilibrio economico finanziario della gestione, l'Ente di governo dell'ambito, [...] in qualsiasi momento del terzo periodo regolatorio 2020 – 2023, può presentare all'Autorità motivata istanza di revisione infra periodo della predisposizione tariffaria"*.

Tenuto conto di quanto sopra e considerata l'analisi effettuata sui costi operativi del Gestore ed i relativi effetti sull'equilibrio economico-finanziario del Gestore stesso, si propone di effettuare una revisione straordinaria della Proposta tariffaria 2020 - 2023, al fine di pervenire al riconoscimento di maggiori costi operativi di tipo endogeno.

Dato lo squilibrio strutturale tra costi e ricavi della gestione, non si ravvisano provvedimenti alternativi al riconoscimento dei maggiori costi operativi, tra quelli citati a titolo esemplificativo e non esaustivo nell'art 16.5 della convenzione. Infatti, tali provvedimenti avrebbero effetto prevalentemente di tipo finanziario, mentre lo squilibrio rilevato risulta di natura economica.

2.4.1.1 Riconoscimento maggiori costi operativi

Come più sopra indicato, si richiede il riconoscimento di maggiori costi $Opex_{end}$ quantificati come di seguito illustrato.

Il livello dei costi effettivi del gestore, a moneta 2020 è il seguente:

	2016	2017	2018	2019
CO_{eff}^a	12.276.350	15.484.383	13.815.104	12.325.191
Inflazione (anno riferimento 2020)	1,026	1,027	1,020	1,011
CO_{eff} inflazionati	12.598.144	15.906.172	14.092.773	12.460.768

Considerato che i livelli di costo degli anni 2017 e 2018 risultano influenzati dalle inefficienze del processo di integrazione e riorganizzazione in corso, si ritiene che il livello efficiente di costi da riconoscere per il 2020 sia pari alla media dei costi 2016 e 2019, pari a € 12.529.456. Si richiama il fatto che tali costi sono considerabili costi efficienti, in linea con la media nazionale, come evidenziato nel paragrafo 2.2.4.

Considerato che il valore dei componenti tariffari $Opex_{end}$ e OP_{new} calcolati per il 2020 nella proposta tariffaria approvata dall'Ufficio d'Ambito è pari complessivamente a € 8.648.875, l'integrazione da riconoscere è pari a 3.880.000 annui a partire dal 2020.

CO_{eff} inflazionati (media 2016-19 esclusi 2017-18)	12.529.456
$Opex_{end}^{2020}$	8.286.833
OP_{new}^{2020}	362.042
Integrazione $Opex_{end}$	3.880.581

2.4.1.2 Nuovo profilo tariffario

Si propone di procedere all'integrazione inserendo nel foglio *Input_per_calcoli_finali del Tool ARERA RDT* 2020 una detrazione di – 3.880.000 € annui nella sezione "Interventi sulle componenti dell'Opex".

		Sezione "Interventi sulle componenti dell'Opex"			
		2020	2021	2022	2023
Opex _{end} calcolato		8.286.833	8.286.833	8.286.833	8.286.833
Detrazione della componente Opex _{end}	non compilabile	-3.880.000	-3.880.000	-3.880.000	-3.880.000
		-3.880.000	-3.880.000	-3.880.000	-3.880.000

Così facendo si ottiene la rettifica della componente *Opex* del *VRG*

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Opex ^a	20.132.516	20.463.959	19.993.597	19.985.354

Eventuali detrazioni	2020	2021	2022	2023
Opex ^a	-3.880.000	-3.880.000	-3.880.000	-3.880.000

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
Opex ^a	16.252.516	16.583.959	16.113.597	16.105.354

Si ritiene opportuno non modificare il moltiplicatore tariffario θ approvato per l'anno 2020, al fine di limitare la pressione tariffaria sugli utenti del servizio nell'attuale contesto socio-economico caratterizzato dalla pandemia in corso ed i conguagli nella fatturazione in seguito all'approvazione della proposta di revisione straordinaria della tariffa.

Al fine di conseguire l'invarianza del moltiplicatore si propone di annullare la componente tariffaria *FoNI* per l'anno 2020 e di effettuare le opportune rimodulazioni della componente *RC*.

Si ritiene invece necessario incrementare il moltiplicatore tariffario θ approvato per gli anni 2021, 2022 e 2023 al fine di giungere al più presto al riequilibrio economico-finanziario. Si propone di adottare il valore massimo ammissibile in base alle limitazioni annue alla crescita previste dalla delibera 580/2019/R/IDR, pari a 1,084 per il 2021, 1,176 per il 2022 e 1,275 per il 2023. Tali valori corrispondono ad un incremento medio annuo del 6.3% nel quadriennio.

Al fine di ottenere il risultato sopra indicato si propone di annullare la componente tariffaria *FoNI* anche per l'anno 2021 e ridurla di circa il 40% per il 2022; inoltre si propone di effettuare le opportune rimodulazioni della componente *RC*, a parità di importo complessivo nel periodo 2020-2023.

Il profilo tariffario risultante è il seguente:

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
VRG^a	23.011.045	25.027.794	27.142.642	29.436.195
Capex ^a	4.349.240	5.097.200	5.668.746	6.060.793
FoNI ^a	0	0	853.775	1.360.416
Opex ^a	20.132.516	20.463.959	19.993.597	19.985.354
ERC ^a	0	0	0	0
RC _{TOT} ^a	-1.470.711	-533.365	626.524	2.029.633

Eventuali detrazioni

	2020	2021	2022	2023
Capex ^a	0	0	0	0
FoNI ^a	1.989.289	1.816.736	500.140	0
Opex ^a	-3.880.000	-3.880.000	-3.880.000	-3.880.000
ERC ^a	0	0	0	0
RC _{TOT} ^a	1.547.328	936.055	-422.965	-2.060.417

Componenti calcolate

	2020	2021	2022	2023
VRG^a	22.667.662	23.900.585	23.339.818	23.495.778
Capex ^a	4.349.240	5.097.200	5.668.746	6.060.793
FoNI ^a	1.989.289	1.816.736	1.353.915	1.360.416
Opex ^a	16.252.516	16.583.959	16.113.597	16.105.354
ERC ^a	0	0	0	0
RC _{TOT} ^a	76.617	402.690	203.559	-30.784

VRG^a (calcolo per applicabile)	23.011.045	25.027.794	27.142.642	29.436.195
g ^a (calcolo per applicabile)	1,000	1,084	1,176	1,275
Limite al VRG ^a (calcolo per applicabile)	24.964.483	25.027.794	27.142.642	29.436.196
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,085	1,084	1,176	1,275
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

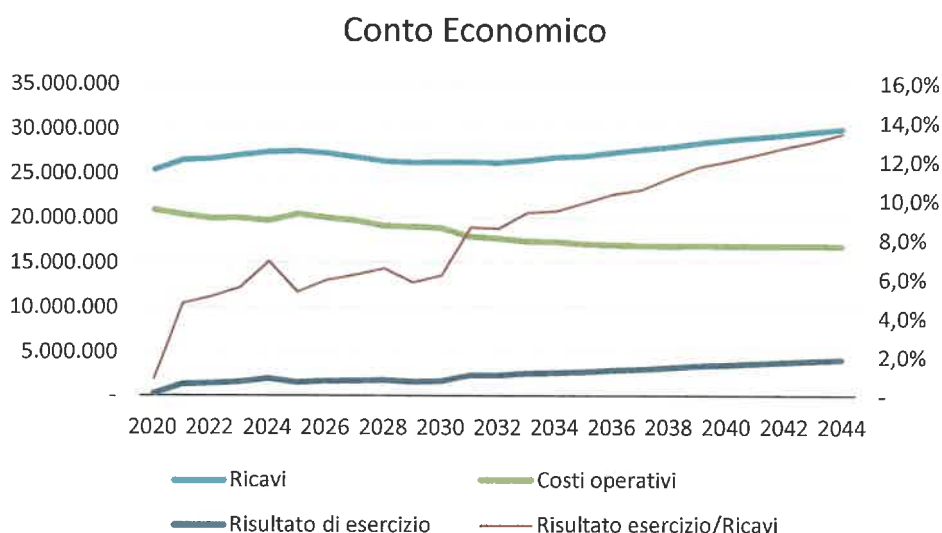
2.4.2 PEF Revisione Straordinaria Proposta tariffaria 2020 - 2023

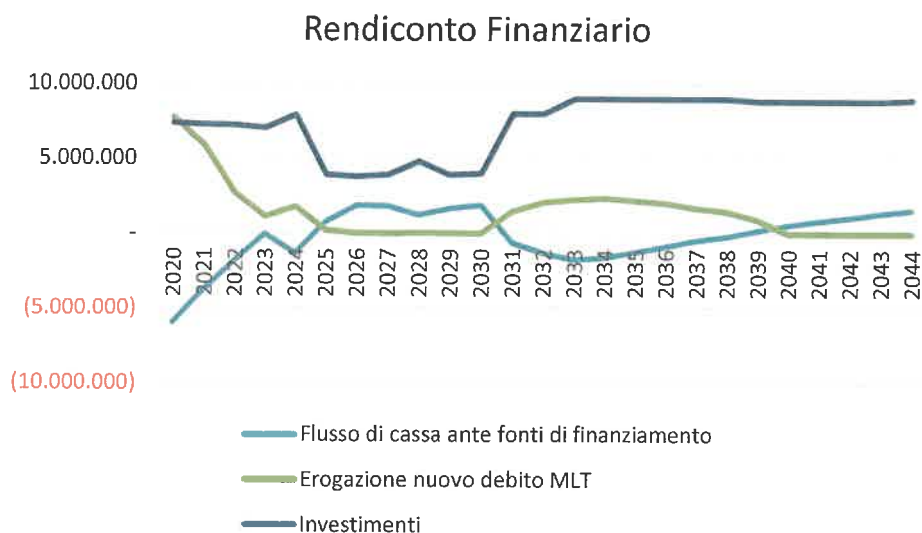
Al fine di valutare l'equilibrio economico finanziario che si viene a determinare con la revisione straordinaria della proposta tariffaria, risulta necessario aggiornare il Piano Economico Finanziario per aver visione degli impatti della stessa sul Conto Economico, Stato Patrimoniale e Rendiconto Finanziario sia nel breve che nel lungo termine. Rispetto al modello precedente (che mostra una situazione di disequilibrio economico finanziario), sono state apportate le seguenti rettifiche:

- ◆ Aggiornamento dei ricavi tariffari conseguenti alla revisione straordinaria 2020-2023. Si è ipotizzato che l'integrazione *Opex_{end}* riconosciuta prosegua costantemente dal 2024 fino a fine valutazione. Le detrazioni della componente *FoNI* previste per gli anni 2024 e 2025 nel PEF elaborato dall'ATO sono state eliminate;
- ◆ Sono state mantenute tutte le assunzioni illustrate nel paragrafo 2.3.

L'integrazione proposta con la revisione straordinaria, come sopra descritta, comporta un significativo miglioramento dei risultati ed il conseguente ristabilimento dell'equilibrio economico finanziario. Nello specifico:

- ◆ Il Risultato d'esercizio mostra un saldo positivo (utile d'esercizio) per tutti gli anni del piano 2020-2044. Se rapportato al valore di ricavi, esso risulta in netto miglioramento (attestandosi costantemente a valori superiori al 5% fino a raggiungere il 13,5% nell'ultimo anno di piano; fa eccezione il 2020 in cui l'utile, seppur positivo risulta pari allo 0,9% dei ricavi, a causa della scelta di mantenere invariato l'incremento tariffario 2020);
- ◆ I Risultati d'esercizio positivi vengono riflessi nel Patrimonio netto, per il quale, al contrario rispetto alle valutazioni precedenti non si riscontra più il depauperamento causato dallo squilibrio dei costi rispetto ai ricavi;
- ◆ La situazione finanziaria beneficia in maniera consistente delle rettifiche effettuate sul piano delle entrate tariffarie. Nel periodo esaminato, il flusso di cassa operativo (ante investimenti) risulta essere in grado di coprire il 96% del fabbisogno derivante dal piano investimenti. Tale risultato permette di ridurre quindi l'apporto di risorse finanziarie da terzi;
- ◆ Il miglioramento dell'equilibrio economico finanziario garantisce una migliore gestione del piano investimenti nel medio lungo termine.





Si può quindi ritenere che la proposta di revisione straordinaria della predisposizione tariffaria 2020 – 2023 consenta di raggiungere l’equilibrio economico-finanziario della gestione del Servizio Idrico Integrato, in quanto:

- ◆ il risultato di esercizio evidenziato nel conto economico è positivo tutti gli anni;
- ◆ il flusso di cassa disponibile post servizio del debito è positivo o al massimo nullo in tutti gli anni;
- ◆ il valore residuo è superiore allo stock di debito non rimborsato.

2.4.3 Confronto PEF pre e post revisione Proposta tariffaria 2020 - 2023

Il confronto tra i principali parametri che determinano l’equilibrio economico-finanziario della gestione è illustrato sinteticamente nella tabella seguente:

Prospetto di riepilogo	PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	PEF revisione straordinaria Proposta tariffaria 2020 - 2023
Media Risultato d'esercizio 2020-2044 (€)	2.120.462	-1.738.361	2.357.093
Media Flusso di cassa disponibile post servizio del debito 2020-2044 (€)	27.977	0	140.394
Valore residuo a fine concessione / Stock di debito non rimborsato a fine affidamento	1,79	1,36	3,34

2.5 CONCLUSIONI

Viste le analisi e considerazioni sviluppate nei paragrafi precedenti si richiede di procedere ad una revisione straordinaria della Proposta tariffaria 2020-2023 integrando il valore della componente *Opex_{end}* per un valore di € 3.880.000 annui al fine di ristabilire l'equilibrio economico-finanziario della gestione.

2.6 APPENDICE

Figura 1 – Conto Economico - PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	23
Figura 2 – Stato Patrimoniale - PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	24
Figura 3 – Rendiconto Finanziario – PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	26
Figura 4 - Prospetto di sintesi dei costi Opex effettivi stimati.....	28
Figura 5 - Confronto Nuovi investimenti - Entrata in esercizio.....	29
Figura 6 - Conto Economico - Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	30
Figura 7 - Stato Patrimoniale - Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023.....	31
Figura 8 - Rendiconto Finanziario - Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023	33
Figura 9 - Conto Economico - PEF Revisione Straordinaria Proposta tariffaria 2020 - 2023	35
Figura 10 - Stato Patrimoniale - PEF Revisione Straordinaria Proposta tariffaria 2020 - 2023	36
Figura 11 - Rendiconto Finanziario - PEF Revisione Straordinaria Proposta tariffaria 2020 - 2023	38

Figura 1 – Conto Economico - PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023

CONTO ECONOMICO

Voce Conto Economico		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
UdM	Ricavi da tariffe	19.958.384	21.128.306	21.228.533	21.608.586	21.906.306	22.089.609	21.883.841	21.387.513	20.823.322	20.537.407	20.409.354	20.276.021	20.105.407
	Contributi di allacciamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
euro	Altri ricavi SII	914.187	912.645	988.704	1.010.987	985.138	908.702	844.984	795.688	781.704	816.770	859.815	888.851	914.453
	Ricavi da Altre Attività Irliche	843.372	552.853	553.811	557.561	558.716	559.912	556.709	538.953	525.001	518.328	514.899	526.147	522.789
Totale Ricavi		21.515.943	22.593.803	22.765.048	23.177.134	23.450.158	23.558.223	23.285.533	22.723.134	22.330.106	21.872.506	21.764.038	21.701.018	21.542.649
euro	Costi Operativi (al netto del costo del personale)	8.985.015	9.316.458	8.945.096	8.837.853	8.738.539	8.678.368	8.251.547	7.918.188	7.491.884	7.282.984	7.108.746	6.942.438	6.741.813
	Costo del personale	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501
Totale Costi		16.252.516	16.833.959	16.113.587	16.105.354	16.006.040	15.945.869	15.519.046	15.183.667	14.759.395	14.530.465	14.376.247	14.209.940	14.009.114
euro	MOL	5.263.427	6.009.845	6.637.451	3.942.219	3.955.734	3.808.155	3.688.162	3.478.730	3.172.510	3.242.042	3.591.138	3.621.375	3.675.752
	Ammortamenti	3.480.531	3.278.292	3.834.300	3.942.219	3.955.734	3.808.155	3.688.162	3.478.730	3.172.510	3.242.042	3.591.138	3.621.375	3.675.752
euro	Reddito Operativo	1.782.845	2.431.653	2.883.091	3.129.581	3.488.684	3.808.198	4.100.323	4.080.737	3.888.202	3.771.672	3.816.653	3.889.704	3.887.782
	Interessi passivi	720.762	715.599	778.173	853.430	923.702	1.015.091	1.055.091	1.023.201	981.243	953.368	927.903	892.137	909.003
Risultato ante imposte		1.062.083	1.715.954	2.023.918	2.276.151	2.564.983	2.790.292	3.044.532	3.037.536	2.916.959	2.818.304	2.888.750	2.977.567	2.948.779
euro	IRPE	254.900	411.829	485.740	546.271	616.596	669.670	730.712	729.009	700.070	676.393	693.300	714.616	707.707
	IRAP	89.531	94.831	106.321	122.053	136.059	148.442	159.813	158.369	152.030	147.095	148.849	150.918	150.453
Totale imposte		324.431	506.660	592.061	668.324	751.655	818.112	890.624	887.377	852.100	823.488	842.149	866.636	858.160
Risultato di esercizio		737.652	1.209.294	1.428.857	1.607.827	1.813.328	1.972.180	2.154.007	2.150.159	2.064.859	1.994.816	2.046.601	2.112.932	2.090.619

CONTO ECONOMICO

Voce Conto Economico		2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
UdM	Ricavi da tariffe	20.141.418	20.316.589	20.293.525	20.483.579	20.668.566	20.787.934	21.044.342	21.283.495	21.502.314	21.722.118	22.005.385	22.300.850
	Contributi di allacciamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
euro	Altri ricavi SII	986.265	1.021.588	1.089.043	1.099.585	1.116.116	1.143.888	1.157.607	1.174.706	1.185.323	1.149.496	1.157.133	1.153.829
	Ricavi da Altre Attività Irliche	531.501	534.387	532.778	535.957	538.946	541.184	543.721	547.671	551.071	555.459	581.851	569.332
Totale Ricavi		21.639.484	21.874.653	21.895.346	22.129.120	22.323.830	22.472.816	22.745.670	23.005.862	23.218.708	23.427.075	23.724.370	24.024.011
euro	Costi Operativi (al netto del costo del personale)	6.802.521	6.567.283	6.308.163	6.200.461	6.130.088	6.096.597	6.079.929	6.079.929	6.070.571	6.052.658	6.062.658	6.062.658
	Costo del personale	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501	7.287.501
Totale Costi		13.870.022	13.834.784	13.575.664	13.487.962	13.397.589	13.375.536	13.364.098	13.347.430	13.338.072	13.330.159	13.330.159	13.330.159
euro	MOL	7.769.462	8.039.770	8.319.682	8.661.156	8.926.041	9.097.280	9.381.873	9.668.433	9.850.637	10.095.916	10.394.211	10.693.852
	Ammortamenti	3.754.189	3.911.687	4.003.413	4.123.869	4.249.332	4.196.810	4.222.206	4.317.537	4.345.137	4.365.837	4.458.712	4.532.201
euro	Reddito Operativo	4.016.273	4.128.072	4.316.268	4.537.458	4.876.709	4.900.470	5.159.387	5.340.896	5.535.600	5.731.079	5.936.489	6.161.652
	Interessi passivi	984.558	1.076.225	1.181.921	1.285.908	1.385.883	1.482.366	1.576.572	1.686.517	1.793.827	1.881.077	1.966.361	2.047.795
Risultato ante imposte		3.030.715	3.049.847	3.134.348	3.251.553	3.290.826	3.418.094	3.582.795	3.654.378	3.741.873	3.850.002	3.968.138	4.113.857
euro	IRPE	731.372	731.963	752.243	780.373	789.796	820.340	859.871	877.051	898.049	924.000	952.593	987.326
	IRAP	156.566	160.995	168.334	176.961	182.392	191.118	201.715	208.295	215.884	223.512	231.484	240.304
Totale imposte		887.938	892.958	920.578	957.334	972.190	1.011.469	1.061.086	1.085.346	1.113.934	1.147.513	1.184.078	1.227.630
Risultato di esercizio		2.142.748	2.156.889	2.213.770	2.294.219	2.318.636	2.406.626	2.521.709	2.569.033	2.627.939	2.702.489	2.784.061	2.886.227

Figura 2 – Stato Patrimoniale - PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023

STATO PATRIMONIALE													
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
ATTIVO													
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	69.865.830	63.623.011	66.897.692	69.971.875	73.920.162	74.009.480	74.143.317	74.664.637	76.892.077	76.221.708	76.630.670	81.009.195	86.333.443
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	7.426.401	9.980.768	10.270.737	11.584.222	13.081.144	13.633.476	13.984.060	14.261.726	14.664.027	14.934.946	16.260.777	16.424.792	17.557.940
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	7.425.401	9.980.768	10.270.737	11.584.222	13.081.144	13.633.475	13.984.060	14.261.725	14.664.027	14.934.946	15.250.777	16.424.792	17.557.940
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Reti e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO													
A) Patrimonio netto	737.652	1.946.947	3.376.804	4.983.611	6.796.939	8.766.939	10.923.127	13.073.285	15.138.144	17.132.960	19.179.661	21.261.693	23.382.212
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	737.652	1.946.947	3.376.804	4.983.611	6.796.939	8.766.939	10.923.127	13.073.285	15.138.144	17.132.960	19.179.661	21.261.693
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	737.652	1.209.294	1.428.857	1.607.807	1.813.328	1.972.180	2.154.007	2.350.159	2.564.859	2.794.816	3.048.601	3.324.032	3.636.619
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672	20.672
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.478.076	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146
D) Debiti	50.806.161	56.828.872	67.906.265	80.398.392	93.904.023	108.606.636	124.631.909	142.110.226	160.292.800	179.189.687	198.897.293	219.647.293	241.497.390
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	24.676.419	28.005.912	30.249.869	32.725.156	35.078.683	37.501.073	39.940.591	42.389.190	44.842.158	47.294.171	50.095.386	52.267.158	55.157.530
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754
7) debiti verso fornitori	3.275.954	3.322.368	3.320.719	3.180.460	3.336.539	2.522.566	2.416.913	2.369.708	2.485.114	2.238.709	2.227.836	2.996.675	2.956.400
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	22.847.024	24.289.837	24.285.913	24.281.989	24.278.066	24.274.142	23.965.651	23.732.574	23.732.574	23.679.052	23.574.706	23.574.706	23.574.706
E) Reti e risconti	14.238.780	13.374.232	14.371.693	14.720.407	14.844.927	14.911.583	15.116.646	16.177.083	16.199.642	16.199.289	16.139.366	16.639.383	16.196.063

STATO PATRIMONIALE

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
ATTIVO												
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separate indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	90.549.254	95.807.556	100.574.143	105.420.444	110.141.112	114.914.302	119.512.096	124.914.589	128.489.422	132.943.885	137.304.873	141.676.500
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	18.918.885	20.230.647	21.562.075	22.831.847	24.071.488	25.278.827	26.462.007	27.612.910	28.733.873	29.831.208	30.917.334	31.995.234
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	18.918.885	20.230.647	21.562.075	22.831.847	24.071.488	25.278.827	26.462.007	27.612.910	28.733.873	29.831.208	30.917.334	31.995.234
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO												
A) Patrimonio netto	25.528.960	27.685.849	29.899.619	32.193.536	34.512.473	36.919.099	39.440.808	42.009.841	44.637.780	47.340.269	50.125.330	53.011.557
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserva statutaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	23.382.212	25.528.960	27.685.849	29.899.619	32.193.536	34.512.473	36.919.099	39.440.808	42.009.841	44.637.780	47.340.269	50.125.330
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.146.746	2.156.889	2.213.770	2.294.219	2.318.936	2.408.626	2.521.709	2.589.033	2.627.939	2.702.489	2.785.061	2.866.227
X - Riserva negativa per azioni propria in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondi per rischi e oneri	29.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145
D) Debiti	66.512.438	69.087.207	72.512.057	75.844.752	79.056.052	82.264.619	85.305.408	88.275.415	91.199.045	94.027.343	96.698.730	99.251.130
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	38.584.809	42.145.805	45.581.625	48.904.232	52.037.572	55.268.180	58.317.923	61.257.197	64.147.955	66.942.755	69.576.890	72.079.220
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754
7) debiti verso fornitori	3.114.012	3.106.945	3.054.979	3.033.380	3.019.267	3.014.845	2.982.488	2.979.125	2.977.249	2.975.662	2.975.862	2.992.493
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso impresa sottoposta al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	23.604.862	23.635.612	23.969.709	23.699.366	23.730.499	23.762.840	23.796.293	23.830.339	23.865.086	23.900.171	23.935.424	23.970.693
E) Ratei e risconti	16.971.023	17.659.430	18.268.816	18.757.983	19.188.317	19.563.594	19.772.169	19.886.496	19.930.762	19.961.484	19.944.430	19.963.420

Figura 3 – Rendiconto Finanziario – PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
UdM														
Ricavi da Tariffe Sili (al netto del FONI)	euro	20.378.384	21.126.306	21.460.615	21.608.566	21.906.307	22.089.609	21.883.841	21.387.513	20.823.322	20.537.407	20.409.354	20.276.021	20.105.407
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi Sili	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Kricho	euro	643.372	552.853	553.811	557.561	558.716	559.912	558.709	539.953	525.001	518.329	514.869	526.147	522.780
RICAVI OPERATIVI	euro	21.021.756	21.681.159	22.014.426	22.166.147	22.465.022	22.649.521	22.442.549	21.927.466	21.348.323	21.055.736	20.924.223	20.802.168	20.628.195
Costi operativi	euro	16.252.516	16.983.950	16.113.597	16.105.354	16.006.040	15.945.869	15.519.048	15.183.667	14.759.395	14.530.465	14.376.247	14.209.940	14.008.114
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	16.252.516	16.983.950	16.113.597	16.105.354	16.006.040	15.945.869	15.519.048	15.183.667	14.759.395	14.530.465	14.376.247	14.209.940	14.008.114
Imposte	euro	324.431	506.680	595.061	688.324	751.555	818.112	890.624	887.377	852.100	823.488	842.149	865.535	858.160
IMPOSTE	euro	324.431	506.680	595.061	688.324	751.555	818.112	890.624	887.377	852.100	823.488	842.149	865.535	858.160
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	4.444.809	4.590.641	5.305.768	5.392.468	5.707.328	5.895.540	6.030.977	5.806.421	5.736.828	5.701.784	5.706.827	5.726.693	5.760.921
Variazioni circolante commerciale	euro	- 132.436	- 132.436	- 192.043	- 81.410	77.014	- 886.016	- 48.973	91.960	252.489	- 147.046	24.798	801.945	6.912
Variazione credito IVA	euro	2.102.176	2.168.116	2.201.443	2.216.615	2.245.502	2.264.952	2.244.055	2.192.747	2.134.832	2.105.574	2.082.422	2.060.217	2.002.820
Variazione debito IVA	euro	3.593.703	3.644.621	3.533.111	3.488.948	3.682.359	2.767.241	2.851.340	2.599.556	2.704.217	2.455.652	2.443.924	2.387.337	3.243.155
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	4.312.373	2.940.669	3.782.566	4.038.726	4.368.486	4.517.235	5.574.619	5.541.871	5.419.932	5.204.460	5.379.122	5.321.518	4.687.487
Investimenti con utilizzo del FONI	euro	1.989.289	1.846.736	1.353.915	1.360.416	1.110.261	976.262	1.050.045	856.107	804.343	815.416	800.912	1.398.847	1.431.134
Altri investimenti	euro	5.360.711	5.603.294	5.859.585	5.660.584	6.796.288	2.923.738	2.748.955	3.043.893	3.995.637	3.084.584	3.199.088	6.801.153	6.508.866
FLUSSO DI CASSA ANTE FONI: FINANZIAMENTO	euro	- 3.037.927	- 4.306.331	- 3.431.444	- 2.992.275	- 3.546.066	617.235	1.774.618	1.641.871	619.932	1.304.460	1.379.122	- 2.678.482	- 3.412.503
FONI	euro	1.989.289	1.846.736	1.353.915	1.360.416	1.110.261	976.262	1.050.045	856.107	804.343	815.416	800.912	1.398.847	1.431.134
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	2.777.273	4.643.105	3.604.904	3.865.343	4.307.781	406.494	-	-	636.216	-	-	3.282.511	3.981.047
Erogazione contributi pubblici	euro	259.807	48.701	612.745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	1.988.743	2.029.211	2.140.120	2.263.483	1.877.976	1.999.991	2.824.666	2.497.078	2.060.492	2.119.876	2.180.035	2.002.876	1.979.678
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	1.267.981	1.313.812	1.360.947	1.410.054	954.276	994.084	1.014.829	1.046.540	1.079.249	1.112.986	1.147.785	1.110.739	1.070.875
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	720.762	673.940	626.208	576.745	534.683	503.972	473.041	441.139	408.788	374.293	339.285	303.519	271.147
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	445.654	194.880	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	41.659	152.965	276.885	386.039	511.935	582.650	582.062	572.454	576.075	588.618	586.618	637.856
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	1.988.743	2.029.211	2.140.120	2.263.483	1.877.976	1.999.991	2.824.666	2.497.078	2.060.492	2.119.876	2.180.035	2.002.876	1.979.678
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario		2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
Ricavi da Tariffe SII (al netto dei FONI)		20.141.418	20.318.599	20.293.625	20.493.579	20.688.566	20.787.934	21.044.342	21.283.485	21.502.314	21.722.118	22.005.385	22.300.850
Contributi di allacciamento		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche		531.801	534.387	532.778	535.957	538.948	541.184	543.721	547.671	551.071	555.459	561.851	569.332
RICAVI OPERATIVI		20.673.219	20.852.986	20.826.403	21.029.536	21.227.511	21.329.118	21.588.063	21.831.156	22.053.385	22.277.577	22.567.236	22.870.182
Costi operativi		13.870.022	13.834.784	13.575.064	13.467.962	13.397.589	13.375.536	13.364.098	13.347.430	13.338.072	13.330.159	13.330.159	13.330.159
COSTI OPERATIVI MONETARI		13.870.022	13.834.784	13.575.064	13.467.962	13.397.589	13.375.536	13.364.098	13.347.430	13.338.072	13.330.159	13.330.159	13.330.159
Imposte		883.967	892.958	920.578	957.334	972.190	1.011.459	1.061.086	1.085.346	1.113.934	1.147.513	1.184.078	1.227.530
IMPOSTE		883.967	892.958	920.578	957.334	972.190	1.011.459	1.061.086	1.085.346	1.113.934	1.147.513	1.184.078	1.227.530
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO		5.919.229	6.125.243	6.330.061	6.604.240	6.837.733	6.942.124	7.182.879	7.399.361	7.601.379	7.799.906	8.053.000	8.312.394
Variazioni circolante commerciale		145.400	- 55.828	- 44.729	- 76.723	- 62.388	- 37.406	- 102.610	- 89.278	- 62.152	- 62.395	- 78.565	- 65.338
Variazione credito IVA		2.087.322	2.085.299	2.082.630	2.102.854	2.120.751	2.132.912	2.158.808	2.183.116	2.205.338	2.227.758	2.256.724	2.287.018
Variazione debito IVA		3.416.055	3.408.302	3.351.296	3.327.801	3.312.119	3.307.268	3.271.751	3.268.084	3.266.026	3.264.285	3.264.285	3.282.749
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO		4.715.897	4.746.414	5.016.667	5.302.889	5.583.978	5.730.361	5.947.324	6.244.135	6.478.640	6.700.984	6.956.874	7.251.326
Investimenti con utilizzo dei FONI		1.766.381	1.695.728	1.654.524	1.585.430	1.533.565	1.506.418	1.354.505	1.278.109	1.199.329	1.180.293	1.140.353	1.153.066
Altri investimenti		7.158.619	7.228.274	7.270.476	7.339.570	7.391.435	7.418.584	7.420.495	7.496.891	7.575.671	7.614.707	7.634.847	7.705.861
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO		- 4.209.103	- 4.178.686	- 3.909.333	- 3.622.131	- 3.341.021	- 3.194.639	- 2.927.676	- 2.530.865	- 2.286.460	- 2.074.016	- 1.808.126	- 1.807.601
FONI		1.766.381	1.695.728	1.654.524	1.585.430	1.533.565	1.506.418	1.354.505	1.278.109	1.199.329	1.180.293	1.140.353	1.153.066
Eventuale anticipazione da CSEA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine		4.530.438	4.697.713	4.806.842	4.529.249	4.436.590	4.451.579	4.201.352	2.839.274	2.890.758	2.794.801	2.634.134	2.502.330
Erogazione contributi pubblici		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI		2.087.716	2.214.853	2.353.032	2.492.649	2.629.134	2.763.356	2.728.181	1.886.517	1.793.627	1.881.077	1.966.361	2.047.795
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi		1.103.158	1.136.627	1.171.112	1.206.642	1.243.251	1.280.970	1.151.609	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi		238.049	204.344	169.617	134.034	96.970	58.985	19.848	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti		746.508	873.881	1.012.304	1.151.872	1.288.913	1.423.401	1.556.723	1.686.517	1.793.627	1.881.077	1.966.361	2.047.795
Eventuale restituzione a CSEA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO		2.087.716	2.214.853	2.353.032	2.492.649	2.629.134	2.763.356	2.728.181	1.886.517	1.793.627	1.881.077	1.966.361	2.047.795
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126.521.482
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.816.728

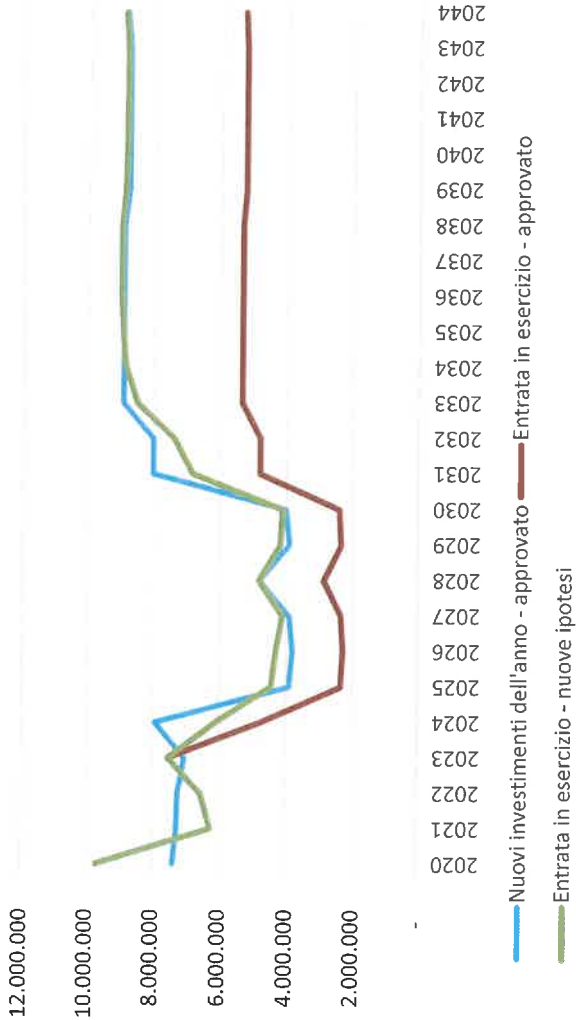
Figura 4 - Prospetto di sintesi dei costi Opex effettivi stimati

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
B6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(890.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)
B7. Per servizi	(8.591.065)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)
B8. Per godimento di beni di terzi	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)
B9. Per il personale	(5.068.891)	(6.300.826)	(6.320.826)	(6.328.126)	(6.366.626)	(6.189.116)	(6.990.826)	(7.010.826)	(6.990.826)	(6.810.826)	(6.990.826)	(6.970.826)	(6.170.826)	(6.170.826)
B11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	77.447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B14. Oneri diversi di gestione	(6.895.874)	(4.634.117)	(4.088.248)	(3.661.187)	(3.652.944)	(3.553.630)	(3.493.459)	(3.066.638)	(2.731.257)	(2.306.985)	(2.078.055)	(1.923.837)	(1.757.530)	(1.556.704)
Totale	(21.530.294)	(20.850.028)	(20.324.160)	(19.904.399)	(19.934.656)	(19.657.832)	(20.399.371)	(19.392.550)	(19.637.169)	(19.032.897)	(18.983.966)	(18.809.748)	(17.843.442)	(17.642.616)

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
B6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)	(990.077)
B7. Per servizi	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)	(8.763.174)
B8. Per godimento di beni di terzi	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)	(161.835)
B9. Per il personale	(5.985.826)	(5.985.826)	(5.985.826)	(5.985.826)	(5.985.826)	(5.985.826)	(6.015.826)	(6.015.826)	(6.015.826)	(6.015.826)	(6.015.826)	(5.999.041)
B11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B14. Oneri diversi di gestione	(1.417.612)	(1.382.374)	(1.123.254)	(1.015.552)	(945.179)	(923.126)	(911.688)	(895.020)	(885.662)	(877.749)	(877.749)	(877.749)
Totale	(17.318.524)	(17.283.285)	(17.024.166)	(16.916.464)	(16.846.090)	(16.824.038)	(16.842.599)	(16.825.931)	(16.816.573)	(16.808.660)	(16.808.660)	(16.791.875)

Figura 5 - Confronto Nuovi investimenti - Entrata in esercizio

Confronto Nuovi investimenti - Entrata in esercizio



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nuovi investimenti dell'anno - approvato	7.350.000	7.250.000	7.213.500	7.021.000	7.908.550	3.900.000	3.800.000	3.900.000	4.800.000	3.900.000	4.000.000	8.000.000	8.000.000
Entrata in esercizio - approvato	9.693.302	6.251.509	6.550.836	7.520.128	4.745.130	2.340.000	2.280.000	2.340.000	2.880.000	2.340.000	2.400.000	4.800.000	4.800.000
Entrata in esercizio - nuove ipotesi	9.693.302	6.251.509	6.550.836	7.520.128	6.090.597	4.433.024	4.294.226	4.109.927	4.820.000	4.180.000	4.110.000	6.830.000	7.395.000

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
Nuovi investimenti dell'anno - approvato	8.925.000	8.925.000	8.925.000	8.925.000	8.925.000	8.925.000	8.775.000	8.775.000	8.775.000	8.775.000	8.775.000	8.858.927
Entrata in esercizio - approvato	5.355.000	5.355.000	5.355.000	5.355.000	5.355.000	5.355.000	5.265.000	5.265.000	5.265.000	5.265.000	5.265.000	5.315.356
Entrata in esercizio - nuove ipotesi	8.500.000	8.850.000	8.950.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	8.895.000	8.872.500	8.857.500	8.850.000	8.850.000	8.908.749

Figura 6 - Conto Economico - Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023

CONTO ECONOMICO

Voce Conto Economico	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ricavi da tariffe	euro	19.958.384	21.126.306	21.228.533	21.606.586	21.906.306	22.389.609	21.959.949	21.594.078	21.152.363	20.984.954	20.962.380	20.948.559	20.879.452
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	914.187	912.645	988.704	1.010.987	985.780	906.243	840.319	792.234	778.697	810.412	851.891	881.262	883.676
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	843.372	552.853	553.811	557.561	558.716	559.912	558.557	544.907	532.875	528.624	528.218	535.895	533.758
Totale Ricavi	euro	21.615.943	22.693.803	22.761.048	23.177.134	23.460.803	23.568.764	23.358.526	22.931.220	22.463.936	22.303.991	22.342.278	22.366.516	22.286.886
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	14.549.202	14.003.333	13.576.273	13.568.030	13.468.716	13.408.545	12.991.724	12.646.343	12.222.071	11.993.140	11.838.922	11.672.616	11.471.790
Costo del personale	euro	6.300.826	6.220.826	6.328.126	6.365.626	6.189.116	6.900.826	7.010.826	6.900.826	6.810.826	6.990.826	6.970.826	6.170.826	6.170.826
Totale Costi	euro	20.850.028	20.324.160	19.904.399	19.934.656	19.657.832	20.399.371	19.982.650	19.837.169	19.032.897	18.983.966	18.809.748	17.843.442	17.642.516
MOL	euro	665.915	2.669.644	2.846.649	3.242.478	3.792.871	3.166.393	3.365.875	3.284.051	3.431.039	3.320.026	3.532.531	4.522.074	4.654.270
Ammortamenti	euro	3.480.581	3.572.292	3.834.360	3.942.219	4.007.329	3.950.928	3.903.797	3.768.742	3.903.207	4.104.231	4.226.087	4.365.389	4.536.192
Reddito Operativo	euro	-2.814.567	-1.308.648	-987.711	-699.741	-214.368	-794.534	-537.822	-504.890	-472.168	-784.206	-693.556	-156.685	-118.078
Interessi passivi	euro	720.762	782.335	942.639	1.077.174	1.209.415	1.359.857	1.478.346	1.546.504	1.802.180	1.671.087	1.746.297	1.814.967	1.914.989
Risultato ante imposte	euro	-3.535.429	-2.090.992	-1.930.350	-1.776.916	-1.423.774	-2.154.391	-2.016.168	-2.051.194	-2.074.358	-2.455.294	-2.439.853	-1.658.282	-1.766.911
IRES	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRAP	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale imposte	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato di esercizio	euro	-3.535.429	-2.090.992	-1.930.350	-1.776.916	-1.423.774	-2.154.391	-2.016.168	-2.051.194	-2.074.358	-2.455.294	-2.439.853	-1.664.393	-1.801.516

CONTO ECONOMICO

Voce Conto Economico	UdM	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
Ricavi da tariffe	euro	21.048.716	21.377.170	21.520.393	21.903.341	22.242.766	22.530.040	22.937.004	23.278.245	23.575.138	23.857.434	24.186.428	24.516.237
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	921.378	957.815	983.929	988.782	982.369	988.055	988.969	986.740	982.233	965.062	972.023	971.023
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	545.187	549.037	550.117	555.481	564.268	571.351	581.067	589.487	586.715	602.973	610.350	618.632
Totale Ricavi	euro	22.515.280	22.884.022	23.054.429	23.447.803	23.789.431	24.089.446	24.507.041	24.884.472	25.164.086	26.425.468	26.768.801	26.105.893
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	11.332.698	11.287.459	11.038.339	10.930.638	10.860.264	10.838.212	10.826.773	10.810.105	10.800.747	10.792.634	10.792.834	10.792.834
Costo del personale	euro	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	6.015.826	6.015.826	6.015.826	6.015.826	6.015.826	6.015.826
Totale Costi	euro	17.318.524	17.283.285	17.024.166	16.915.464	16.846.090	16.824.038	16.842.599	16.816.931	16.816.573	16.808.560	16.808.560	16.791.876
MOL	euro	5.196.756	5.601.337	6.030.263	6.531.140	6.943.341	7.266.409	7.664.441	8.038.641	8.337.513	8.616.907	8.960.141	9.314.018
Ammortamenti	euro	4.741.229	5.032.597	5.243.307	5.482.731	5.728.950	5.757.845	5.864.741	6.039.197	6.143.298	6.238.873	6.405.998	6.544.989
Reddito Operativo	euro	455.527	568.739	788.955	1.048.409	1.214.391	1.507.563	1.799.700	1.999.343	2.194.215	2.377.936	2.554.143	2.769.019
Interessi passivi	euro	2.054.877	2.208.642	2.367.747	2.527.586	2.693.300	2.832.797	2.975.033	3.127.517	3.271.852	3.392.366	3.508.045	3.618.811
Risultato ante imposte	euro	-1.599.351	-1.639.903	-1.580.792	-1.479.177	-1.468.909	-1.326.234	-1.175.332	-1.128.174	-1.077.637	-1.014.451	-953.902	-849.792
IRES	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRAP	euro	17.766	22.181	30.691	40.888	47.361	58.795	70.188	77.974	85.574	92.739	99.612	107.992
Totale imposte	euro	17.766	22.181	30.691	40.888	47.361	58.795	70.188	77.974	85.574	92.739	99.612	107.992
Risultato di esercizio	euro	-1.617.116	-1.662.084	-1.611.483	-1.520.066	-1.516.271	-1.384.029	-1.245.821	-1.206.148	-1.163.211	-1.107.191	-1.053.514	-957.784

Figura 7 - Stato Patrimoniale - Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023

STATO PATRIMONIALE

Assicuramento e Rappresentanza

2023

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
ATTIVO													
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	69.855.830	63.823.011	66.897.822	69.971.875	73.868.667	73.813.111	73.709.314	73.810.573	74.707.366	74.603.134	74.277.047	77.911.868	81.376.466
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	5.933.873	6.112.725	5.971.036	6.072.186	6.093.253	6.143.295	6.107.678	6.004.821	5.881.750	5.829.766	5.828.967	5.827.236	5.807.967
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	5.933.873	6.112.725	5.971.036	6.012.186	6.093.253	6.143.295	6.107.678	6.004.821	5.881.750	5.829.765	5.828.957	5.827.236	5.807.967
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Rateli e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO													
A) Patrimonio netto	-3.535.428	-6.626.411	-7.666.761	-9.333.677	-10.767.451	-12.911.842	-14.928.009	-16.979.203	-19.053.662	-21.608.866	-23.948.709	-26.813.101	-27.414.617
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserva statutaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	-3.535.428	-5.626.411	-7.556.761	-9.333.677	-10.757.451	-12.911.842	-14.928.008	-16.979.203	-19.053.562	-21.508.856	-23.948.709	-25.613.101
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-3.535.428	-2.090.982	-1.930.350	-1.778.916	-1.423.774	-2.154.391	-2.016.166	-2.051.194	-2.074.356	-2.455.294	-2.438.853	-1.864.393	-1.801.516
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.476.076	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146	1.436.146
D) Debiti	63.680.705	60.432.196	64.698.119	69.141.616	74.419.270	76.496.833	78.165.516	80.153.697	82.980.796	85.178.306	87.448.118	92.504.007	97.624.744
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	29.125.443	34.454.051	38.717.463	43.305.141	48.428.640	51.328.101	53.100.436	55.135.823	57.867.516	60.291.429	62.569.115	68.859.165	71.920.177
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754
7) debiti verso fornitori	4.391.840	4.262.312	4.169.346	4.129.088	4.267.167	3.471.193	3.365.540	3.318.335	3.413.741	3.187.337	3.176.463	3.945.303	3.905.027
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	19.863.067	21.508.480	21.502.556	21.498.932	21.494.709	21.480.785	21.400.765	21.480.785	21.490.785	21.490.785	21.490.785	21.490.785	21.490.785
E) Rateli e risconti	14.238.760	13.374.232	14.371.563	14.720.407	14.844.283	14.913.697	15.123.768	16.186.182	16.206.163	15.207.732	15.163.877	15.392.271	15.617.599

STATO PATRIMONIALE

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
ATTIVO												
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	85.634.237	89.801.639	93.358.332	96.876.661	100.146.651	103.388.805	106.374.065	109.184.887	111.891.570	114.602.697	116.946.700	119.335.628
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	5.855.976	5.847.271	5.580.245	6.091.571	6.186.025	6.265.857	6.378.874	6.473.714	6.556.201	6.634.465	6.725.702	6.817.403
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	5.855.976	5.847.271	5.580.245	6.091.571	6.186.025	6.265.857	6.378.874	6.473.714	6.556.201	6.634.465	6.725.702	6.817.403
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Reti e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO												
A) Patrimonio netto	-29.031.733	-30.693.817	-32.305.300	-33.825.364	-35.341.635	-36.725.664	-37.971.185	-39.177.333	-40.340.544	-41.447.735	-42.501.248	-43.459.032
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	-27.414.817	-29.031.733	-30.693.817	-32.305.300	-33.825.364	-35.341.635	-36.725.664	-37.971.185	-39.177.333	-40.340.544	-41.447.735	-42.501.248
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-1.617.116	-1.662.084	-1.611.483	-1.520.065	-1.516.271	-1.384.029	-1.243.521	-1.206.148	-1.163.211	-1.107.191	-1.053.514	-957.784
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145	1.435.145
D) Debiti	102.960.499	108.372.676	113.621.795	118.773.275	123.634.599	128.322.023	132.664.448	136.757.021	140.884.339	144.464.157	148.057.868	151.508.475
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	77.183.279	82.602.522	87.803.808	93.070.697	97.952.524	102.843.971	107.008.772	111.114.698	115.044.392	118.825.287	122.426.798	125.852.774
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754
7) debiti verso fornitori	4.077.681	4.074.814	4.018.848	3.997.048	3.982.935	3.976.513	3.946.136	3.942.794	3.940.917	3.939.330	3.939.330	3.936.161
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	21.490.785	21.490.785	21.490.785	21.490.785	21.490.785	21.490.785	21.490.785	21.480.785	21.480.785	21.490.785	21.490.785	21.490.785
E) Reti e risconti	16.106.730	16.414.335	16.572.364	16.583.544	16.583.595	16.602.556	16.513.559	16.423.175	16.647.756	16.555.024	16.555.254	16.547.971

Figura 8 - Rendiconto Finanziario - Aggiornamento PEF Proposta tariffaria 2020 - 2023

RENDICONTO FINANZIARIO														
Voce_Rendiconto_Finanziario														
UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
euro	20.378.384	21.128.306	21.480.615	21.608.586	21.906.307	22.089.609	21.959.649	21.594.078	21.152.353	20.964.954	20.962.380	20.946.559	20.879.452	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	643.372	552.853	553.811	557.561	558.716	559.912	558.557	544.907	532.875	528.624	528.218	535.695	533.759	
euro	21.021.766	21.681.159	22.014.426	22.166.147	22.465.022	22.649.621	22.616.206	22.138.986	21.685.238	21.493.578	21.490.698	21.484.263	21.413.210	
euro	20.850.028	20.324.160	19.904.389	19.934.656	19.857.832	20.399.371	19.992.550	19.837.169	18.032.897	18.983.968	18.809.748	17.843.442	17.642.816	
euro	20.850.028	20.324.160	19.904.389	19.934.656	19.857.832	20.399.371	19.992.550	19.837.169	18.032.897	18.983.966	18.809.748	17.843.442	17.642.816	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.111	4.605	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.111	4.605	
euro	171.728	1.366.999	2.110.027	2.231.491	2.807.190	2.250.150	2.525.657	2.501.817	2.652.342	2.509.612	2.680.850	3.534.701	3.765.989	
euro	-308.379	-308.379	-183.359	-81.410	77.014	-866.016	-70.036	55.652	218.477	-174.420	-10.065	770.580	-21.006	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-136.651	1.007.689	1.926.668	2.150.080	2.884.205	1.384.135	2.465.621	2.557.469	2.870.819	2.335.192	2.670.785	4.005.261	3.744.983	
euro	1.989.289	1.646.736	1.353.915	1.360.416	1.110.281	976.262	1.050.390	853.648	799.878	811.982	797.826	1.119.856	1.108.994	
euro	5.360.711	5.803.264	5.859.585	5.800.584	8.796.288	2.923.738	2.748.610	3.046.352	4.000.322	3.068.018	3.202.174	6.880.344	6.891.006	
euro	-7.486.661	-6.242.311	-5.286.632	-4.870.920	-5.024.345	-2.515.865	-1.344.379	-1.342.531	-1.929.161	-1.564.808	-1.329.215	-3.594.739	-4.255.017	
euro	1.989.289	1.646.736	1.353.915	1.360.416	1.110.281	976.262	1.050.390	853.648	799.878	811.982	797.826	1.119.856	1.108.994	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	7.226.298	6.642.820	5.623.759	5.987.732	6.077.775	3.883.544	2.787.164	3.081.927	3.810.942	3.536.900	3.425.471	5.400.789	6.131.687	
euro	259.807	48.701	612.745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	1.988.743	2.095.946	2.303.587	2.487.228	2.163.691	2.343.941	2.493.176	2.583.044	2.681.439	2.784.074	2.894.092	2.925.706	2.985.664	
euro	1.287.981	1.313.612	1.360.947	1.410.054	954.276	984.084	1.014.829	1.046.540	1.079.249	1.112.986	1.147.785	1.110.739	1.070.675	
euro	720.762	673.940	626.208	576.745	534.883	503.972	473.041	441.139	408.768	374.293	339.285	303.519	271.147	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-	108.394	316.431	500.430	674.732	855.885	1.005.305	1.105.365	1.193.402	1.266.795	1.407.012	1.511.448	1.643.842	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	1.988.743	2.095.946	2.303.687	2.487.228	2.163.691	2.343.941	2.493.175	2.583.044	2.681.439	2.784.074	2.894.082	2.926.706	2.965.664	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)														

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario		2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
RICAVI DA ATTIVITÀ IDRICHE	UdM												
	euro	21.048.716	21.377.170	21.520.383	21.903.341	22.242.766	22.530.040	22.937.004	23.278.245	23.575.138	23.857.434	24.186.428	24.516.237
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	UdM												
	euro	545.187	549.637	550.117	555.481	564.266	571.351	581.067	589.487	596.715	602.973	610.350	618.632
	euro	21.593.902	21.926.807	22.076.500	22.456.821	22.807.062	23.101.391	23.518.071	23.887.732	24.171.883	24.460.406	24.796.776	25.134.870
	euro	17.318.524	17.283.285	17.024.166	16.916.464	16.846.090	16.824.038	16.842.599	16.925.931	16.816.573	16.808.660	16.808.660	16.791.875
COSTI OPERATIVI MONETARI	UdM												
	euro	17.766	22.181	30.691	40.888	47.361	58.785	70.188	77.974	85.574	92.739	99.612	107.992
	euro	17.766	22.181	30.691	40.888	47.361	58.785	70.188	77.974	85.574	92.739	99.612	107.992
	euro	4.257.613	4.621.341	5.016.643	5.501.470	5.913.610	6.218.558	6.505.284	6.863.826	7.269.705	7.559.006	7.888.506	8.235.003
IMPOSTE	UdM												
	euro	123.644	-97.362	-90.940	-126.925	-108.558	-84.254	-145.394	-98.162	-84.364	-79.852	-91.235	-74.870
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	UdM												
	euro	4.381.267	4.523.979	4.924.703	5.374.645	5.805.043	6.134.304	6.469.890	6.865.544	7.185.341	7.479.154	7.797.271	8.160.133
	euro	1.410.519	1.265.420	1.141.956	979.962	1.002.420	1.007.047	1.000.342	1.005.957	1.006.817	982.327	957.263	968.630
	euro	7.589.481	7.734.580	7.858.042	8.020.038	7.997.580	7.992.953	7.849.658	7.844.043	7.843.183	7.867.673	7.892.737	7.965.297
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	UdM												
	euro	-4.618.743	-4.476.021	-4.076.297	-3.825.455	-3.194.967	-2.865.696	-2.390.110	-1.984.356	-1.664.669	-1.370.846	-1.052.729	-773.794
	euro	1.410.519	1.265.420	1.141.956	979.962	1.002.420	1.007.047	1.000.342	1.005.957	1.006.817	982.327	957.263	968.630
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	UdM												
	euro	6.388.260	6.555.870	6.472.198	6.379.721	6.119.088	5.972.417	5.516.410	4.105.916	3.929.894	3.760.905	3.603.511	3.423.976
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	UdM												
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
APPORTO CAPITALE SOCIALE	UdM												
	euro	3.158.036	3.346.289	3.538.859	3.734.228	3.928.651	4.113.767	4.126.642	3.127.517	3.271.862	3.392.386	3.508.045	3.618.811
	euro	1.103.158	1.136.827	1.171.112	1.206.642	1.243.251	1.280.970	1.151.809	-	-	-	-	-
	euro	238.049	204.344	169.617	134.034	96.970	58.985	19.848	-	-	-	-	-
RIMBORSO QUOTA INTERESSI PER FINANZIAMENTI PREGRESSI	UdM												
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIMBORSO QUOTA CAPITALE PER FINANZIAMENTI PREGRESSI	UdM												
	euro	1.816.829	2.004.298	2.196.130	2.393.551	2.586.330	2.773.812	2.955.185	3.127.517	3.271.852	3.392.386	3.508.045	3.618.811
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EVALUTAZIONE RISTITUZIONE A CSEA	UdM												
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	UdM												
	euro	3.188.036	3.346.289	3.538.859	3.734.228	3.928.651	4.113.767	4.126.642	3.127.517	3.271.862	3.392.386	3.508.045	3.618.811
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	UdM												
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE	UdM												
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
STOCK DI DEBITO NON RIMBORSATO A FINE AFFIDAMENTO (CAPITALE + INTERESSI)	UdM												
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Figura 9 - Conto Economico - PEF Revisione Straordinaria Proposta tariffaria 2020 - 2023

CONTO ECONOMICO													
Voce Conto Economico													
UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ricavi da tariffe	euro	23.838.384	24.968.020	25.010.085	25.348.532	25.737.026	25.754.225	25.379.949	24.938.777	24.746.823	24.744.709	24.730.981	24.659.441
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	914.187	912.645	945.149	987.432	979.159	932.270	793.465	779.744	811.300	854.969	882.842	887.780
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	843.372	583.139	643.259	697.615	682.738	654.940	650.508	624.708	620.457	620.058	627.588	625.674
Totale Ricavi	euro	25.395.943	26.473.803	26.607.493	27.033.679	27.376.924	27.488.066	27.241.782	26.343.229	26.178.581	26.219.735	26.241.411	26.172.896
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	14.549.202	14.003.333	13.575.273	13.588.030	13.468.716	12.981.724	12.846.343	12.222.071	11.993.140	11.838.922	11.672.818	11.471.790
Costo del personale	euro	6.300.826	6.320.826	6.328.126	6.366.826	6.189.116	6.990.826	6.990.826	6.810.826	6.990.826	6.970.826	6.170.826	6.170.826
Totale Costi	euro	20.850.028	20.324.160	19.904.399	19.934.656	19.657.832	20.388.371	19.992.550	19.032.897	18.983.965	18.809.746	17.843.442	17.642.616
MOL	euro	4.545.915	6.149.644	6.703.094	7.088.922	7.721.092	7.066.695	7.249.208	7.772.981	7.310.333	7.194.614	7.409.988	8.530.280
Ammortamenti	euro	3.480.581	3.578.292	3.834.360	3.942.219	4.007.329	3.950.928	3.903.797	3.708.742	3.903.207	4.104.231	4.226.087	4.365.389
Reddito Operativo	euro	1.065.333	2.571.352	2.868.734	3.156.704	3.713.763	3.135.767	3.345.411	3.374.239	3.407.125	3.090.383	3.183.901	3.094.088
Interessi passivi	euro	720.782	788.721	945.464	1.023.857	1.038.636	1.951.177	1.049.591	967.163	927.863	869.751	845.408	829.704
Risultato ante imposte	euro	344.571	1.781.632	1.923.270	2.132.847	2.675.127	2.084.590	2.295.820	2.381.584	2.438.962	2.182.721	2.294.150	3.164.383
IRES	euro	82.697	427.592	461.585	511.883	642.030	500.302	550.997	585.591	519.053	550.596	764.921	759.452
IRAP	euro	41.548	100.283	111.881	123.111	144.837	122.295	130.471	132.878	120.525	124.172	157.271	155.769
Totale imposte	euro	124.245	527.874	573.465	634.995	786.867	622.597	681.468	718.469	639.578	674.768	922.192	915.221
Risultato di esercizio	euro	220.326	1.253.757	1.349.804	1.497.852	1.888.260	1.461.993	1.614.352	1.721.493	1.523.143	1.619.382	2.264.980	2.249.162

CONTO ECONOMICO													
Voce Conto Economico													
UdM	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Ricavi da tariffe	euro	24.830.438	25.156.039	25.679.616	26.019.837	26.306.175	26.712.910	27.053.801	27.350.497	27.632.578	27.961.374	28.290.440	28.619.502
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	925.242	964.248	980.846	988.927	994.979	996.112	1.004.109	989.815	973.400	980.573	976.159	971.452
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	637.086	641.557	642.034	656.090	663.168	672.884	681.305	688.533	694.791	702.169	710.452	718.951
Totale Ricavi	euro	26.392.766	26.761.844	26.931.373	27.322.121	27.664.855	28.381.906	28.739.215	29.028.846	29.300.771	29.644.116	29.977.051	30.308.903
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	11.332.698	11.297.459	11.038.339	10.930.538	10.860.284	10.826.773	10.810.105	10.800.747	10.792.834	10.792.834	10.792.834	10.792.834
Costo del personale	euro	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826	5.985.826
Totale Costi	euro	17.318.524	17.283.285	17.024.166	16.916.464	16.846.090	16.842.599	16.825.931	16.816.573	16.808.660	16.808.660	16.808.660	16.808.660
MOL	euro	9.074.242	9.478.569	9.907.208	10.406.658	10.818.566	11.140.284	11.539.307	11.913.283	12.212.272	12.492.111	12.836.456	13.186.176
Ammortamenti	euro	4.741.229	5.032.597	5.243.307	5.482.731	5.728.950	5.757.845	5.884.741	6.039.197	6.143.298	6.238.873	6.405.998	6.544.999
Reddito Operativo	euro	4.333.013	4.445.961	4.663.900	4.922.927	5.089.615	5.674.566	5.874.086	6.068.976	6.253.238	6.429.458	6.640.177	6.853.226
Interessi passivi	euro	849.823	881.354	916.033	948.681	974.892	992.415	1.000.336	1.027.659	1.018.683	1.003.996	983.520	968.000
Risultato ante imposte	euro	3.483.190	3.564.608	3.747.867	3.974.246	4.114.723	4.390.024	4.872.230	5.041.315	5.234.545	5.425.462	5.656.657	5.985.176
IRES	euro	835.966	855.506	899.488	953.819	987.533	1.053.606	1.121.815	1.165.814	1.209.916	1.256.291	1.302.111	1.357.598
IRAP	euro	168.987	173.392	181.892	191.994	198.495	203.915	221.308	229.089	236.690	243.876	250.749	258.967
Totale imposte	euro	1.004.953	1.028.898	1.081.380	1.145.813	1.186.028	1.263.521	1.343.123	1.394.904	1.446.506	1.500.167	1.562.860	1.616.565
Risultato di esercizio	euro	2.478.237	2.535.709	2.666.487	2.828.433	2.928.594	3.126.503	3.331.107	3.594.710	3.734.376	3.872.602	4.040.093	4.368.611

Figura 10 - Stato Patrimoniale - PEF Revisione Straordinaria Proposta tariffaria 2020 – 2023

STATO PATRIMONIALE												
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2032
ATTIVO												
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	59.955.830	53.523.011	66.887.822	69.071.876	73.868.667	73.813.111	73.709.314	73.810.673	74.707.365	74.803.134	74.277.047	81.376.466
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	8.364.148	9.444.519	9.160.039	7.615.076	7.160.484	7.210.128	7.161.832	7.056.580	6.933.659	6.880.440	6.875.759	6.866.156
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	8.364.145	9.444.519	9.160.039	7.615.076	7.160.484	7.210.128	7.161.832	7.056.580	6.933.659	6.880.440	6.875.759	6.866.155
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO												
A) Patrimonio netto	220.326	1.474.094	2.893.868	4.321.740	6.210.000	7.671.994	9.288.346	10.949.555	12.571.048	14.194.191	15.813.572	20.327.716
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserva di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	220.326	1.474.094	2.893.868	4.321.740	6.210.000	7.671.994	9.288.346	10.949.555	12.571.048	14.194.191	15.813.572	18.078.553
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	1.253.157	1.349.004	1.497.852	1.868.260	1.461.993	1.614.352	1.693.208	1.721.493	1.523.143	1.610.382	2.249.162
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.475.076	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146
D) Debiti	62.284.221	66.663.487	67.883.059	67.542.117	66.510.912	66.884.275	64.921.095	63.196.673	62.232.410	60.448.906	58.669.853	50.754.810
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	20.817.845	34.150.571	35.467.023	35.170.263	35.984.904	35.188.183	33.850.455	32.250.675	31.191.008	29.964.894	28.358.421	20.724.815
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754
7) debiti verso fornitori	4.391.840	4.293.312	4.169.946	4.129.088	4.287.167	3.471.193	3.365.540	3.318.335	3.413.741	3.187.337	3.179.493	3.905.027
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	18.045.792	16.041.859	16.037.935	16.034.011	16.030.088	16.026.164	17.686.335	17.418.909	17.418.909	17.188.951	16.918.214	16.918.214
E) Ratei e risconti	14.238.780	13.374.232	13.864.597	14.267.377	14.852.422	15.091.254	16.207.997	15.965.207	16.281.847	15.283.790	15.227.653	16.666.379

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	85.634.237	89.601.039	93.351.322	96.875.601	100.146.051	103.388.006	106.374.065	109.194.857	111.881.570	114.502.697	116.946.700	119.336.628
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	8.907.630	6.997.166	7.036.196	7.140.757	7.238.334	7.314.973	7.427.928	7.522.672	7.605.107	7.683.314	7.774.495	7.865.995
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	6.907.630	6.997.166	7.036.195	7.140.757	7.235.334	7.314.973	7.427.928	7.522.672	7.605.107	7.683.314	7.774.495	7.865.995
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Reti e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO												
A) Patrimonio netto	22.805.951	26.341.661	28.006.148	30.836.581	33.765.275	36.891.776	40.222.864	43.686.540	47.280.249	51.014.626	54.887.230	58.927.323
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserva di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	20.327.715	22.805.951	25.341.661	28.006.148	30.836.581	33.765.275	36.891.778	40.222.864	43.686.540	47.280.249	51.014.628	54.887.230
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.478.237	2.535.709	2.668.487	2.828.439	2.928.694	3.126.503	3.331.107	3.462.655	3.594.710	3.734.378	3.872.602	4.040.093
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572	20.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146	1.435.146
D) Debiti	52.095.111	63.307.670	64.277.380	65.074.725	65.492.246	65.669.165	65.425.485	64.859.005	64.029.899	62.968.560	61.946.859	60.088.385
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	30.892.762	32.112.088	33.133.734	33.952.708	34.384.345	34.585.685	34.354.380	34.158.243	33.756.595	33.176.484	32.394.491	31.405.145
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) eccedenze	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754	208.754
7) debiti verso fornitori	4.077.681	4.070.614	4.016.648	3.987.048	3.862.935	3.678.513	3.945.136	3.942.794	3.840.917	3.939.330	3.839.330	3.956.191
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	16.916.214	16.916.214	16.916.214	16.916.214	16.916.214	16.916.214	16.916.214	16.551.814	16.123.622	15.843.981	15.107.284	14.516.325
E) Reti e risconti	16.184.797	16.493.747	16.653.312	16.649.335	16.665.746	16.687.118	16.697.906	16.708.877	16.730.821	16.747.116	16.731.398	16.732.198

Figura 11 - Rendiconto Finanziario - PEF Revisione Straordinaria Proposta tariffaria 2020 - 2023

RENDICONTO FINANZIARIO													
Voce - Rendiconto Finanziario													
UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	22.367.673	24.434.655	25.645.609	27.378.165	25.737.028	25.754.225	25.379.949	24.938.777	24.748.823	24.744.709	-	24.859.441
Contributi di allestimento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	643.372	593.139	643.259	697.615	652.738	650.508	638.735	624.708	620.457	620.058	627.588	625.674
RICAVI OPERATIVI	euro	23.011.045	25.027.794	26.288.868	28.075.780	26.390.766	26.404.733	26.016.684	25.563.485	25.367.281	25.368.659	25.368.659	25.285.116
Costi operativi	euro	20.850.028	20.324.160	19.904.399	19.934.656	19.657.832	20.399.371	19.637.169	19.032.897	18.983.966	18.809.748	17.843.442	17.642.616
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	20.840.028	20.324.160	19.904.399	19.934.656	19.657.832	20.399.371	19.637.169	19.032.897	18.983.966	18.809.748	17.843.442	17.642.616
Imposte	euro	124.245	527.874	573.465	634.995	788.887	881.488	898.375	718.469	639.578	874.768	922.192	915.221
IMPOSTE	euro	124.245	527.874	573.465	634.995	788.887	881.488	898.375	718.469	639.578	874.768	922.192	915.221
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	2.038.772	4.175.740	5.811.003	7.506.129	5.955.087	5.730.716	5.681.140	5.812.120	5.743.736	5.880.250	6.592.936	6.727.278
Variazioni circolante commerciale	euro	-678.538	-	-435.011	-524.928	612.669	-57.356	58.047	218.329	-173.187	-10.191	770.520	-20.352
Variazione credito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	1.360.235	3.468.293	5.375.993	6.981.201	6.567.736	5.673.359	5.739.186	6.030.448	5.570.549	5.870.059	7.363.456	6.706.926
Investimenti con utilizzo del FONI	euro	0	-	853.775	1.360.416	1.564.809	1.043.768	850.675	798.384	813.213	798.873	1.122.817	1.115.520
Altri investimenti	euro	7.350.000	7.250.000	6.359.725	5.660.584	6.343.741	2.756.232	3.049.325	4.003.616	3.086.787	3.201.127	6.877.183	6.884.480
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	-5.989.765	-3.791.707	-1.837.607	-39.759	-1.340.614	1.873.359	1.839.186	1.230.448	1.670.549	1.870.059	-636.544	-1.293.074
FONI	euro	0	-	853.775	1.360.416	1.564.809	1.043.768	850.675	798.384	813.213	798.873	1.122.817	1.115.520
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	7.718.700	5.846.338	2.677.399	1.113.294	1.768.916	-	-	19.580	-	-	1.469.874	2.077.933
Erogazione contributi pubblici	euro	259.807	48.701	612.745	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	1.988.743	2.403.333	2.306.411	2.433.911	1.992.911	2.917.128	2.689.862	2.046.412	2.483.762	2.668.931	1.966.147	1.900.379
Rimborso quota capitale per finanziamenti progressi	euro	1.287.981	1.313.812	1.360.947	1.410.054	954.276	1.014.829	1.046.540	1.079.249	1.112.986	1.147.785	1.110.739	1.070.675
Rimborso quota interessi per finanziamenti progressi	euro	720.762	673.940	626.208	576.745	534.663	473.041	441.139	408.788	374.293	339.285	303.519	271.147
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	522.879	353.239	-	213.155	358.658	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	576.550	571.517	558.375	553.370	550.466	541.889	558.557
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	115.780	319.256	447.112	503.973	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	1.988.743	2.103.333	2.306.411	2.433.911	1.992.911	2.587.299	2.412.435	2.046.412	2.263.804	2.396.194	1.966.147	1.900.379
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	329.829	277.427	-	229.968	272.737	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario		2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	UdM	24.830.438	25.156.039	25.289.493	25.679.616	26.019.637	26.306.175	26.712.910	27.053.801	27.350.497	27.632.579	27.961.374	28.290.440
Contributi di allestimento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	637.088	641.557	642.034	647.418	656.090	663.168	672.884	681.305	688.533	694.791	702.169	710.452
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	25.467.524	25.797.596	25.941.527	26.327.035	26.675.728	26.969.343	27.385.795	27.735.106	28.039.030	28.327.371	28.663.544	29.000.892
Costi operativi	euro	17.318.524	17.283.285	17.324.166	16.916.464	16.846.090	16.824.038	16.842.599	16.825.931	16.816.573	16.808.660	16.808.660	16.791.875
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	17.318.524	17.283.285	17.024.166	16.916.464	16.846.090	16.824.038	16.842.599	16.825.931	16.816.573	16.808.660	16.808.660	16.791.875
Imposte	euro	1.004.953	1.028.898	1.031.380	1.145.813	1.186.028	1.263.521	1.343.123	1.394.904	1.446.806	1.500.167	1.552.890	1.616.565
IMPOSTE	euro	1.004.953	1.028.898	1.031.380	1.145.813	1.186.028	1.263.521	1.343.123	1.394.904	1.446.806	1.500.167	1.552.890	1.616.565
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	7.144.047	7.485.412	7.935.981	8.264.768	8.643.609	8.881.785	9.200.072	9.614.271	9.776.881	10.018.643	10.302.023	10.592.452
Variazioni circolante commerciale	euro	123.178	- 96.593	- 91.005	- 126.162	- 108.890	- 84.061	- 145.331	- 96.087	- 84.311	- 79.794	- 91.181	- 74.888
Variazione credito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	7.267.225	7.388.819	7.744.977	8.138.586	8.534.919	8.797.724	9.054.740	9.416.103	9.691.540	9.938.749	10.210.842	10.517.764
Investimenti con utilizzo del FONI	euro	1.414.650	1.273.209	1.149.411	991.110	1.008.337	1.013.351	1.006.900	1.012.880	1.013.959	989.696	964.845	976.968
Altri investimenti	euro	7.585.350	7.726.791	7.850.589	8.008.890	7.991.663	7.986.849	7.843.100	7.837.120	7.836.041	7.860.304	7.885.155	7.955.859
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 1.732.775	- 1.611.181	- 1.255.023	- 861.404	- 465.081	- 202.276	204.740	566.183	841.540	1.086.749	1.360.842	1.593.857
FoNI	euro	1.414.650	1.273.209	1.149.411	991.110	1.008.337	1.013.351	1.006.900	1.012.880	1.013.959	989.696	964.845	976.968
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	2.271.106	2.355.954	2.192.757	2.025.817	1.874.887	1.462.310	840.305	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	1.952.981	2.017.981	2.087.144	2.155.323	2.216.143	2.273.385	2.151.945	1.875.064	1.855.499	2.078.445	2.325.687	2.560.825
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	1.103.158	1.136.827	1.171.112	1.208.642	1.243.251	1.260.970	1.151.609	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	238.048	204.344	169.617	134.034	96.970	58.985	19.848	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	198.137	399.648	580.111	784.594	986.346
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	611.774	677.010	746.418	814.647	877.922	933.430	980.488	1.016.527	1.027.659	1.018.693	1.003.996	983.520
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	1.952.981	2.017.981	2.087.144	2.155.323	2.216.143	2.273.385	2.151.945	1.214.664	1.427.307	1.598.804	1.768.990	1.968.866
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-	-	364.399	428.192	479.641	636.697	590.960
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111.718.056
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.481.242

ALLEGATO B

ALLEGATO
ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3

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

ALLEGATO B

Indice

1	Premessa	3
2	Piano tariffario.....	3
3	Schema di conto economico	3
4	Rendiconto finanziario	4
5	Stato patrimoniale	5
6	Conclusioni.....	6
7	Prospetti Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Stato Patrimoniale.....	6
7.1	Piano Tariffario	7
7.2	Conto Economico.....	8
7.3	Rendiconto finanziario	9
7.4	Stato Patrimoniale	10

ALLEGATO B

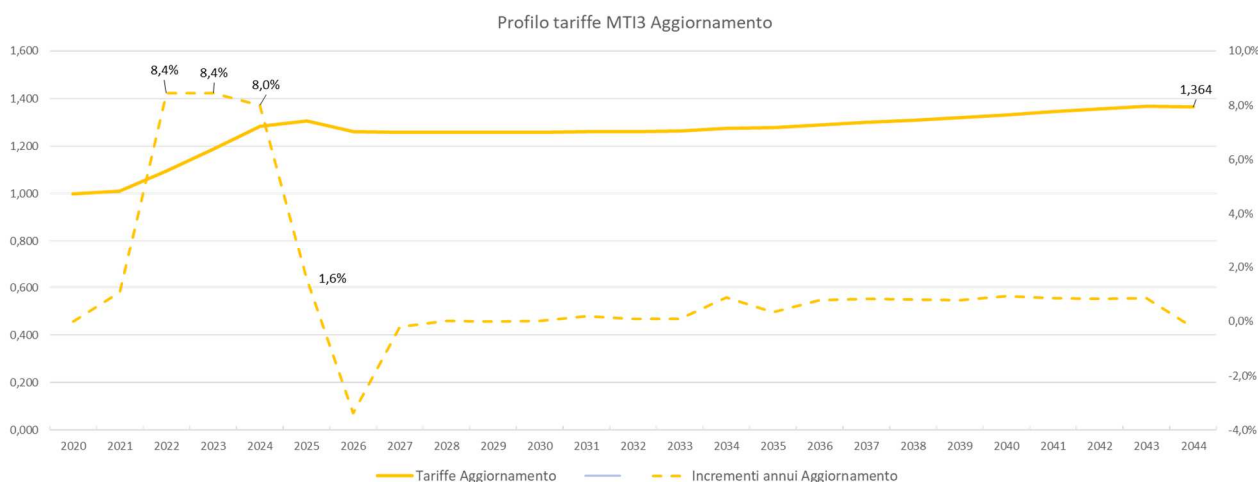
1 Premessa

Il Piano Economico Finanziario è stato redatto utilizzando il Tool di calcolo sviluppato e messo a disposizione da ANEA, nella versione aggiornata al 31/05/2022, a cui sono state fatte alcune personalizzazioni volte ad incrementare l'accuratezza dei calcoli. Il calcolo così condotto è comunque finalizzato alla rappresentazione di un Piano economico-finanziario di tipo regolatorio-tariffario e comporta numerose semplificazioni ed assunzioni, in particolare nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale, come di seguito descritto.

2 Piano tariffario

Il Piano Tariffario considera per il periodo 2020-23 i calcoli effettuati dal file RDT2022 predisposto dall'ARERA. Per questo periodo sono state considerate le detrazioni da operare alle componenti calcolate (in particolare la componente FoNI) come descritte nella relazione di accompagnamento all'aggiornamento biennale della proposta tariffaria 2020-23. Per il periodo dal 2024 a fine concessione i calcoli sono stati effettuati mediante il Tool di calcolo sviluppato e messo a disposizione da ANEA. Sono state ipotizzate detrazioni nel FoNI nel 2024 (componenti FNI_{FoNI} e AMM_{FoNI} per un importo di 1.173.950 Euro complessivi, al fine di garantire una regolarità nell'evoluzione del moltiplicatore tariffario ed il rispetto dei vincoli annui di crescita.

Sono stati ipotizzati Conguagli nel periodo 2024-2028 al fine tenere in considerazione le variazioni rilevanti nel costo dell'Energia Elettrica previste nel periodo. Tali conguagli sono poi stati rimodulati fino al 2032, al fine di garantire un andamento il più possibile progressivo e graduale delle tariffe.



Il prospetto del Piano Tariffario è inserito nel RDT 2022 e allegato al termine del presente capitolo.

3 Schema di conto economico

Per la previsione delle singole poste di CE si sono assunti:

- la costanza dei volumi durante tutto l'arco temporale;
- nessun effetto inflazionistico sulle componenti di costo operativo e sugli oneri finanziari;
- la realizzazione degli investimenti programmati nel Pdl.

Riguardo ai ricavi impiegati nella valutazione si rimanda al paragrafo precedente.

ALLEGATO B

I ricavi da tariffe vengono considerati al netto del FoNI, secondo la metodologia proposta da ANEA. Per quanto concerne i costi, si sono considerati i costi operativi previsti, stimati in base ai costi effettivi consuntivati nel 2019 ed all'evoluzione dei costi per:

- Energia Elettrica (in crescita nel 2022-23 fino ad un livello di circa 6 mln€\a e ridotti del 20% rispetto a questo livello a partire dal 2024),
- Reagenti chimici (incremento di 220 k€\a a partire dal 2022).
- Costi interni capitalizzati (personale, materiali, servizi) stimati rispettivamente nelle percentuali del 6%, 10% e 2% degli investimenti lordi annui.

I contributi percepiti per la realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari, sono considerati interamente nei ricavi di ogni anno.

Gli ammortamenti considerati nel Conto Economico riguardano sia la quota relativa agli asset pregressi, sia quella legata ai nuovi investimenti e sono calcolati dal Tool ANEA. Risultano crescenti nel tempo per l'effetto incrementativo generato dai nuovi investimenti (vanno dai circa 3,7 milioni di euro iniziali ai circa 7 milioni di euro di fine periodo).

Gli oneri finanziari considerati riguardano sia la quota relativa ai finanziamenti pregressi, sia la quota relativa ai nuovi finanziamenti, il cui valore è stimato dal modello di calcolo ANEA, che prevede ogni anno l'accensione di nuovi finanziamenti necessari alla copertura dei flussi finanziari emergenti dall'attività operativa, di investimento e al servizio del debito. I tassi ipotizzati sono pari al 3% annuo complessivo.

Il calcolo del carico fiscale è stato effettuato considerando:

- l'imposizione IRAP: aliquota del 3,9% (ipotizzata costante negli anni) applicata sul reddito operativo;
- l'imposizione IRES: aliquota del 24% applicata sul risultato ante imposte;

Il prospetto del Conto Economico è inserito nel RDT 2022 e allegato al termine del presente capitolo. Si evidenzia un risultato negativo nel 2022-23, influenzato principalmente dagli effetti del costo dell'Energia Elettrica, solo parzialmente compensati dalle componenti tariffarie presenti nei ricavi. Negli anni successivi l'assestamento dei costi dell'energia elettrica e la presenza dei conguagli relativi a tale componente stabilizzano l'utile che si mantiene costantemente positivo.

4 Rendiconto finanziario

SEZIONE POSTE OPERATIVE

Per quanto riguarda i costi e i ricavi operativi vengono riprese le poste inserite nel Conto Economico considerando sempre i ricavi da tariffa decurtati del FoNI.

Per quanto concerne le imposte operative il carico fiscale IRAP e IRES considerato nel Rendiconto è pari a quello registrato nel Conto Economico.

SEZIONE CAPITALE CIRCOLANTE

Per ultimare la sezione relativa all'area corrente del PEF sono state considerate le variazioni intervenute nel Capitale Circolante Commerciale nonché quelle relative al saldo IVA annuo.

In particolare:

Variazione capitale circolante commerciale:

- Crediti verso Clienti: la stima dei crediti v/clienti risultanti alla fine di ogni anno prospettico è stata effettuata considerando un incasso medio del fatturato a 90 giorni;
- Debiti verso il Personale: non sono state considerate dilazioni;
- Debiti verso Fornitori: la stima dei debiti v/fornitori risultanti alla fine di ogni anno prospettico è

ALLEGATO B

stata effettuata considerando un pagamento medio a 60 giorni.

- L'aliquota IVA applicata ai fornitori è stata considerata pari al 22%, invece, l'aliquota IVA applicata ai clienti è stata considerata pari al 10%.

Saldo IVA:

- la posizione IVA risulta sempre a credito ed è stata attribuita a ciascun anno la variazione IVA rispetto al precedente. Per il primo anno la Variazione IVA è stata assunta pari a 0.
- Si ipotizza una liquidazione IVA per l'intero importo dei saldi risultanti da debito e credito IVA, effettuata nel secondo esercizio successivo.

SEZIONE INVESTIMENTI

All'interno della sezione investimenti troviamo due specifiche:

Investimenti del PdI realizzati ricorrendo al FoNI;

Investimenti del PdI realizzati ricorrendo all'autofinanziamento o a fonti finanziarie esterne.

Gli investimenti sono stati pianificati puntualmente dalla società per il periodo 2022-26, mentre è stato ipotizzato il mantenimento del Piano degli Investimenti elaborato con il MTI3 per gli anni successivi, ovvero un valore complessivo mediamente pari a 4,1 mln€ fino al 2030 e pari a 8,8 mln€ a partire dal 2031. E' stata ipotizzata la messa in esercizio in ogni anno del 70% della spesa, mentre il restante 30% viene messo in esercizio nei tre anni successivi con percentuali decrescenti. Fanno eccezione le categorie cespitali Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto e fognatura, Autoveicoli – automezzi, Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione e Altre immobilizzazioni materiali e immateriali, per le quali è prevista la capitalizzazione nell'anno di spesa.

SEZIONE FONTI FINANZIAMENTO

La terza sezione del Rendiconto riguarda l'area finanziaria. In particolare, questa sezione mette in evidenza le entrate relative alle erogazioni finanziarie ottenute, nonché le uscite relative alle rate da corrispondere agli istituti di credito sui nuovi finanziamenti contratti nel periodo di analisi e su quelli contratti precedentemente.

Il fabbisogno finanziario così stimato è pari complessivamente a circa 74 milioni di euro tra il 2022 e il 2044; il rimborso della quota capitale di tali debiti è previsto a partire dal 2023.

Nella sezione fonti di finanziamento troviamo anche l'entrata relativa al FoNI, essendo questo un incasso del gestore vincolato al finanziamento di nuovi investimenti.

Si ipotizza che non vi siano apporti di capitale sociale né distribuzione di dividendi.

Il prospetto del Rendiconto Finanziario è inserito nel RDT 2022 e allegato al termine del presente capitolo.

5 Stato patrimoniale

Secondo il modello di calcolo predisposto da ANEA sono state valorizzate le principali poste dell'Attivo e del Passivo.

Le Immobilizzazioni sono state indicate nel loro valore complessivo (Materiali ed Immateriali) derivante dalla stratificazione dei cespiti effettuata a livello tariffario.

L'attivo circolante è stato valorizzato come la somma dei crediti verso clienti (calcolati come indicato più sopra nel paragrafo relativo al Rendiconto Finanziario), verso banche, crediti IVA e altre poste

ALLEGATO B

residuali non trattate analiticamente.

Il Patrimonio Netto risultante dal bilancio (si fa riferimento all'intero Patrimonio dell'azienda) è incrementato del risultato di esercizio annuale.

Il valore dei Fondi per rischi ed oneri e del Fondo per TFR è stato assunto pari ai valori di bilancio della società.

I debiti sono stati calcolati come somma dei debiti verso banche (calcolati in base ai debiti al 31.12.2021 ed ai nuovi debiti accesi come descritto al precedente paragrafo) e dei debiti verso clienti.

I Ratei e risconti sono stati calcolati dal modello tenendo conto dei Risconti passivi relativi a Contributi a Fondo Perduto ed al FoNI speso per nuovi investimenti, rettificati per tenere conto dei ratei relativi agli interessi passivi dei finanziamenti pregressi.

Il prospetto del Rendiconto Finanziario è inserito nel RDT 2022 e allegato al termine del presente capitolo.

6 Conclusioni

Il base alle elaborazioni effettuate come sopra descritto il Piano Economico Finanziario risulta che Il risultato dell'esercizio del Conto Economico è positivo in tutti gli anni di affidamento ad eccezione del periodo transitorio 2022-23.

Il flusso di cassa disponibile post servizio del debito del rendiconto finanziario è positivo in tutti gli anni di affidamento, una volta utilizzata l'erogazione del nuovo debito.

Il nuovo finanziamento non è completamente rimborsato a fine affidamento, ma risulta che il Valore Residuo a fine concessione, calcolato come previsto dall'Art. 29 del MTI-3 (pari a 96.863.284 Euro) è superiore allo stock di debito non rimborsato (pari a 63.292.499 Euro includendo le quote capitale ed interessi).

Come ampiamente illustrato nell'istanza presentata all'Autorità d'Ambito il 28/07/2021 ed allegata alla Relazione di accompagnamento dell' Aggiornamento della predisposizione tariffaria MTI-3, il riconoscimento di un incremento dei costi operativi presenti in tariffa, quantificati in 3.886.095 Euro all'anno a partire dal 2022, risulta fondamentale per il perseguimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione; infatti la mancanza di tale importi comporterebbe rilevanti perdite di esercizio per l'intero periodo di affidamento, oltre alla necessità di un abnorme incremento del ricorso a finanziamenti esterni ulteriori, difficilmente sostenibile per il gestore.

7 Prospetti Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Stato Patrimoniale

7.1 Piano Tariffario

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FInnew, ERC		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Opex ^{net}	euro	8.286.833	8.286.833	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710	8.311.710
Op ^{net}	euro	7.452.438	7.935.084	7.417.954	7.173.029	9.816.610	9.757.737	8.223.943	8.010.933	7.623.333	7.462.619	7.375.328	7.276.780	7.078.675	6.989.264	6.970.995	6.784.704	6.696.765	6.654.507	6.632.455	6.621.016	6.605.209	6.593.495	6.585.582	6.585.582	6.244.141	6.237.302
Op ^{new}	euro	362.042	362.042	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137	4.248.137
Opex ^{OT}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^{OC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{asset}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{sub}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{contro}	euro	151.204																									
Opex [*] (al netto degli ERC)	euro	16.252.516	16.583.959	19.977.801	19.732.875	22.376.457	22.317.584	20.783.790	20.570.780	20.183.180	20.022.466	19.935.175	19.836.627	19.638.521	19.549.110	19.530.842	19.344.550	19.256.612	19.214.354	19.192.302	19.180.883	19.165.056	19.153.341	19.145.429	19.145.429	18.803.987	18.797.149
AMM [*]	euro	2.037.607	2.317.141	2.462.293	2.574.730	2.548.536	2.432.963	2.471.034	2.365.617	2.428.546	2.473.538	2.396.749	2.604.609	2.760.192	2.831.263	2.999.645	3.193.338	3.374.959	3.631.277	3.862.519	4.070.666	4.208.819	4.330.485	4.447.638	4.581.939	4.766.555	4.927.236
Op [*]	euro	1.721.834	2.081.220	2.319.721	2.328.424	2.417.248	2.427.725	2.580.213	2.608.774	2.613.408	2.586.072	2.608.038	2.599.220	2.587.164	2.688.081	2.797.603	2.930.040	3.062.685	3.191.138	3.311.525	3.427.673	3.540.209	3.646.927	3.747.366	3.841.750	3.929.221	4.008.050
Ofici [*]	euro	589.759	698.839	754.596	761.411	781.786	797.829	845.546	848.776	841.704	847.885	843.978	839.419	878.552	916.823	961.651	1.004.331	1.045.115	1.082.927	1.119.460	1.154.855	1.188.133	1.219.574	1.249.202	1.276.699	1.301.473	
ΔCUI ^T ^{net}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capex [*] (al netto degli ERC)	euro	4.349.240	5.097.200	5.536.610	5.664.564	5.747.569	5.658.518	5.900.023	5.819.937	5.883.658	5.821.224	5.929.461	6.047.806	6.186.775	6.397.896	6.714.072	7.085.030	7.441.976	7.867.710	8.256.971	8.617.800	8.903.883	9.165.544	9.414.577	9.672.891	9.972.475	10.236.760
IP ^{net}	euro	7.090.193	7.201.299	4.165.750	4.146.562	7.567.181	3.559.963	3.457.509	3.560.000	4.460.000	3.560.000	3.660.000	7.660.000	7.660.000	8.660.000	8.660.000	8.660.000	8.660.000	8.660.000	8.510.000	8.510.000	8.510.000	8.510.000	8.510.000	8.510.000	8.593.927	0
Capex [*]	euro	4.349.240	5.097.200	5.536.610	5.664.564	5.747.569	5.658.518	5.900.023	5.819.937	5.883.658	5.821.224	5.929.461	6.047.806	6.186.775	6.397.896	6.714.072	7.085.030	7.441.976	7.867.710	8.256.971	8.617.800	8.903.883	9.165.544	9.414.577	9.672.891	9.972.475	10.236.760
FN ^{new}	euro	1.096.381	841.639	0	0	299.800	0	0	0	0	0	0	644.877	589.290	904.842	778.371	629.988	487.210	316.916	161.212	0	0	0	0	0	0	0
ERC ^{contro}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERC ^{asset}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERC ^{sub}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERC [*]	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

FONDO NUOVI INVESTIMENTI																											
	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
FN ⁺ ₂₀₂₀	EURO	1.096.381	841.639	0	0	299.800	0	0	0	0	0	0	644.877	589.290	904.842	778.371	629.988	487.210	316.916	161.212	0	0	0	0	0	0	0
AMM ⁺ ₂₀₂₀	EURO	892.908	918.746	0	442.696	1.165.550	1.321.554	1.368.553	1.369.087	1.380.535	1.367.828	1.383.687	1.436.830	1.483.378	1.527.295	1.614.756	1.718.108	1.818.526	1.849.667	1.879.206	1.904.764	1.915.333	1.928.741	1.947.881	1.999.362	1.931.793	1.901.074
ΔCUI ⁺ ₂₀₂₀	EURO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ⁺ ₂₀₂₀	EURO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ₂₀₂₀	EURO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI ⁺	EURO	1.989.289	1.760.385	0	442.696	1.465.350	1.321.554	1.368.553	1.369.087	1.380.535	1.367.828	1.383.687	2.081.707	2.072.668	2.432.136	2.393.127	2.348.096	2.395.735	2.166.583	2.040.417	1.904.764	1.915.333	1.928.741	1.947.881	1.999.362	1.931.793	1.901.074

[illegible][illegible]

Sviluppo del moltiplicatore tariffario applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)																											
	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,084	1,086	1,188	1,289	1,398	1,398	1,343	1,341	1,339	1,339	1,339	1,345	1,346	1,347	1,360	1,366	1,377	1,389	1,400	1,424	1,449	1,461	1,458		
VRG ¹ (coerente con il applicabile)	euro	23.011.045	23.327.895	24.945.805	27.145.576	29.439.377	29.447.655	28.287.365	28.284.843	28.192.372	28.203.322	28.321.140	28.354.140	28.379.142	28.638.040	28.777.676	29.004.323	29.248.647	29.469.600	29.703.427	29.984.271	30.247.627	30.507.886	30.777.882	30.788.256	30.934.983	
applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,000	1,010	1,096	1,188	1,289	1,289	1,238	1,237	1,234	1,240	1,240	1,241	1,242	1,254	1,260	1,270	1,281	1,291	1,300	1,313	1,324	1,336	1,347	1,344	1,354	
		1,08%		8,45%	8,45%	8,45%	0,03%	-3,94%	-0,15%	-0,19%	0,01%	0,02%	0,02%	0,09%	0,91%	0,49%	0,79%	0,84%	0,82%	0,72%	0,95%	0,88%	0,86%	0,88%	0,88%	-0,23%	

[illegible]

INVESTIMENTI		UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Investimenti al lordo dei contributi	euro	7.350.000	7.250.000	9.392.902	8.247.523	9.133.000	4.217.000	3.797.509	3.900.000	4.800.000	3.900.000	4.000.000	8.000.000	8.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	8.850.000	8.850.000	8.850.000	8.850.000	8.850.000	8.850.000	8.933.927	0
Contributi	euro	259.807	48.701	5.227.153	4.100.961	1.565.819	657.037	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	7.090.193	7.201.299	4.165.750	4.146.562	7.567.181	3.559.963	3.457.509	3.560.000	4.460.000	3.560.000	3.660.000	7.660.000	7.660.000	8.660.000	8.660.000	8.660.000	8.660.000	8.660.000	8.660.000	8.510.000	8.510.000	8.510.000	8.510.000	8.510.000	8.593.927	0	
CIN	euro	54.347.045	62.832.658	69.733.658	73.784.464	89.913.351	84.003.730	89.759.626	89.382.213	89.913.351	89.759.626	89.382.213	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	90.951.549	0
CIN ₀	euro	15.115.467	16.348.053	15.392.547	18.952.639	23.171.158	26.549.264	28.258.879	28.868.917	29.208.384	29.536.936	29.889.642	30.213.783	30.500.641	31.438.970	32.324.343	33.481.724	34.496.743	35.366.313	36.162.381	36.789.758	37.265.411	37.594.843	37.921.435	38.242.295	38.570.813	38.938.383	0
OF/CIN	%	3,17%	3,31%	3,33%	3,16%	3,04%	2,89%	2,89%	2,91%	2,88%	2,87%	2,86%	2,86%	2,86%	2,84%	2,84%	2,84%	2,85%	2,87%	2,87%	2,90%	2,92%	2,96%	2,98%	3,00%	3,01%	3,02%	0

SCHEMI REGOLATORI		LUM	Def. 68(2)(b) RIFOR
EURO ²⁰¹³			21.995,547
Popolazione residente cui aggiungere 0,25abitanti/futurani		o. abitanti	214.728
$\frac{EURO_{2013}^{(1)}}{pop. + 0,25 \cdot pop_{futu}} \leq VFR_{GRU}^{(1)}$ oppure $\frac{EURO_{2013}^{(1)}}{pop. + 0,25 \cdot pop_{futu}} > VFR_{GRU}^{(1)} (NO)$	SINO	SI	
Presenza aggregazione o variazione dei processi tecnico significativi: (NO) oppure		SINO	SI
Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significativi: (SI)		SINO	SI
$\frac{\sum_{i=1}^n CRP_i^{(1)} + CRP_{GRU}^{(1)}}{RAB_{2013}}$	euro		28.834.500
$\frac{\sum_{i=1}^n CRP_i^{(1)} + CRP_{GRU}^{(1)}}{RAB_{2013}} \leq \omega$	euro	99.990,307	
$\frac{\sum_{i=1}^n CRP_i^{(1)} + CRP_{GRU}^{(1)}}{RAB_{2013}} > \omega (NO)$	SINO	NO	
SCHEMA REGOLATORIO (A)			
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		A/B	Schema regolatorio
W		(4,0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO		I, II, III, IV, V, VI	VI

Trasferimento imposte dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 442/2017/R/Id)			
		UdM	2020-2023
	21.985.547		
	214.708		
SI	Fabbisogno degli investimenti per adeguamento aggiornamenti oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
	Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
	Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
SI	Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
	Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
	Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
	32.540.426		
	39.909.307		
NO	VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
		UdM	Del. 639/2017/R/Id
	Id _{VR}	euro	255.305.944
Schema regolatore	FA _{VR,1}	euro	121.625.760
	CFP _{VR,1}	euro	79.809.394
	FA _{VR,2}	euro	38.601.112
	LIC	euro	4.417.677
VI	VR a fine concessione	euro	96.867.679

ALLEGATO B

7.2 Conto Economico

Voce Conto Economico	UdM	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038	ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043	ANNO 2044
Ricavi da tariffe	euro	24.562.745	24.365.358	27.004.734	26.856.494	25.608.319	25.316.842	24.994.956	24.771.651	24.792.337	24.807.656	24.747.265	24.868.024	25.156.088	25.335.446	25.595.836	25.970.023	26.328.067	26.669.331	26.928.929	27.168.863	27.400.088	27.648.144	27.608.927
Contributi di allacciamento	euro	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
Altri ricavi SII	euro	1.355.483	1.529.270	1.596.079	1.597.564	1.600.064	1.588.876	1.605.640	1.659.412	1.706.463	1.751.709	1.839.702	1.943.335	2.045.946	2.079.856	2.112.648	2.140.991	2.154.108	2.169.547	2.191.092	2.204.837	2.179.418	2.150.928	2.150.440
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	744.854	807.794	876.053	876.299	841.771	840.505	838.945	839.068	839.270	842.777	843.759	844.503	852.207	856.362	863.107	870.377	877.550	883.910	892.268	900.105	907.849	915.878	913.812
Totale Ricavi	euro	27.003.082	27.042.422	29.816.866	29.670.358	28.390.155	28.086.222	27.779.541	27.610.131	27.678.071	27.742.142	27.770.725	27.995.862	28.394.240	28.611.664	28.911.590	29.321.391	29.699.725	30.062.788	30.352.288	30.613.805	30.827.355	31.054.949	31.013.179
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	16.192.655	16.131.528	14.819.501	14.880.176	14.584.686	14.369.626	13.964.027	13.821.313	13.732.021	13.553.474	13.355.368	13.245.957	13.227.688	13.041.397	12.953.459	12.911.201	12.889.148	12.880.710	12.864.902	12.853.188	12.845.275	12.845.275	12.502.156
Costo del personale	euro	7.207.252	7.275.975	7.222.846	7.517.806	7.542.976	7.536.826	7.482.826	7.536.826	7.530.826	7.290.826	7.290.826	7.230.826	7.230.826	7.230.826	7.230.826	7.230.826	7.230.826	7.239.826	7.239.826	7.239.826	7.239.826	7.239.826	7.234.790
Totale Costi	euro	23.399.907	23.407.502	22.042.348	22.397.982	22.127.662	21.906.452	21.446.853	21.358.139	21.262.847	20.844.300	20.646.194	20.476.783	20.458.514	20.272.223	20.184.285	20.142.027	20.119.974	20.120.536	20.104.728	20.093.014	20.085.101	20.085.101	19.736.946
MOL	euro	3.603.174	3.634.920	7.774.518	7.272.376	6.262.493	6.179.770	6.332.688	6.251.992	6.415.224	6.897.842	7.124.531	7.519.078	7.935.726	8.339.441	8.727.306	9.179.365	9.579.751	9.942.252	10.247.560	10.520.790	10.742.253	10.969.848	11.276.233
Ammortamenti	euro	3.644.520	3.689.368	3.778.162	3.678.212	3.755.901	3.714.534	3.809.811	3.994.738	4.197.377	4.313.994	4.570.852	4.868.472	5.151.804	5.440.789	5.703.359	5.938.360	6.088.214	6.224.312	6.361.089	6.507.040	6.664.087	6.794.049	6.844.143
Reddito Operativo	euro	- 41.346	- 54.448	3.996.356	3.594.164	2.506.592	2.465.236	2.522.877	2.257.255	2.217.847	2.583.848	2.553.679	2.650.607	2.783.922	2.898.652	3.023.947	3.241.004	3.491.537	3.717.940	3.886.471	4.013.750	4.078.166	4.175.799	4.432.090
Interessi passivi	euro	1.614.007	1.628.665	1.784.293	1.898.475	1.872.715	1.803.197	1.802.804	1.821.703	1.823.253	1.778.617	1.754.457	1.795.369	1.897.487	2.009.930	2.091.447	2.138.650	2.174.339	2.225.430	2.298.502	2.380.551	2.447.290	2.465.271	2.480.166
Risultato ante imposte	euro	- 1.655.352	- 1.683.113	2.212.063	1.695.688	633.878	662.039	720.072	435.551	394.595	805.231	799.221	855.238	886.435	888.722	932.500	1.102.354	1.317.198	1.492.510	1.587.969	1.633.199	1.630.877	1.710.528	1.951.924
IRES	euro	-	-	530.895	406.965	152.131	158.889	172.817	104.532	94.703	193.256	191.813	205.257	212.744	213.293	223.800	264.565	316.128	358.202	381.112	391.968	391.410	410.527	468.462
IRAP	euro	-	-	155.858	140.172	97.757	96.144	98.392	88.033	86.496	100.770	99.593	103.374	108.573	113.047	117.934	126.399	136.170	145.000	151.572	156.536	159.048	162.856	172.852
Totale imposte	euro	-	-	686.753	547.138	249.888	255.034	271.210	192.565	181.199	294.026	291.407	308.631	321.317	326.341	341.734	390.964	452.297	503.202	532.685	548.504	550.459	573.383	641.313
Risultato di esercizio	euro	- 1.655.352	- 1.683.113	1.525.310	1.148.551	383.990	407.006	448.863	242.986	213.396	511.206	507.815	546.607	565.118	562.381	590.766	711.390	864.901	989.308	1.055.284	1.084.695	1.080.418	1.137.145	1.310.611

ALLEGATO B

7.3 Rendiconto finanziario

Voce Rendiconto Finanziario	Unità	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038	ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043	ANNO 2044
Ricavi da TFR St. (in netto del F.C.N.I.)	euro	23.594.139	25.670.738	26.854.734	27.006.494	25.843.319	25.801.842	25.739.956	25.756.651	25.747.337	25.162.656	25.203.446	24.868.004	25.136.088	25.335.446	25.565.836	25.970.023	26.328.067	26.669.381	26.928.929	27.168.863	27.400.088	27.548.144	27.608.927
Contributi di allopinamento	euro	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
Altri ricavi St.	euro	206.812	224.288	243.240	243.308	233.721	233.970	232.937	232.971	233.027	234.001	234.273	234.480	236.619	237.773	239.645	241.664	243.656	245.422	247.742	249.918	252.068	254.297	253.734
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	744.854	807.794	876.053	876.299	841.771	840.905	838.945	839.068	839.270	842.777	843.759	844.803	852.207	856.362	863.107	870.377	877.690	883.910	892.268	900.105	907.849	915.878	913.812
RICAVI OPERATIVI	euro	25.285.805	27.042.880	28.314.027	28.466.101	27.258.812	27.215.716	27.181.838	27.168.690	27.159.635	26.579.434	26.621.481	26.287.006	26.584.913	26.769.581	27.038.588	27.422.064	27.789.273	28.138.963	28.408.939	28.698.886	28.900.005	29.158.319	29.115.463
Costi operativi	euro	23.399.907	23.407.502	22.042.348	22.397.982	22.127.692	21.906.452	21.446.853	21.368.139	21.262.847	20.844.300	20.646.194	20.476.763	20.498.514	20.272.223	20.184.285	20.142.027	20.119.974	20.120.536	20.104.728	20.090.014	20.085.101	20.085.101	19.736.946
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	23.399.907	23.407.502	22.042.348	22.397.982	22.127.692	21.906.452	21.446.853	21.368.139	21.262.847	20.844.300	20.646.194	20.476.763	20.498.514	20.272.223	20.184.285	20.142.027	20.119.974	20.120.536	20.104.728	20.090.014	20.085.101	20.085.101	19.736.946
Imposte	euro	-	-	686.753	547.138	249.838	255.034	271.210	192.565	181.199	294.026	291.407	308.631	321.317	326.341	341.734	390.964	452.297	503.202	532.685	548.504	550.459	573.383	641.313
IMPOSTE	euro	-	-	686.753	547.138	249.838	255.034	271.210	192.565	181.199	294.026	291.407	308.631	321.317	326.341	341.734	390.964	452.297	503.202	532.685	548.504	550.459	573.383	641.313
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	1.885.897	3.635.378	5.584.926	5.520.582	4.881.263	5.054.290	5.430.775	5.617.986	5.715.589	5.441.108	5.663.880	5.501.992	5.806.082	6.171.017	6.512.569	6.889.073	7.217.001	7.514.925	7.771.525	8.017.368	8.264.445	8.499.835	8.738.203
Variazioni circolante commerciale	euro	- 718.539	- 718.539	- 430.320	- 1.014.973	184.096	- 10.866	136.477	- 213.685	4.604	923.754	- 51.134	269.326	- 84.466	- 87.448	- 90.599	- 112.486	- 104.022	- 126.541	- 76.478	- 70.143	- 66.586	- 70.063	- 40.628
Variazione gestione IVA	euro	2.538.580	2.704.288	2.831.403	2.846.610	2.725.861	2.721.572	2.735.184	2.716.869	2.715.964	2.657.943	2.662.146	2.628.701	2.638.491	2.676.958	2.703.859	2.742.206	2.778.927	2.813.866	2.840.894	2.866.889	2.890.001	2.915.832	2.911.646
Variazione debito IVA	euro	5.638.823	5.363.391	5.269.550	4.201.379	4.044.083	4.019.316	4.128.086	3.868.689	3.901.045	4.741.764	4.698.181	4.894.111	4.890.091	4.849.107	4.829.761	4.820.464	4.815.613	4.780.756	4.777.279	4.774.701	4.772.961	4.772.961	4.715.938
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	1.167.358	267.735	5.816.700	8.910.586	5.758.005	4.438.272	4.137.350	4.827.553	6.553.086	6.875.763	5.358.541	4.756.406	5.014.147	6.481.033	7.542.150	7.576.947	6.834.731	6.379.572	6.994.988	8.283.550	9.269.696	9.181.515	8.439.919
Investimenti con utilizzo del F.C.N.I.	euro	-	442.696	1.465.350	1.321.554	1.368.563	1.369.067	1.380.535	1.367.828	1.383.687	2.081.707	2.072.668	2.432.136	2.398.127	2.348.096	2.305.735	2.166.583	2.040.417	1.904.764	1.915.333	1.928.741	1.947.881	1.959.362	1.931.793
Altri investimenti	euro	9.392.902	7.804.828	7.667.650	2.895.446	2.428.966	2.530.913	3.439.465	2.532.172	2.618.313	5.918.293	5.927.332	6.567.864	6.606.873	6.681.904	6.694.265	6.833.417	6.959.580	6.945.206	6.934.667	6.921.259	6.902.119	6.890.638	7.002.134
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 8.226.544	- 7.969.788	- 3.316.300	4.693.586	1.960.467	538.272	- 662.650	927.553	2.553.086	- 1.124.237	- 2.641.499	- 4.243.964	- 3.986.853	- 2.546.967	- 1.457.850	- 1.423.053	- 2.165.209	- 2.470.428	- 1.855.012	- 596.450	409.696	331.515	- 494.008
F.C.N.I.	euro	-	442.696	1.465.350	1.321.554	1.368.563	1.369.067	1.380.535	1.367.828	1.383.687	2.081.707	2.072.668	2.432.136	2.398.127	2.348.096	2.305.735	2.166.583	2.040.417	1.904.764	1.915.333	1.928.741	1.947.881	1.959.362	1.931.793
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Propagazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Propagazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	8.433.098	9.484.465	6.566.083	-	2.532.003	2.665.806	3.432.589	1.960.494	394.721	3.414.061	5.003.067	5.857.113	5.282.845	4.057.857	3.149.224	3.361.185	4.326.969	4.882.841	4.395.050	2.058.749	993.667	860.539	1.042.382
Propagazione contributi pubblici	euro	4.887.153	3.760.961	1.225.819	317.037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	5.094.707	5.698.334	5.940.953	6.332.177	5.861.072	4.573.194	4.150.474	4.245.875	4.331.494	4.371.531	4.434.276	4.045.686	3.690.120	3.896.986	3.997.109	4.104.715	4.202.117	4.317.177	4.455.371	3.421.039	3.361.243	3.151.416	2.480.166
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	3.480.700	4.069.669	4.156.660	4.264.633	3.988.368	2.789.968	2.347.670	2.404.171	2.508.241	2.592.914	2.679.819	2.260.317	1.792.633	1.847.057	1.905.662	1.966.065	2.027.778	2.091.747	2.156.869	1.040.488	903.954	686.146	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	1.614.007	1.502.168	1.389.033	1.262.457	1.138.205	1.030.707	952.347	879.769	800.572	720.758	639.467	554.121	493.337	438.681	380.088	319.184	257.217	192.965	127.910	70.791	40.723	12.917	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	126.496	395.260	636.016	734.509	772.490	880.458	941.934	1.022.680	1.057.858	1.114.990	1.241.247	1.404.150	1.571.249	1.711.360	1.819.466	1.917.122	2.032.444	2.170.592	2.309.760	2.406.567	2.452.353	2.480.166
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	5.094.707	5.698.334	5.940.953	6.153.108	5.861.072	4.573.194	4.150.474	4.245.875	4.331.494	4.371.531	4.434.276	4.045.686	3.690.120	3.896.986	3.997.109	4.104.715	4.202.117	4.317.177	4.455.371	3.421.039	3.361.243	3.151.416	2.480.166
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	179.068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96.867.679
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67.563.647

ALLEGATO B

7.4 Stato Patrimoniale

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038	ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043	ANNO 2044
ATTIVO																							
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	71.297.069	75.849.705	81.199.024	81.734.443	81.772.683	81.954.781	82.941.601	82.843.495	82.642.750	86.325.388	89.751.167	93.879.327	97.724.155	101.279.997	104.573.271	107.631.542	110.539.960	113.162.279	115.647.821	117.987.413	120.169.957	122.222.540	124.308.957
C) Attivo circolante	29.188.525	31.363.908	31.541.734	27.550.842	26.639.079	27.090.831	28.084.775	28.024.462	26.577.481	25.897.578	26.070.371	27.337.502	28.468.140	28.494.131	27.790.283	27.437.303	28.158.518	29.605.465	30.722.200	30.797.037	30.143.568	29.805.256	30.394.929
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO																							
A) Patrimonio netto	13.953.564	12.270.451	13.795.761	14.944.312	15.328.301	15.735.307	16.184.170	16.427.156	16.640.552	17.151.757	17.659.572	18.206.180	18.771.297	19.333.679	19.924.444	20.635.835	21.500.735	22.490.043	23.545.327	24.630.022	25.710.440	26.847.585	28.158.196
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476	580.476
D) Debiti	64.188.134	69.360.967	71.684.847	66.456.489	64.856.766	64.730.029	65.914.099	65.231.307	63.119.935	64.707.466	66.990.984	70.776.386	74.262.935	76.436.375	77.662.301	79.048.947	81.343.715	84.103.034	86.338.044	87.353.956	87.442.082	87.616.476	88.606.877
E) Ratei e risconti	21.763.421	25.001.719	26.679.674	27.304.009	27.646.219	27.999.800	28.347.631	28.629.018	28.879.269	29.783.267	30.590.506	31.653.787	32.577.587	33.423.599	34.196.332	34.803.588	35.273.552	35.594.191	35.906.174	36.219.996	36.580.527	36.983.260	37.358.336
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3

(per anni 2022-2023)

**redatta ai sensi dello schema tipo contenuto nell'Allegato 3 alla determinazione
18 marzo 2022, n.1/2022 – Direzione Sistemi Idrici dell'ARERA**

1	Informazioni sulla gestione	3
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione	4
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente ...	6
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	6
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	6
2	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale	7
2.1	Dati patrimoniali	7
2.1.1	Fonti di finanziamento	7
2.1.2	Altri dati economico-finanziari.....	8
2.2	Dati di conto economico	9
2.2.1	Dati di conto economico	9
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	14
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni	14
2.3.1	Investimenti e dismissioni	14
2.3.2	Infrastrutture di terzi	15
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 2020 e 2021	15
2.3.4	Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019	15
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale	16
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	16
3	Predisposizione tariffaria.....	16
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	16
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	16
3.1.1.1	Ammortamento finanziario.....	16
3.1.1.2	Valorizzazione FNI ^{new,a}	16
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	17
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex	18
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	19
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex	19
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	21
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC _{TOT}	21
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	22
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	22
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	22
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	24
4	Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)	24
5	Eventuali istanze specifiche	24
5.1	Istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale Op EEexp, a	24
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022	25
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3.....	26

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Con riferimento alla gestione per la quale si sottopone all'Autorità la proposta di aggiornamento della predisposizione tariffaria oggetto delle presente relazione, si attesta che S.Ec.Am. S.p.A., con sede legale in Sondrio, via Vanoni 79, C.F.: 80003550144 e P.I.: 00670090141, è il gestore unico dell'Ambito Territoriale Ottimale della provincia di Sondrio, in forza di specifica convenzione stipulata il 25 giugno 2014 con l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio, dopo che il relativo schema di convenzione è stato approvato dal Consiglio provinciale con deliberazione n.12 del 04 aprile 2014, previo parere favorevole della Conferenza dei Comuni riunitasi in data 05 marzo 2014. La predetta convenzione è stata poi integrata con deliberazione di Consiglio provinciale n.5 del 19 maggio 2015, aggiornata con deliberazione di Consiglio provinciale n.34 del 13 dicembre 2016 ai sensi della deliberazione AEEGSI n.665/2015/R/IDR del 23 dicembre 2015, e infine ampliata temporalmente sino alla massima durata consentita dalla normativa vigente (30 anni, contro gli originari 20 anni) con deliberazione di Consiglio provinciale n.20 del 09 maggio 2019.

Al momento della compilazione della presente relazione, la società S.Ec.Am. S.p.A. gestisce il servizio idrico integrato dell'intero ATO di Sondrio, coincidente con il confine amministrativo dell'omonima provincia, suddivisa in 77 comuni.

Costituiscono una eccezione, di carattere temporaneo, la gestione del servizio depurazione del comune di Gerola Alta: ad oggi il servizio non è presente in quanto i reflui scaricano ancora in ambiente privi di depurazione. È in essere la realizzazione di un collettore fognario che porterà i suddetti reflui all'impianto sito in comune di Rogolo, gestito già ora da S.Ec.Am. S.p.A.

Il territorio dell'ATO di Sondrio è interamente montano, al punto che Regione Lombardia - con Legge n.19 dell'8 luglio 2015 (art.5) - ha riconosciuto la specificità montana della Provincia di Sondrio.

La specificità montana per quanto riguarda il servizio idrico integrato si manifesta in un prevalente approvvigionamento mediante sorgenti, tipicamente ubicate in zona di alta montagna, che rappresentano infatti il 96% dei punti di captazione complessivi¹. Il prelievo di acque alla sorgente garantisce, normalmente, standard di qualità elevati già all'origine, essendo poco o per nulla influenzate da attività antropiche.

Risorsa abbondante, buona qualità e costi di gestione contenuti; questo mix di condizioni positive ha contribuito a far sì che nell'ATO di Sondrio sino al 30 giugno 2014² la gestione dei servizi idrici fosse per lo più ancora in capo alle singole Amministrazioni comunali in economia diretta, comportando negli anni molteplici differenze tra gli utenti finali; una tra queste, probabilmente la più importante, riguarda la misurazione dei volumi erogati, assente storicamente in circa un terzo dei comuni e solo recentemente superata con un massiccio programma di installazione di contatori.

Nell'ambito della gestione del SII risultano oggi 90.349 utenze attive: di cui ancora senza contatore n.638, in attesa di posa del contatore 452 e i restanti 89.259 sono dotate di contatore. La percentuale di utenze dotate di contatore è del 98,68%.

Preme inoltre informare che di 89.259 utenze con contatore, risultano 35.413 contatori elettronici quindi posati dal 2015-2016 in avanti e 53.846 contatori meccanici. La percentuale dei contatori elettronici è del 39,67% e dei meccanici è del 60,33%.

Una generale criticità del servizio idrico integrato tipica delle zone montane è costituita dalla grande dispersione degli utenti sul territorio gestito. Questo comporta reti molto estese a servizio di pochi utenti, con la conseguenza che i costi di gestione vengono suddivisi su un numero esiguo di persone.

¹ Fonte: Piano d'Ambito dell'ATO di Sondrio – approvato con deliberazione di Consiglio provinciale n.7 del 28 aprile 2017;

² Dal 01 luglio 2014 è iniziata la gestione d'ambito da parte della società S.Ec.Am. S.p.A. - vedi Convenzione di affidamento approvata con deliberazione di Consiglio provinciale n.12 del 04 aprile 2014;

L'ATO di Sondrio conta 5.346 km di rete tra acquedotto e fognatura (3.024 acquedotto + 2.322 fognatura); a queste infrastrutture devono aggiungersi 76 impianti di depurazione, 19 dei quali di potenzialità maggiore a 2.000 AE.

I costi di gestione operativa e di manutenzione ordinaria e straordinaria vengono ripartiti sull'utenza servita, indicativamente pari a ca. 178.798 residenti, oltre ad una popolazione fluttuante di ca. 130.634 AE e al contenuto tessuto industriale.

La sproporzione tra i costi necessari a mantenere un tasso di rinnovo delle infrastrutture coerente con la vita utile delle medesime e la platea dei soggetti che dovrebbero sobbarcarsi tali costi mediante il pagamento della tariffa, è all'attenzione dell'EGATO di Sondrio.

Quanto sopra per dare evidenza di come territori diversi abbiano caratteristiche diverse, che possono impattare in grande misura sul servizio idrico integrato, in particolare sul costo di gestione del servizio e, di riflesso quindi, sugli importi richiesti ai singoli utenti.

Considerato che gli incrementi tariffari sono limitati da considerazioni politico sociali di livello locale, prima ancora che regolamentarie dell'Autorità nazionale all'uopo preposta, la conclusione riguardo le caratteristiche del territorio gestito non può che essere tesa a sensibilizzare i soggetti competenti, tra i quali ovviamente l'ARERA, a tenere sempre in debita considerazione le maggiori difficoltà che incontrano i gestori dei territori montani.

Non sono intervenute modifiche di perimetro rispetto alle informazioni già comunicate all'Autorità nell'ambito della raccolta dati di cui alla determina 1/2020 DSID.

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

A seguito di fusione per incorporazione dell'unica società salvaguardata, occorsa a ottobre 2015, S.Ec.Am. S.p.A. è divenuta gestore unico dell'ATO di Sondrio. Nel corso del 2016 e 2017 non vi sono state ulteriori aggregazioni gestionali, benché quella di ottobre 2015 abbia fatto sentire i propri riflessi anche in tali anni.

S.Ec.Am. S.p.A., con sede legale in Sondrio, via Vanoni 79, C.F.: 80003550144 e P.I.: 00670090141, è il gestore unico dell'Ambito Territoriale Ottimale della provincia di Sondrio, in forza di specifica convenzione stipulata il 25 giugno 2014 con l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio, dopo che il relativo schema di convenzione è stato approvato dal Consiglio provinciale con deliberazione n.12 del 04 aprile 2014, previo parere favorevole della Conferenza dei Comuni riunitasi in data 05 marzo 2014. La predetta convenzione è stata poi integrata con deliberazione di Consiglio provinciale n.5 del 19 maggio 2015, aggiornata con deliberazione di Consiglio provinciale n.34 del 13 dicembre 2016 ai sensi della deliberazione AEEGSI n.665/2015/R/IDR del 23 dicembre 2015, e infine ampliata temporalmente sino alla massima durata consentita dalla normativa vigente (30 anni, contro gli originari 20 anni) con deliberazione di Consiglio provinciale n.20 del 09 maggio 2019.

S.Ec.Am. S.p.A. in data 25/06/2014 ha pertanto iniziato la gestione del Servizio, precedentemente in capo ai singoli comuni, di un numero pari a 77 comuni.

In particolare, per i Comuni di Sondrio, Tirano, Morbegno e Talamona, l'acquisizione del servizio era già avvenuta in data 01/01/2011 attraverso la fusione delle società ASM Sondrio, SPL Tirano, SCA Morbegno e Talamona, mentre per i restanti Comuni la gestione del servizio è stata affidata con la convenzione di cui sopra il 25/06/2014 fatto salvo l'unica gestione salvaguardata della società ISE srl (gestore di 5 comuni) che ha proceduto alla fusione solo nell'ottobre 2015.

I restanti 68 Comuni avevano una gestione del SII in economia, non vi erano aggregazioni di comuni e l'amministrazione gestiva le attività con forze proprie e appalti esterni.

L'acquisizione delle anagrafiche dei Comuni (77) della Provincia di Sondrio non è stata immediata fatti salvi i comuni (4) che erano già stati presi in gestione a seguito di fusione per incorporazione nel

2011.

L'acquisizione del servizio si è protratta sia sotto gli aspetti amministrativi che sotto gli aspetti tecnici per anni addivenendo ad una condizione di regime solo nel secondo semestre 2019.

Le criticità maggiori che sono state incontrate riguardano:

1. trasferimento anagrafiche dai comuni al gestore;
2. mancanza di oltre 30.000 contatori alle utenze;
3. stato della qualità dell'acqua e delle condizioni delle reti obsolete;
4. mancanza di interconnessioni reti tra comuni per assicurare approvvigionamento nei periodi di siccità sia invernale che estiva;
5. tariffe molto basse che non potevano assicurare quanto previsto dalla normativa per il full cost recovery;
6. totale mancanza di dati reali su costi e ricavi del servizio in quanto non presente una contabilità analitica di settore.

A questo si aggiungono, come stabilito dal PdA, tutte le attività rimborsate ai comuni quali:

- attività sul campo per il trasferimento delle competenze;
- costi sostenuti per oneri locali;
- costi sostenuti per rimborso dei mutui sul SII contratti nel corso degli anni;

ma di cui i comuni hanno chiesto i rimborsi con ritardi negli anni comportando difficoltà nella predisposizione di un dato certo.

Tali criticità hanno causato l'assoluta incertezza dei dati di base nella predisposizione tariffaria iniziale ed in particolare nell'individuazione puntuale dei costi operativi alla base della componente tariffaria OPEX_{END}. Infatti, la metodologia applicata è stata la stima dei costi operativi Op_{new}, attraverso il consolidamento dei dati ricevuti dai singoli Gestori (Aziende e Comuni in economia) secondo gli schemi forniti dall'AEEGSI. In tale contesto sono stati stimati i dati di alcuni comuni in economia che non hanno fornito i dati richiesti.

Il consolidamento dei dati economici (costi e ricavi) a copertura del 100% delle gestioni del Servizio Idrico Integrato della Provincia di Sondrio è stato svolto attraverso le seguenti assunzioni:

- per i comuni in economia che non hanno fornito i dati 2012 ma che avevano fornito i dati delle schede ai sensi della Del. AEEG 347/12, sono stati utilizzati i dati 2011;
- per i comuni in economia che non hanno mai fornito i dati è stato calcolato il costo medio per abitante ricavato da gruppi di comuni omogenei di cui erano stati forniti i dati 2012, in particolare:
 - comuni che gestiscono in economia l'intero S.I.I.;
 - comuni che gestiscono in economia il solo servizio Acquedotto
 - comuni che gestiscono in economia i servizi Acquedotto e fognatura

Un cenno particolare va fatto per la voce di costo "Oneri diversi di gestione" in cui sono stati inseriti anche i costi rimborsati ai comuni e che ha richiesto uno specifico lavoro di analisi dei criteri di imputazione durato anni, in quanto molti comuni in economia hanno inserito in tale voce contenuti non inerenti ai costi aziendali di gestione. Questo fatto va giustificato con la provenienza di tali dati da un bilancio redatto con criteri di contabilità finanziaria, tipica degli Enti Locali ed è stato necessario depurare il dato dal consolidato per omogeneizzarne i criteri con le Aziende aventi contabilità privatistica.

La situazione sopra descritta ha portato nel tempo ad evidenziare un rilevante scostamento tra i costi operativi riconosciuti al gestore e quelli efficienti effettivamente sostenuti, come sarà meglio descritto nel seguito della presente relazione.

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

All'interno dell'ATO di Sondrio non vi sono gestioni che esercitano il servizio in assenza di un titolo giuridico conforme alla disciplina pro tempore vigente, in violazione di quanto previsto dall'art. 172 del D.Lgs. 152/2006.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Le attività computate come “Servizio Idrico Integrato” sono tutte quelle direttamente afferenti ai servizi di acquedotto, fognatura e depurazione, così come affidate ex lege dall'EGATO al Gestore.

Parimenti nelle “Altre Attività Idriche” sono computate tutte quelle attività che, pur rimanendo afferenti al servizio idrico, esulano dall'affidamento del SII in senso stretto, e quindi sono caratterizzate per essere a libero mercato, quali ad esempio: l'installazione e la conduzione di fontanelli per la distribuzione di acqua naturizzata con e senza gas (c.d. “acqua del Sindaco”), l'esecuzione di lavori conto terzi per la realizzazione di infrastrutture del servizio idrico integrato, lo spurgo di pozzi neri.

1.3 Altre informazioni rilevanti

In data 28/07/2021 il Gestore ha presentato all'EGATO un'apposita istanza di riequilibrio ai sensi dell'art. 16.5 della Convenzione di affidamento al fine di ottenere il riconoscimento di un incremento degli $Opex_{end}$ considerati in tariffa. L'EGATO ha svolto un'approfondita istruttoria circa la richiesta, che ha evidenziato la legittimità della richiesta di S.Ec.Am. S.p.A., anche in termini quantitativi per euro 3.886.095 all'anno. La Relazione di accompagnamento della richiesta è allegata al presente documento³. Nei capitoli successivi sono illustrate le modalità di accoglimento dell'istanza nell'ambito della presente Proposta Tariffaria.

³ La Relazione è aggiornata per tenere conto di alcuni aggiornamenti numerici evidenziatisi nel corso dell'istruttoria condotta dall'EGATO.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Gli uffici dell'Azienda Speciale "Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio" preso 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, hanno verificato che i dati forniti sono congruenti con le informazioni a disposizione.

Nel seguito sono indicati i criteri generali di valorizzazione dei dati forniti.

In particolare, per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2023, sono stati utilizzati dati di bilancio preconsuntivo dell'anno 2021 (basati su dati di bilancio dell'anno 2020 ed integrati con le informazioni più recenti per le poste più rilevanti (ad esempio costi dell'Energia Elettrica ed altri costi aggiornabili).

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento, necessarie per la copertura dei costi e degli investimenti sono, oltre all'autofinanziamento ed ai contributi a fondo perduto deliberati da Enti Pubblici su specifici investimenti, quelle reperibili sul mercato finanziario, ossia l'accensione dei debiti a medio/lungo termine con istituti di credito.

Di seguito si riepilogano i mutui in essere e le relative informazioni.

Importo finanziato (€)	Soggetto finanziatore	Data di sottoscrizione del finanziamento	Data di scadenza del finanziamento	Garanzie richieste
10.000.000	Altro	16/12/2019	01/10/2040	nessuna
10.000.000	Altro	13/12/2019	05/01/2041	nessuna
10.000.000	Altro	03/01/2020 15/01/2020	13/06/2033	nessuna
5.000.000	Altro	19/12/2019	31/12/2043	nessuna
5.000.000	Altro	02/01/2020	31/12/2043	nessuna
5.000.000	Altro	08/02/2021	31/03/2043	nessuna
5.000.000	Garanzia Sace	30/09/2021	30/06/2027	Garanzia Sace
1.388.750	Altro	19/08/2020	18/08/2026	nessuna
1.388.750	Altro	14/07/2020	14/07/2026	nessuna
1.388.750	Altro	17/07/2020	05/07/2026	nessuna
1.388.750	Altro	13/07/2020	01/08/2026	nessuna

I finanziamenti sono coperti da garanzie reali ed in particolare da ipoteche su immobili e garanzie rilasciate da Sace\Medio Credito Centrale.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Si allega il dettaglio degli altri dati economico-finanziari di maggior rilevanza, inseriti nel RDT2022

MEZZI DI TERZI

Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	55.518.862	53.941.549
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	2,18%	2,94%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%	0,00%
Altre passività consolidate	Euro	0	0
Finanziamenti a breve termine	Euro	16.113.117	11.058.272
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	0,00%	0,00%
Altre passività correnti	Euro	0	0
Debiti tributari	Euro	998.663	998.663

TFR, FONDO RISCHI E ALTRI

TFR	Euro	580.476	580.476
Fondo di quiescenza	Euro	0	0
Fondo rischi e oneri	Euro	0	0
Fondo rischi su crediti	Euro	0	0
Fondo svalutazione crediti	Euro	1.323.235	1.970.335
Valore Deposito cauzionale	Euro	163.056	163.056
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	0	0
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 comma 9.1 lett. f) MTI-3	Euro	0	0
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0	0

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

Si allega il dettaglio dei dati di conto economico, inseriti nel RDT2022. Si evidenzia che i dati relativi al 2021 hanno carattere preconsuntivo; in generale i valori 2021 sono stati posti uguali ai valori 2020, ad eccezione di alcune poste rilevanti per i calcoli tariffari (es. Contributi di Allacciamento e Costi per Energia Elettrica). Sono state inoltre effettuate alcune rettifiche nell'attribuzione dei costi ad Altre Attività Idriche rispetto ai CAS2020.

DATI DI CONTO ECONOMICO

	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	25.385.240		25.385.240	684.956	29.353.870
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	22.075.758		22.075.758	336.653	28.091.700
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	39.513
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0	0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	2.590.693		2.590.693	175.253	93.032
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo	718.789		718.789	173.050	1.129.625
	25.385.240		25.385.240	684.956	29.353.870
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)					
Ricavi da articolazione tariffaria	19.839.048		19.839.048	0	0
Vendita di acqua all'ingrosso	0		0	0	0
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0		0	0	0
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0		0	0	0
Vendita di acqua forfetaria	0		0	0	0
Fornitura bocche antincendio	5.886		5.886	0	0
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0		0	0	0
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.234.254		1.234.254	0	0
Contributi di allacciamento	341.141		341.141	0	0
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	188.721		188.721	3.033	0
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
Trattamento percolati	0			800	0
Trattamento bottini	0			45.368	0
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
Installazione/gestione bocche antincendio	0			0	0
Vendita di servizi a terzi	0			0	0
Lavori conto terzi	0		0	74.334	86.026
Spurgo pozzi neri	0			0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0			0	0
Lottizzazioni	0			0	0
Riuso delle acque di depurazione	0			0	0
Casse dell'acqua	0			141.531	0
Proventi straordinari	20.514		20.514	5.151	96.013
Contributi in conto esercizio	0		0	0	0
Rimborsi e indennizzi	7.658		7.658	107	45.751
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	3.748.019			414.631	29.126.081

DATI DI CONTO ECONOMICO

	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	23.935.530	0	23.935.530	2.432.164	27.796.607
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.452.627		1.452.627	317.315	1.840.630
di cui per materiali per manutenzioni	117.050		117.050	64.996	343.340
di cui per reagenti	594.573		594.573	15.854	
B7) Per servizi	6.732.267	0	6.732.267	996.171	13.910.143
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0		
energia elettrica da altre imprese	2.021.693		2.021.693	603	126.141
ricerca perdite (da terzi)	0		0		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0		0		
smaltimento rifiuti (da terzi)	0		0		7.787.249
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0		0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	2.975.641		2.975.641		42.639
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0		0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)	804.896		804.896	113.375	287.939
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0		0		
altri servizi da altre imprese del gruppo	24		24	2	48.989
altri servizi da altre imprese	930.013		930.013	882.191	5.617.185
B8) Per godimento beni di terzi	161.690		161.690	8.512	496.002
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
B9) Per il personale	6.285.907		6.285.907	392.752	8.353.055
di cui per salari e stipendi	4.499.972		4.499.972	281.329	5.898.837
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	401.091		401.091	23.618	548.633
B10) Ammortamenti e svalutazioni	4.403.571		4.403.571	230.075	2.303.032
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0		
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.276.138		1.276.138	47.097	647.100
di cui per immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	336.464		336.464	16.321	134.632
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0		
B12) Accantonamenti per rischi			0		
B13) Altri accantonamenti			0		
B14) Oneri diversi di gestione	4.899.468		4.899.468	487.339	893.744
IRI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	5.092.145	0	5.092.145	579.697	338.346
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità	9.639		9.639	5.249	10.629
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)			0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	41.013		41.013	3.799	57.185
Oneri straordinari	1.220.695		1.220.695	429.706	120.872
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi	6.277		6.277	582	7.150
Spese di viaggio e di rappresentanza	2.851		2.851	167	2.065
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	219.930		219.930	3.045	0
Canoni di affitto immobili non industriali	50.520		50.520	1.497	0
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	36.781		36.781	78.379	0
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			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		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	185.498		185.498	14.384	75.327
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)			0		
Uso infrastrutture di terzi	3.255.524	0	3.255.524	40.430	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	2.920.033		2.920.033	40.430	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	335.491		335.491	0	
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari			0		
Oneri locali	63.417	0	63.417	2.458	65.117
canoni di derivazione/sottensione idrica	63.417		63.417		
contributi per consorzi di bonifica			0		
contributi a com unità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	113.939		113.939	2.458	65.117

DATI DI CONTO ECONOMICO

	ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	25.384.770		25.384.770	684.956	29.353.870
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.075.288		20.510.044	336.653	28.091.700
<i>di cui da altre imprese del gruppo</i>			0		
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	39.513
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0	0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	2.590.693		2.590.693	175.253	93.032
<i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>	0		0		
A5) Altri ricavi e proventi	718.789		718.789	173.050	1.129.625
<i>di cui da altre imprese del gruppo</i>			0		
	25.384.770		25.384.770	684.956	29.353.870
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)					
Ricavi da articolazione tariffaria	19.839.048		19.839.048	0	0
Vendita di acqua all'ingrosso	0		0	0	0
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0		0	0	0
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0		0	0	0
Vendita di acqua forfetaria	0		0	0	0
Fornitura bocche antincendio	5.886		5.886	0	0
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0		0	0	0
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.234.254		1.234.254	0	0
Contributi di allacciamento	340.672		340.672	0	0
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	188.721		188.721	3.033	0
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
Trattamento percolati	0		0	800	0
Trattamento bottini	0		0	45.368	0
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0
Installazione/gestione bocche antincendio	0		0	0	0
Vendita di servizi a terzi	0		0	0	0
Lavori conto terzi	0		0	74.334	86.026
Spurgo pozzi neri	0		0	0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0		0	0	0
Lottizzazioni	0		0	0	0
Riuso delle acque di depurazione	0		0	0	0
Casse dell'acqua	0		0	141.531	0
Proventi straordinari	20.514		20.514	5.151	96.013
Contributi in conto esercizio	0		0	0	0
Rimborsi e indennizzi	7.658		7.658	107	45.751
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	3.748.019		3.748.019	414.631	29.126.081

DATI DI CONTO ECONOMICO

	ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	23.746.816	0	23.746.816	2.432.164	27.796.607
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.452.627		1.452.627	317.315	1.840.630
di cui per materiali per manutenzioni	117.050		117.050	64.996	343.340
di cui per reagenti	594.573		594.573	15.854	
B7) Per servizi	6.543.553	0	6.543.553	996.171	13.910.143
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0		
energia elettrica da altre imprese	2.269.662		2.269.662	1.553	140.839
ricerca perdite (da terzi)	0		0		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0		0		
smaltimento rifiuti (da terzi)	0		0		
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0		0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	2.538.958		2.538.958		33.865
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0		0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)	804.896		804.896	113.375	287.939
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0		0		
altri servizi da altre imprese del gruppo	24		0		
altri servizi da altre imprese	930.013		527.655	882.193	5.617.185
B8) Per godimento beni di terzi	161.690		161.690	8.512	496.002
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
B9) Per il personale	6.285.907		6.285.907	392.752	8.353.055
di cui per salari e stipendi	4.499.972		4.499.972	281.329	5.898.837
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	401.091		401.091	23.618	548.633
B10) Ammortamenti e svalutazioni	4.403.571		4.403.571	230.075	2.303.032
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0		
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.276.138		1.276.138	47.097	647.100
di cui per immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	336.464		336.464	16.321	134.632
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0		
B12) Accantonamenti per rischi			0		
B13) Altri accantonamenti			0		
B14) Oneri diversi di gestione	4.899.468		4.899.468	487.339	893.744
RI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	5.092.145	0	5.092.145	579.697	338.346
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità	9.639		9.639	5.249	10.629
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)			0		
Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili	41.013		41.013	3.799	57.185
Oneri straordinari	1.220.695		1.220.695	429.706	120.872
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi	6.277		6.277	582	7.150
Spese di viaggio e di rappresentanza	2.851		2.851	167	2.065
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	219.930		219.930	3.045	0
Canoni di affitto immobili non industriali	50.520		50.520	1.497	0
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	36.781		36.781	78.379	0
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			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		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	185.498		185.498	14.384	75.327
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)			0		
Uso infrastrutture di terzi	3.255.524	0	3.255.524	40.430	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	2.920.033		2.920.033	40.430	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	335.491		335.491	0	
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari			0		
Oneri locali	63.417	0	63.417	2.458	65.117
canoni di derivazione/sottensione idrica	63.417		63.417		
contributi per consorzi di bonifica			0		
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	113.939		113.939	2.458	65.117

Nella tabella seguente è specificata, per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei ricavi”, la voce di bilancio di appartenenza (es. A1 o altro);

ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI	A1) C.E.	A2) C.E.	A3) C.E.	A4) C.E.	A5) C.E.
Ricavi da articolazione tariffaria	X				
Vendita di acqua all'ingrosso	X				
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	X				
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	X				
Vendita di acqua forfetaria	X				
Fornitura bocche antincendio	X				
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	X				
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	X				
Contributi di allacciamento	X				
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/idr)	X				
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/idr)	n.a.				
Trattamento percolati	x				
Trattamento bottini	X				
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/idr)	n.a.				
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/idr)	n.a.				
Installazione/gestione bocche antincendio	n.a.				
Vendita di servizi a terzi	x				
Lavori conto terzi	X				
Rilascio autorizzazioni allo scarico	X				
Casse dell'acqua	X				
Proventi straordinari					X
Rimborsi e indennizzi					X
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					X

Nella tabella seguente è specificata, per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei costi”, la voce di bilancio di appartenenza (es. B6 o altro);

ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI	B6) C.E.	B7) C.E.	B8) C.E.	B14) C.E.
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)		X		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili				X
Oneri straordinari				X
Contributi associativi				X
Spese di viaggio e di rappresentanza		X		
Spese di funzionamento Ente di Governo dell'Ambito				X
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze		X		
Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali				X
Altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali				X
Canoni di derivazione/sottensione idrica			X	
Contributi per consorzi di bonifica				X
Altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)				X

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Non sono presenti nel territorio scambi all'ingrosso per gli anni 2020 e 2021.

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Nelle precedenti predisposizioni tariffarie è stata mantenuta e via via incrementata la stratificazione dei cespiti del gestore utilizzata fin dalle prime predisposizioni tariffarie, senza tenere conto della distinzione tra i cespiti effettivamente acquisiti da SECAM mediante le aggregazioni societarie e quelli rimasti nella proprietà di soggetti diversi.

SECAM nel 2021 e 2022 ha condotto una verifica patrimoniale che ha portato ad identificare la stratificazione temporale dei cespiti attribuibili al Servizio Idrico Integrato, che risulta in quadratura con il libro cespiti della società al 31/12/2020. La stratificazione è stata elaborata al netto di eventuali dismissioni avvenute entro il 31/12/2020 e comprende anche cespiti comuni alle Attività Diverse, attribuiti al SII con il driver percentuale utilizzato nella predisposizione dei CAS 2016-2020. Sono stati parimenti valorizzati i Fondi di Ammortamento al 31/12/2011.

La ricostruzione ha evidenziato la presenza, nelle stratificazioni precedenti, di cespiti di terzi (cespiti ex Società di Depurazione, ora di proprietà dei Comuni) erroneamente stratificati tra quelli del gestore.

Con la verifica contabile sopra citata, sono state aggiornate anche le stratificazioni dei contributi a fondo perduto (CFP), inclusi i CFP riferibili ai contributi di allacciamento. Si evidenzia che per questi ultimi la stratificazione ha inizio solamente dal 2014 e per i primi due anni fa riferimento a dati extra-contabili.

Nel 2020 si è avuto un importo investito annuo al lordo dei contributi di Euro 9.734.831,08, di cui LIC circa il 6,5%, una quota minore rispetto alla percentuale LIC che generalmente si registra annualmente sugli investimenti, e un importo “entrato in esercizio” di Euro 11.399.428,18 (circa 1,6 milioni di Euro in più dell'investito annuo).

Quanto sopra è rappresentativo di come il 2020 sia stato un anno di transizione, che ha visto il completamento è la messa in esercizio di un significativo numero di investimenti in corso dagli anni precedenti e la riprogrammazione di diversi importanti investimenti legati a potenziali linee di finanziamento che si sono per la maggior parte concretizzate nel corso del 2021.

Nel 2020 hanno avuto un significativo peso gli interventi non programmabili, che si sono resi necessari nel corso dell'anno per garantire la continuità e la qualità del servizio, in tutte le tre attività: acquedotto, fognatura e depurazione.

Nel 2021 si è avuto un importo preconsuntivo investito annuo al lordo dei contributi di Euro 7.327.361,68 di cui LIC circa il 18,8%, e un importo preconsuntivo “entrato in esercizio” di Euro 6.604.779,03.

Il 2021, come anticipato sopra, è stato un anno in cui si sono concretizzate diverse linee di finanziamento su interventi legati soprattutto alla fognatura e alla depurazione, con puntuali cronoprogrammi attuativi.

È stata pertanto confermata la necessità di modificare la precedente programmazione RDT2020, anticipando l'attuazione dei suddetti interventi cofinanziati e posticipando una serie di interventi inizialmente programmati nel periodo regolatorio MTI-3.

Nel 2021 sono stati erogati acconti di CFP legati ai suddetti interventi cofinanziati per un importo di Euro 2.303.210,29.

Nel 2021, pur se in diminuzione rispetto agli anni precedenti, hanno ancora avuto un significativo peso gli interventi non programmabili, che si sono resi necessari nel corso dell'anno per garantire la continuità e la qualità del servizio, in tutte le tre attività: acquedotto, fognatura e depurazione. Nel 2021 si è inoltre conclusa la prima fase di rilievo reti, iniziata nel secondo periodo regolatorio MTI-2, che ha permesso di completare il set di dati di base del Sistema Informativo Territoriale. Nel file di calcolo tariffario sono rappresentate esclusivamente le dismissioni effettuate nel corso del 2021, poiché la stratificazione dei cespiti degli anni precedenti è già al netto delle dismissioni effettuate.

Non sono presenti immobilizzazioni del gestore attribuite agli ERC.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Non si segnalano variazioni afferenti ai proprietari. La situazione dei mutui è variata per alcuni comuni a causa della rinegoziazione effettuata nel corso del 2020, che ha comportato una diminuzione dei rimborsi.

Si segnala che non è valorizzata la stratificazione di cespiti dei terzi, non disponendo SECAM di dati contabili aggiornati, completi ed attendibili.

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 2020 e 2021

Come anticipato nel precedente capitolo “2.3.1 Investimenti e dismissioni”, le variazioni negli investimenti 2020 e 2021 rispetto a quanto programmato con l’RDT 2020 sono da ricondurre a due motivazioni principali:

- La necessità di eseguire interventi non programmabili, che si sono resi necessari nel corso di entrambi gli anni per garantire la continuità e la qualità del servizio, in tutte le tre attività: acquedotto, fognatura e depurazione;
- L’accesso a diverse rilevanti linee di finanziamento con l’assegnazione di CFP, che ha comportato l’attuazione anticipata dei suddetti interventi cofinanziati e il rinvio di una serie di interventi inizialmente programmati nel periodo regolatorio MTI-3.

2.3.4 Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019

Con Delibera del 18 febbraio 2020 n. 46/2020/R/IDR, l’Autorità ha avviato il procedimento per l’attribuzione di premi e penalità previste dal meccanismo incentivante introdotto con delibera n. 917/2017/R/idr, definendo le tempistiche e le modalità attuative in coerenza con il Metodo Tariffario del Servizio Idrico Integrato per il terzo periodo regolatorio (MTI-3) 2020-2023.

In base a quanto disciplinato ai commi 34.4 e 34.5 del MTI-3 il Gestore ha effettuato un calcolo preliminare della penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019. Di seguito si riportano le risultanze riferite al tasso di realizzazione degli investimenti.

$$C_{MTI-2} = \frac{\sum_{t=2016}^{2019} \sum_c (IP_{t,c} - CFP_{t,c}) + \Delta LIC_t}{\sum_{t=2016}^{2019} IP^{exp}_t} = \frac{39.659.520,52}{39.239.532,68} = 1,011$$

Considerato che il rapporto è superiore ad 1, ne consegue che la penale assume valore nullo.

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

In relazione alla Struttura dei corrispettivi applicata, si fa presente che con Delibera di Consiglio provinciale n.18 del 09/05/2019, l'Ufficio d'Ambito di Sondrio ha approvato l'articolazione tariffaria rimodulata ai sensi della deliberazione 665/2017/R/IDR recante il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI).

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Con riferimento alla matrice degli schemi regolatori di cui al comma 5.1 dell'allegato A alla deliberazione 580/2090/R/idr, per la predisposizione tariffaria del Gestore, adotta lo schema del VI quadrante.

Di seguito si forniscono gli elementi alla base di tale scelta:

1. VRG2018 = 21.956.547 euro
2. $\Sigma IP_{exp} + CFP$ (2020-2023) = 32.240.426 euro coerentemente con il Piano degli Interventi al quale si rimanda per i dettagli della pianificazione;
3. RABMTI-2 = 39.995.307 euro
4. Si segnala l'integrazione di servizi e territorio avvenuta nel corso del periodo 2015-2020, che ha portato il Gestore SECAM neo-affidatario, ad acquisire progressivamente la gestione delle infrastrutture e del servizio negli oltre 70 comuni della Provincia di Sondrio

Si evidenzia che gli investimenti programmati sono sostanzialmente in linea con quelli previsti nell'ambito della proposta tariffaria MTI-3 elaborata nel corso del 2020.

L'Autorità d'Ambito, in qualità di beneficiario, e Secam, in qualità di soggetto attuatore, hanno presentato una proposta per gli interventi finalizzati alla riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti, per un importo di 28,6 Mln euro, a valere sulle risorse del PNRR – M2C4 - I4.2. Il progetto è pianificato nel Piano degli Interventi a partire dal 2024, in assenza al momento degli esiti del bando. Come previsto dalle disposizioni del bando stesso, sarà cura del Gestore aggiornare il Pdl alla prima occasione successiva alla conferma del finanziamento.

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Il Gestore non fa ricorso alla facoltà di utilizzo dell'ammortamento finanziario.

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$

Il gestore si colloca nel VI quadrante, e nel periodo 2020-2023 sussistono le condizioni per la valorizzazione della componente in oggetto; tuttavia, a fronte dei rilevanti contributi a fondo perduto previsti, il valore del parametro IP_a^{exp} risulta inferiore alla componente tariffaria $Capex^g$ calcolata e pertanto non risulta valorizzata la componente $FNI^{new,a}$.

Si segnala che il valore di IP_a^{exp} non comprende i CFP derivanti dalla stratificazione del FoNI 2022 e 2023 in quanto altrimenti si avrebbe un'evidente circolarità nella determinazione del FoNI stesso. Per tale motivo il valore dei CFP da FoNI 2022 e 2023 non è stato inserito nel foglio Pdl – Cronoprogramma Investimenti.

	2020	2021	2022	2023
$I_{p_i}^{exp}$	7.090.193	7.201.299	4.165.750	4.146.562
$Capex^a$	4.349.240	5.097.200	5.536.610	5.664.564
$\psi [0,4 \div 0,8]$	0,4	0,4	0,4	0,4
$FNI^{new,a}$ da formula			0	0
$FNI^{new,a}$ rinunciato da soggetto compilante			0	0
FNI^a	1.096.381	841.639	0	0

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
$Capex^a$	AMM^a	2.462.293	2.574.730	
	OF^a	2.319.721	2.328.424	
	$OFisc^a$	754.596	761.411	
	$\Delta CUIT_{capex}^a$	0	0	
	totale	5.536.610	5.664.564	
$FoNI^a$	FNI_{FoNI}^a	0	0	
	AMM_{FoNI}^a	0	442.696	
	$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	0	0	
	$\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$	0	0	
	$\Delta T_{G,TOT}^a$	0	0	
	totale	0	442.696	
$Opex^a$	$Opex_{end}^a$ (netto ERC)	8.311.710	8.311.710	
	$Opex_{al}^a$ (netto ERC)	7.417.954	7.173.029	
	di cui CO_{EE}^a	2.594.945	2.875.553	
	di cui $Op_{EE}^{exp,a}$	518.989	575.111	
	$Opex_{tel}^a$	4.248.137	4.248.137	
	di cui $Op_{new,a}^{new,a}$	4.248.137	4.248.137	
	di cui $Opex_{QT}^a$ (netto ERC)	0	0	
	di cui $Opex_{QC}^a$	0	0	
	di cui Op_{social}^a	0	0	
	di cui OP_{mis}^a	0	0	
	totale	19.977.801	19.732.875	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
ERC^a	ERC_{Capex}^a	0	0	
	ERC_{Opex}^a	0	0	
	di cui ERC_{al}^a	0	0	
	di cui ERC_{tel}^a	0	0	
	totale	0	0	
Rc_{TOT}^a	Rc_{VOL}^a	305.283	353.157	Valori non inflazionati
	Rc_{EE}^a	-489.650	-503.588	Valori non inflazionati
	Rc_{ws}^a	0	0	
	Rc_{ERC}^a	0	0	
	Rc_{ALTRO}^a	-120.718	1.018.574	Valori non inflazionati
	di cui $Rc_{Attività\ b}^a$	0	0	
	di cui Rc_{res}^a	-23.068	-17.148	Valori non inflazionati
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	8.337	Valori non inflazionati
	di cui $Rc_{appr2020,COVID}^a$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QC}$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QT}$	0	0	
	di cui scostamento Op_{social}^a	0	0	
	di cui scostamento Op_{mis}^a	0	0	
	di cui scostamento Op_{COVID}^a	-97.475		Valori non inflazionati
	di cui altre previste	-120.718	1.018.574	Valori non inflazionati. Include Rc_{ARERA}^a , Rc_{IP} , Recupero volumi 2019 e Recupero en. elettrica 2019
	Rc_{ARC}^a	0	0	
	$Cong^a$	0	0	
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,0030	1,0020	
	totale	-568.606	1.305.440	Valori inflazionati; Includono le rimodulazioni
VRG^a		24.945.805	27.145.576	

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Gli elementi che costituiscono la componente Capex sono stati determinati mediante il tool di calcolo predisposto da ARERA.

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
Capex	4.349.240	5.097.200	5.536.610	5.664.564
OF	1.721.834	2.081.220	2.319.721	2.328.424
OFisc	589.799	698.839	754.596	761.411
AMM	2.037.607	2.317.141	2.462.293	2.574.730
$\Delta CUIT_{capex}$	0	0	0	0

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Come più sopra evidenziato, il valore del FoNI determinato è formato dalla sola componente AMM_{FoNI} , che è stata oggetto di detrazioni al fine di contenere la crescita delle tariffe negli anni 2022 e 2023.

Per i dettagli quantitativi si rimanda al tool di calcolo allegato.

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
FoNI^a	1.989.289	1.760.385	0	442.696
AMM_{FoNI}^a	892.908	918.746	0	442.696
FNI^a	1.096.381	841.639	0	0
$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,ind}^{ATO}$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,tot}$	0		0	0

La componente $\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$ vale 1.261.037 euro per l'anno 2020 e 173.963 euro per l'anno 2021; il valore previsto da comma 23.2 del TICS è ottenuto come differenza tra il *Ricavo fognatura e depurazione per reflui industriali da articolazione previgente* [$\text{tarif}_{ind}^{a-2} * (\text{vscal}_{ind}^{a-4})^T$] ed i *Ricavi complessivi da nuova struttura dei corrispettivi per collettamento e trattamento dei reflui industriali - post applicazione* [$\text{tarif}_{ind}^{new,a-2} * (\text{vscal}_{ind}^{new,a-4})^T$].

Non si ritiene comunque necessario valorizzare tale componente all'interno del FoNI, a causa dei vincoli alla crescita delle tariffe.

La componente $\Delta T_{G,TOT}^a$ è stata valorizzata per l'anno 2020, e non viene più valorizzata negli anni successivi.

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Si conferma la valorizzazione della componente OP_{new} per la parte già definita per la predisposizione tariffaria MTI-2, come da approvazione dell'Autorità (Del. 207/2017/R/Idr) per "Presenza di nuovi processi tecnici gestiti" - comma 18.3 sub c) del MTI3. Tali valori, pari a 362.042 Euro annui, sono riferibili all'incorporazione della società salvaguardata ISE.

Come anticipato al paragrafo 1.5, in data 28/07/2021 il Gestore ha presentato all'EGATO un'apposita istanza di riequilibrio ai sensi dell'art. 16.5 della Convenzione di affidamento al fine di ottenere il riconoscimento di un incremento degli $Opex_{end}$ considerati in tariffa. L'ATO ha svolto un'approfondita istruttoria, che ha evidenziato la legittimità della richiesta di S.Ec.Am. S.p.A., anche in termini quantitativi per euro 3.886.095 € all'anno. La Relazione di accompagnamento della

richiesta è allegata al presente documento⁴. Sono stati pertanto valorizzati OP_{new} aggiuntivi per un importo di 3.886.095 € all'anno per "Integrazione di gestioni significative" - comma 18.3 sub a) del MTI3.

Non risulta presente lo strumento allocativo alimentato dalla componente $[(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ in quanto i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nella tariffa dell'annualità 2016 sono superiori al costo operativo efficientabile riferito alla medesima annualità.

Con riferimento alla quantificazione della componente tariffaria $CO_{\Delta fanghi}^a$, si riporta la tabella di calcolo presente nel tool.

Si evidenzia che i costi per lo smaltimento dei fanghi registrati negli ultimi anni sono sensibilmente aumentati a partire dal blocco dei conferimenti in agricoltura avvenuto nell'estate 2018 in Lombardia. A seguito di quell'evento la nuova normativa più restrittiva per l'utilizzo dei fanghi di depurazione in agricoltura (fanghi idonei), ha prodotto un notevole aumento dei costi di smaltimento, compreso lo smaltimento per fanghi non idonei all'agricoltura (destinazione impianti di recupero, discariche e termovalorizzatori).

Si è passati da un costo medio su tutta la provincia (trasporto + smaltimento) inferiore alle 95 €/ton del 2017 a un costo medio di 150 €/ton del 2021, con un valore massimo di 198,99€/ton nel 2022 per gli impianti di Rogolo e Media Valle (fango non idoneo - conferimento in termovalorizzatore)

	2020	2021	2022	2023
$Co_{\Delta fanghi}^{effettivo, 2017}$	1.521.881	1.521.881	1.521.881	1.521.881
$Co_{\Delta fanghi}^{effettivo, a-2}$			2.975.641	2.538.958
F	0,02	0,02	0,02	0,02
$\prod(1+i)$	1,020	1,012	1,003	1,002
$CO_{\Delta fanghi}$ (rispetto condizionalità)			SI	SI
$CO_{\Delta fanghi}$	110.221	918.944	1.427.595	988.613

Con riferimento alla quantificazione della componente tariffaria CO_{EE}^a , si riporta la tabella di calcolo presente nel tool.

	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff, a-2}$			2.022.296	2.271.214
$CO_{EE}^{medio, a-2}$	0,1473	0,1597	0,1543	0,1618
kWh a^{-2}	17.862.902	18.215.793	16.482.927	16.913.723
$\Delta_{risparmio}$			189.785	98.545
Y_{EE}			0,25	0,25
$\prod(1+i)$	1,020	1,012	1,003	1,002
Limite comma 20.3 MTI-3			518.989	575.111
$OP_{EE}^{exp, a}$ (importo massimo riconoscibile)			518.989	575.111
CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			2.075.956	2.300.442
CO_{EE}	2.559.392	2.799.439	2.594.945	2.875.553

Il risparmio del costo di fornitura elettrica conseguito dal gestore, ai sensi del comma 20.1 del MTI-3 ed indicato in tabella è riconducibile principalmente alle variazioni del costo dell'energia.

Nel corso degli ultimi anni il prezzo medio di acquisto della sola componente energia è stato di 71,12 €/Mwh nel 2019, 64,35 €/Mwh nel 2020, 49,37 €/Mwh nel 2021; nel 2022 si è registrato un forte aumento con valori attorno a 210 €/Mwh nei primi 3 mesi.

Si è fatto ricorso al riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale ($Op_{EE}^{exp, a}$), volta ad anticipare almeno in parte gli effetti del trend di crescita del costo dell'energia elettrica.

⁴ La Relazione è aggiornata per tenere conto di alcuni aggiornamenti numerici evidenziatisi nel corso dell'istruttoria condotta dall'EGATO.

Infatti, il Gestore prevede di sostenere nel corso del 2022 e 2023 costi complessivi per l'approvvigionamento di energia elettrica estremamente elevati, in conseguenza delle note contingenze. In considerazione dei valori previsti si ritiene di accedere alla componente aggiuntiva previsionale nella misura massima ammissibile. Nonostante ciò, si sottolinea che il valore degli importi riconosciuti per la componente tariffaria CO_{EE}^a , nel 2022 e 2023 risulta notevolmente inferiore rispetto alle previsioni di costo per approvvigionamento di energia elettrica del gestore. Questa circostanza comporta per il gestore un'esposizione finanziaria di circa 3,5 milioni di euro per il 2022 ed ulteriori 3 milioni di euro per il 2023.

Ulteriori dettagli in merito sono inseriti nel capitolo 5 seguente.

Con riferimento ai costi per la morosità si precisa che è stato assunto il tasso di *unpaid ratio* pari a 2%

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Il gestore per gli anni 2020 e 2021 non ha allocato costi relativi alla componente ERC.

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

Con riferimento alla valorizzazione della componente RC_{TOT} si specifica che, per il recupero, nel computo dell'anno 2022, dello scostamento tra la quantificazione della voce Op_{COVID}^a relativa al 2020 e gli oneri effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità in considerazione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, si evidenziano i valori nella tabella seguente.

	2022	2023
ΔOp_{COVID}	-97.475	

I costi effettivamente sostenuti dal gestore nel 2020 sono stati legati principalmente a DPI, tamponi e produzione sanificante; da questi è stato sottratto il vantaggio economico derivato principalmente dalla vendita del sanificante agli Enti Soci e alla attività di sanificazione effettuata in alcune amministrazioni nonché in emergenza la fornitura a pagamento delle mascherine acquistate internamente; la quantificazione a consuntivo si è notevolmente ridotta rispetto a quanto previsto inizialmente a causa di maggior consapevolezza rispetto all'emergenza iniziale prevista.

Con riferimento al recupero, a valere sull'annualità 2023, degli oneri aggiuntivi, ovvero i minori costi operativi, conseguenti alle iniziative adottate nel 2021 per la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, questi sono stati inseriti nella voce Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali ed ammontano complessivamente a 8.337 euro. I costi effettivamente sostenuti dal gestore nel 2021 (dati preconsuntivi) sono stati legati principalmente a acquisto DPI e tamponi e pagamento del medico competente per le attività di verifica preventiva.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Nella tabella che segue si riportano le componenti rilevanti per il calcolo del moltiplicatore tariffario per gli anni dal 2020 al 2023

	2020	2021	2022	2023
$\Sigma Tar^{2019} \cdot Vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	22.375.744	22.538.932	22.083.963	22.161.249
R_b^{a-2}	643.604	547.121	679.698	679.698

VRG^a (calcolo per applicabile)	23.011.045	23.327.895	24.945.805	27.145.576
ϑ^a (calcolo per applicabile)	1,000	1,010	1,096	1,188
Limite al VRG^a (calcolo per applicabile)	24.964.483	25.027.794	24.945.805	27.145.576
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,085	1,084	1,096	1,188
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

In merito al calcolo del moltiplicatore tariffario non risulta una valorizzazione inferiore di oltre il 10% rispetto all'anno precedente.

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
ϑ^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	1,096	1,188
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

- Sarà a cura dell'ATO indicare il riferimento dell'atto deliberativo con cui i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono stati approvati dal soggetto competente.
- Le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito (CO_{ATO}^a) e ai costi di morosità (CO_{mor}^a) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dai commi 23.2 e 28.2 del MTI-3.
- I valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF per il periodo 2022-2023, che è stato redatto tenendo conto delle eventuali rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria. Tali rinunce sono descritte nei paragrafi precedenti e sono relative alla sola componente AMM F_{oNI}
- Di seguito sono riportati i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima e dopo le rinunce e/o rimodulazioni menzionate al precedente alinea.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
VRG^a	23.011.045	23.327.895	24.945.805	27.145.576
Capex ^a	4.349.240	5.097.200	5.536.610	5.664.564
FoNI ^a	1.989.289	1.760.385	0	442.696
Opex ^a	16.252.516	16.583.959	19.977.801	19.732.875
ERC ^a	0	0	0	0
RC _{TOT} ^a	420.000	-113.649	-568.606	1.305.440

Eventuali detrazioni	2020	2021	2022	2023
Capex ^a			0	0
FoNI ^a			861.793	564.801
Opex ^a			0	0
ERC ^a			0	0
RC _{TOT} ^a			262.605	-435.561

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
VRG^a			26.070.202	27.274.816
Capex ^a			5.536.610	5.664.564
FoNI ^a			861.793	1.007.497
Opex ^a			19.977.801	19.732.875
ERC ^a			0	0
RC _{TOT} ^a			-306.001	869.879

	2020	2021	2022	2023
$\Sigma Tar^{2019} * Vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	22.375.744	22.538.932	22.083.963	22.161.249
R _b ^{a-2}	643.604	547.121	679.698	679.698

VRG^a calcolato			26.070.202	27.274.816
ϑ^a calcolato	0,985	1,033	1,145	1,194
Limite al VRG ^a	24.964.483	24.654.317	25.497.954	27.746.415
Limite al moltiplicatore	1,085	1,068	1,120	1,215
info predisposizione iniziale	nei limiti	nei limiti	sovracap	nei limiti

VRG^a (calcolo per applicabile)	23.011.045	23.327.895	24.945.805	27.145.576
ϑ^a (calcolo per applicabile)	1,000	1,010	1,096	1,188
Limite al VRG ^a (calcolo per applicabile)	24.964.483	25.027.794	24.945.805	27.145.576
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,085	1,084	1,096	1,188
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

3.2.3 Moltiplicatore tariffario applicabile

Il moltiplicatore tariffario applicabile per il 2022 e 2023 è pari a quello approvato dal soggetto competente.

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

	ϑ	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	1,010	Nella fatturazione sono stati applicati i moltiplicatori tariffari approvati da ATO e da ARERA
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022	1,012	

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

Il Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF) si trova nel documento allegato.

5 Eventuali istanze specifiche

5.1 Istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale

Op_{EE}^{exp,a}

Con la delibera 639/2021/R/idr ARERA ha ritenuto opportuno prevedere che possa essere valorizzata, su motivata istanza da parte dell'Ente di Governo dell'Ambito, una componente aggiuntiva di natura previsionale ($Op_{EE}^{exp,a}$) da inserire nell'ambito della componente CO_{EE} , volta ad anticipare almeno in parte gli effetti del trend di crescita del costo dell'energia elettrica, nell'ottica di assicurare la sostenibilità economico-finanziaria delle gestioni e di contenere l'impatto dei futuri conguagli sulla tariffa applicata agli utenti.

SECAM ha stimato che i costi per l'acquisto di Energia Elettrica nel 2022 e 2023 siano destinati a crescere da 0,146 €/kWh del 2021 a 0,270€/kWh e 0,300€/kWh rispettivamente per il 2022 e 2023. Tale stima è basata sulla situazione internazionale legata al conflitto in atto tra Russia e Ucraina. Per quanto riguarda i consumi sono stati stimati 17.000.0000 kWh/anno.

Considerato che l'applicazione della componente CO_{EE} come prevista dall'art. 20.1 del MTI-3 porterebbe al riconoscimento di un importo pari a 2.076 k euro per il 2022 ed a 2.300 k euro per il 2023, la differenza tra la spesa effettiva prevista e quanto riconosciuto in tariffa sarebbe di circa 4 mln euro per il 2022 e per il 2023.

Tali importi, per i quali - secondo i normali meccanismi tariffari - è previsto il recupero a conguaglio negli anni 2024 e 2025, sono particolarmente elevati e non assorbibili dai margini di SECAM, considerando anche l'incrementarsi di costi, quali ad esempio, le materie per la potabilizzazione, il cui aumento non ritrova riscontro tariffario in una componente pari a quella valorizzata per il $CO_{\Delta fanghi}$. Tali incrementi di costi non dipendono da inefficienze gestionali nel reperire le risorse e nell'espletare le gare, ma dalla situazione del recente passato e che stiamo attualmente vivendo e che influenza inevitabilmente i mercati; oltretutto, si tratta di materie prime e servizi ai quali SECAM non può rinunciare né che possono essere rimandati, in quanto verrebbe meno la sua missione principale di garantire a tutti gli utenti in modo continuativo la fornitura di acqua di qualità e, più, in generale, un ottimale ciclo del Servizio Idrico Integrato.

Oltre che ad un impatto sul conto economico della Società, l'anticipazione degli importi sopra riportati, se riconosciuti solo posteriormente nel 2024 e 2025, sottrarrebbe risorse finanziarie dalla realizzazione degli investimenti.

Inoltre, il riconoscimento di tali importi nel 2024 e 2025 comporterebbe sicuramente un incremento gravoso delle tariffe di tali anni con possibili impatti sugli utenti e sul gestore stesso, con il rischio di superamento dei limiti di crescita annui delle tariffe, in quanto vi sarebbe l'incremento tariffario a seguito dell'aumento dell'energia riconosciuto per il 2024 e 2025 oltre al riconoscimento dei conguagli relativi all'energia elettrica per gli anni 2022 e 2023.

Risulta pertanto necessario per SECAM accedere ad ogni possibilità per assicurare la sostenibilità economico-finanziaria della gestione e, nello stesso tempo, contenere l'impatto dei futuri conguagli sulla tariffa applicata agli utenti.

Si richiede pertanto il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale $Op_{EE}^{exp,a}$ prevista dal comma 20.2 e seguenti dell'Allegato A alla delibera 580/2021/R/idr, come modificata dalla delibera 639/2021/R/idr.

Si richiede l'applicazione della sopracitata componente nella misura massima prevista, mediante l'applicazione della formula di calcolo

$$Op_{EE}^{exp,a} \leq 0,25 * \left\{ \min[CO_{EE}^{effettivi,a-2}; (\overline{CO_{EE}^{medio,a-2}} * kWh^{a-2}) * 1,1] + (\gamma_{EE} * \Delta_{Risparmio}^a) \right\} * \prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$$

I valori risultanti sono i seguenti:

	2022	2023
$Op_{EE}^{exp,a}$ (importo massimo riconoscibile)	518.989	575.111
CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3	2.075.956	2.300.442

Si evidenzia che la componente $Op_{EE}^{exp,a}$ copre solamente una parte minoritaria degli incrementi previsti, mentre oltre il 50% degli stessi rimane non coperto.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022

I fogli di dati storici relativi al biennio regolatorio 2018-2019 e precedenti sono stati compilati sulla base dei dati forniti dall'Autorità in versione precompilata, ad eccezione del foglio IMN_cespiti_ante2019, che è stato valorizzato in base alla verifica dei cespiti effettuata da SECAM e descritta nel paragrafo 2.1.

Il valore dei CFP derivanti dalla stratificazione del FoNI 2022 e 2023 non è stato inserito nel foglio PdI – Cronoprogramma Investimenti al fine di evitare un'evidente circolarità nella determinazione del FoNI stesso che risulterebbe dalla modifica del valore di IP_a^{exp} conseguente.

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

Nell'ATO di Sondrio non v'è necessità di applicazione dell'art. 31 del MTI-3.

Allegati

- A - Analisi e documenti a supporto dell'istanza di riequilibrio economico finanziario
- B - Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
OBIETTIVI DI QUALITÀ PER IL BIENNIO 2022-2023,
PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI
E PIANO DELLE OPERE STRATEGICHE (POS)**

**redatta ai sensi dello schema tipo contenuto nell'Allegato 2 alla determinazione 18 marzo 2022
1/2022 - DSID – Direzione Sistemi Idrici di ARERA**

Indice

1	Informazioni preliminari.....	4
2	Prerequisiti	5
2.1	Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi	5
2.2	Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti	6
2.3	Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane	8
2.4	Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica.....	10
3	Macro-indicatori di qualità tecnica	11
3.1	M1 - Perdite idriche	11
3.1.1	Stato delle infrastrutture e criticità	11
3.1.2	Obiettivi 2022-2023	12
3.1.3	Investimenti infrastrutturali	12
3.1.4	Interventi gestionali	12
3.2	M2 – Interruzioni del servizio	13
3.2.1	Stato delle infrastrutture e criticità	13
3.2.2	Obiettivi 2022-2023	14
3.2.3	Investimenti infrastrutturali	14
3.2.4	Interventi gestionali	15
3.3	M3 – Qualità dell'acqua erogata.....	16
3.3.1	Stato delle infrastrutture e criticità	16
3.3.2	Obiettivi 2022-2023	17
3.3.3	Investimenti infrastrutturali	17
3.3.4	Interventi gestionali	18
3.4	M4 – Adeguatezza del sistema fognario.....	19
3.4.1	Stato delle infrastrutture e criticità	19
3.4.2	Obiettivi 2022-2023	19
3.4.3	Investimenti infrastrutturali	20
3.4.4	Interventi gestionali	20
3.5	M5 – Smaltimento fanghi in discarica.....	21
3.5.1	Stato delle infrastrutture e criticità	21
3.5.2	Obiettivi 2022-2023	21
3.5.3	Investimenti infrastrutturali	21
3.5.4	Interventi gestionali	21
3.6	M6 – Qualità dell'acqua depurata	22
3.6.1	Stato delle infrastrutture e criticità	22
3.6.2	Obiettivi 2022-2023	23
3.6.3	Investimenti infrastrutturali	23
3.6.4	Interventi gestionali	23
4	Macro-indicatori di qualità contrattuale	24
4.1	MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale.....	24
4.1.1	Criticità	24

4.1.2	Obiettivi 2022-2023	24
4.1.3	Investimenti infrastrutturali	24
4.2	MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio	25
4.2.1	Criticità	25
4.2.2	Obiettivi 2022-2023	25
4.2.3	Investimenti infrastrutturali	25
5	Interventi associati ad altre finalità	26
6	Piano delle Opere Strategiche (POS).....	27
7	Eventuali istanze specifiche.....	30
8	Ulteriori elementi informativi	31

1 Informazioni preliminari

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentate del gestore (trasmessa dal soggetto gestore con nota prot.5092 del 13.04.2022) attestante la veridicità dei dati rilevanti ai fini della disciplina dalla qualità tecnica (dati trasmessi da S.Ec.Am. S.p.A. con nota acclarata a protocollo dell'Ufficio d'Ambito al n.694 del 14.04.2022), in Allegato A alla presente sono illustrati gli esiti delle attività - compiute dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo.

2 Prerequisiti

2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi

Per quanto riguarda i volumi di processo, sia per l'anno 2020 che per l'anno 2021, la quota misurata è stata pari all'85%. Il prerequisito, relativamente a tali volumi, è dunque soddisfatto.

Per quanto riguarda i volumi di utenza, nel 2020 ne sono stati misurati il 90,2% e nel 2021 il 90,5%. Il prerequisito, anche relativamente a tali volumi, è dunque soddisfatto.

In conclusione, il prerequisito 1, non raggiunto sino all'anno 2019, è finalmente stato raggiunto a partire dall'anno 2020. Questo traguardo, particolarmente significativo per l'ATO di Sondrio che ha scontato numerose problematiche connesse alla mancanza di contatori all'utenza e sui rami di acquedotto ereditata dai precedenti gestori (sostanzialmente i Comuni in economia diretta), è stato raggiunto grazie ad una azione sinergica degli Enti e Autorità preposti alla pianificazione e al controllo, e del gestore d'ambito del SII.

Con riferimento al prerequisito 1, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano in Allegato 1:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti

Ai sensi dell'art. 21 della RQTI, il gestore S.Ec.Am. S.p.A. con nota acclarata a protocollo aziendale al n.1360 del 26 luglio 2022, ha comunicato:

- a) di essersi dotato delle procedure per l'adempimento agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano ai sensi del D.Lgs. 31/2001 e s.m.i.;
- b) di aver applicato le richiamate procedure, integrate nel Sistema di Gestione Qualità conforme alla norma UNI EN ISO 9001 :2015, con certificato nr. 5733/2 inerente i servizi di: *Progettazione realizzazione e manutenzione di reti e di impianti per la distribuzione di acqua potabile. Erogazione dei servizi di approvvigionamento e distribuzione di acqua potabile e di analisi delle acque potabili e reflue.*
- c) di gestire i fontanelli stradali installati presso i Comuni considerandone l'installazione, la manutenzione, le analisi delle acque ai sensi del:
 - Ddg Regione Lombardia, 11 luglio 2012 - n. 6154, l'impiego di apparecchiature per il trattamento dell'acqua da destinare al consumo umano: linee guida per l'attività di vigilanza e controllo e s.m.i.
 - D.d.g. Regione Lombardia, 15 novembre 2012 - n. 10267 Aggiornamento e modifica del decreto n. 6154 dell' 11 luglio 2012;
- d) di avvalersi di un laboratorio interno la cui attività è certificata secondo la norma UNI EN ISO 9001 : 2015. I controlli interni hanno lo scopo della verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano. Il laboratorio è stato accreditato da ACCREDIA secondo la norma UNI CEI EN ISO/IEC 17025 :2018 per le prove eseguite con il metodo UNI EN ISO 17294-2 :2016 (certificato di accreditamento n.2004L rev.0 emesso in data 20/07/2022).
 - Durante l'anno 2020 sono state svolte: 1680 analisi di acque destinate al consumo umano pianificate secondo le apposite zonizzazioni per i 77 comuni della Provincia di Sondrio.
 - Durante l'anno 2021 sono state svolte: 1582 analisi di acque destinate al consumo umano pianificate secondo le apposite zonizzazioni per i 77 comuni della Provincia di Sondrio.

Inoltre, ai sensi dell'art.21.2 della RQTI, il Gestore con medesima nota ha comunicato che:

- Il piano annuale di controllo è predisposto secondo il D.Lgs 31/2001, così come modificato dal Dm 14/06/2017, all'allegato I tab. Parte B tab.1. Tale programma viene inoltrato per approvazione all'ATS di riferimento;
- Per quanto attiene alla predisposizione del Water Safety Plan Aziendale così come previsto dalle Linee guida per la valutazione e la gestione del rischio nella filiera delle acque destinate al consumo umano secondo il modello del WSP dell'Istituto Superiore di Sanità è stato creato il team multidisciplinare con ATS e ARPA alla fine dell'anno 2019, nell'annualità 2020 le attività hanno subito un rallentamento anche a causa dell'emergenza COVID-19 in atto, tuttavia si presume che il WSP possa essere condiviso e approvato.

- Resta inteso che le procedure previste per il controllo della qualità dell'acqua potabile sono sempre di fatto applicate nel Servizio Idrico Integrato gestito da S.Ec.Am. S.p.A. anche in assenza di tale documento che nella sostanza va a verificare i possibili rischi residui della attuale gestione e determinare le possibili azioni di miglioramento con una pianificazione di attuazione.

Il prerequisito2 – ex art. 21 della RQTI – è dunque stato conseguito.

Con riferimento al prerequisito 2, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano in Allegato 2:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane

Ai sensi dell'art. 22 della RQTI, si fornisce evidenza che nell'ATO di Sondrio non sono presenti agglomerati oggetto delle condanne della Corte di Giustizia Europea - pronunciate il 19 luglio 2012 (causa C-565/10) e il 10 aprile 2014 (causa C-85/13) - e non ancora dichiarati conformi alla direttiva 91/271/CEE, alla data del 31 dicembre 2021.

Si fornisce altresì evidenza che nell'ATO di Sondrio è presente un agglomerato oggetto della condanna della Corte di Giustizia Europea pronunciata il 06 ottobre 2021 (causa C-668/19). A seguito della condanna la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha inviato alla Rappresentanza permanente d'Italia presso l'Unione Europea gli aggiornamenti relativi. In tali aggiornamenti è stata dimostrata la conformità alla Direttiva 91/271/CEE per l'agglomerato in parola. Si è ora in attesa dello stralcio di tale agglomerato dalla procedura di infrazione da parte della UE.

In sintesi:

- Agglomerato di Mediavalle_Ardenno (AG01400501);
- Carico generato: 23.479 AE;
- Condanna per artt. 4 e 10 della Direttiva 91/271/CEE.

Inoltre, nella procedura d'infrazione comunitaria 2017/2181 alla Direttiva 91/271/CEE, allo stato in fase di parre motivato, è incluso un agglomerato dell'ATO di Sondrio (Mediavalle-Teglio AG01406501). Per quanto concerne gli interventi necessari per il superamento di queste criticità è possibile affermare che uno scarico non conforme è già stato dismesso dal Comune di Teglio mentre i restanti scarichi verranno dismessi a seguito di una serie di interventi (4 lotti), da eseguirsi a cura di S.Ec.Am. S.p.A. e tuttora in corso. Si prevede il completamento delle opere entro l'anno 2022.

A conclusione delle opere predette sarà lecito attendersi la fuoriuscita di questo agglomerato dalla procedura 2017/2181.

Con riferimento al prerequisito 3, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano in Allegato 3:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

Il prerequisito 3 non è dunque stato formalmente raggiunto (manca la dichiarazione di conformità da parte della UE per l'agglomerato di Mediavalle_Ardenno (AG01400501)), benché la conformità alla Direttiva 91/271/CEE sia stata dimostrata mediante gli aggiornamenti successivi alla sentenza del 06 ottobre 2021 che la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha inviato alla Rappresentanza permanente d'Italia presso l'Unione Europea.

Si tiene a specificare che gli interventi, necessari per la fuoriuscita dell'agglomerato predetto dalla procedura di infrazione comunitaria, sono stati tutti completati e, per questo motivo, lo Stato Italiano supporta la conformità dello stesso.

Per quanto sopra si esprime la facoltà di proporre istanza ai sensi del comma 5.3, lett. b), della deliberazione 917/2017/R/idr, come circostanziata nel successivo Capitolo 7.

In aggiunta, per alcuni agglomerati NON in procedure di infrazione comunitaria ma comunque non conformi alla Direttiva 91/271/CEE sono stati chiesti fondi a valere sulla linea di investimento I4.4 (“Investimenti fognatura e depurazione”), di cui alla Componente M2C4 del Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR). In sintesi, gli interventi proposti a finanziamento sono due:

- 1) Riassetto depurazione Bassa Valle - Ampliamento depuratore di Rogolo; importo richiesto 1.477.446,88 euro; al 22 luglio 2022 in stato di progetto esecutivo approvato e in procinto di bandire la gara di appalto; 21.357 abitanti equivalenti resi conformi al termine dei lavori; conclusione prevista dell'intervento: 30.06.2024;
- 2) Riassetto depurazione Bassa Valle - Collettamento di Piantedo e Delebio; importo richiesto 1.382.910,12 euro; al 22 luglio 2022 in stato di progetto esecutivo approvato e in procinto di bandire la gara di appalto; 3.208 abitanti equivalenti resi conformi al termine dei lavori; conclusione prevista dell'intervento: 30.06.2024.

2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica

In esito all'attività di validazione posta in essere sui dati resi disponibili dal gestore si comunica che le verifiche condotte sulla base dei criteri di cui all'art. 23 della RQTI non hanno messo in luce carenze nella disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica.

Con riferimento al prerequisito 4, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano negli allegati sotto richiamati:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

In particolare:

- in Allegato 4 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità KNW1.1;
- in Allegato 5 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità KNW1.2;
- in Allegato 6 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità KNW1.3.

3 Macro-indicatori di qualità tecnica

3.1 M1 - Perdite idriche

3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

KNW1.1 Imperfetta conoscenza delle infrastrutture di acquedotto

Alla data di inizio della gestione unica d'ambito da parte di S.Ec.Am. S.p.A. (01 luglio 2014) si registrava sia una diffusa mancata regolarizzazione delle concessioni di derivazione da parte dei precedenti gestori che una scarsa mappatura delle reti. Se quest'ultimo problema interessa l'Ente di Governo dell'ATO e il Gestore per le fasi pianificatorie e operative, il primo riguarda l'aspetto giuridico incidente sul diritto (o meno) da parte dei soggetti proprietari delle infrastrutture (i Comuni) di prelevare acqua dall'ambiente a fini potabili.

APP2.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione

In un territorio interamente montano come quello dell'ATO di Sondrio le reti di adduzione si estendono anche per diversi chilometri prima di consegnare le acque captate al sistema di distribuzione. Una così vasta rete necessita una costante azione migliorativa da parte del Gestore tesa a farle riacquistare adeguate condizioni fisiche.

DIS1.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione

Con stretta analogia a quanto riportato più sopra per le reti di adduzione, anche le reti distributrici presentano un'estensione molto importante in considerazione delle caratteristiche del territorio servito. La dispersione degli utenti è tale che ciascuno di essi ha in carico quasi 30 metri di infrastrutture a rete (5.346 km di rete tra acquedotto e fognatura, e 180.000 residenti). Anche in questo caso si necessita, in senso generale, di una costante azione migliorativa da parte del Gestore tesa a far riacquistare alla rete distributtrice provinciale adeguate condizioni fisiche.

DIS2.2 Pressioni eccessive

In un territorio interamente montano come quello dell'ATO di Sondrio gli acquedotti funzionano quasi esclusivamente a gravità. Può accadere che le condizioni (soprattutto il dislivello) siano tali da ingenerare all'interno delle tubazioni delle pressioni troppo forti, rischiando la rottura delle stesse o di quelle poste a valle. Occorre così intervenire con appositi interventi di riduzione della pressione.

APP4.2 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori (dei parametri di quantità e di qualità) nelle infrastrutture di adduzione.

Il territorio dell'ATO di Sondrio presenta una vastità tale rispetto all'utenza servita che storicamente la misurazione delle portate addotte non è mai stata presa in grande considerazione. Dall'avvento della gestione unica d'ambito (01 luglio 2014) è iniziata una campagna di installazione di strumenti di misura da remoto (telecontrollo) che prosegue nel tempo migliorandosi sempre.

3.1.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore considerato, si forniscono le seguenti informazioni.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M1	M1a	5,64	5,53
	M1b	31,04%	30,42%
	Classe	B	B
	Obiettivo RQTI	-2% di M1a	-2% di M1a
	Valore obiettivo M1a	5,53	5,42
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M1	2021	

3.1.3 Investimenti infrastrutturali

Con riferimento al macro indicatore M1, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano negli allegati sotto richiamati:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

In particolare:

- in Allegato 7 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP2.2;
- in Allegato 8 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP4.2;
- in Allegato 9 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DIS1.2;
- in Allegato 10 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DIS2.2;
- in Allegato 11 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità KNW1.1.

Si specifica inoltre che:

- il Gestore d'ambito valuta più alternative, compresa la c.d. opzione zero; i singoli interventi proposti nel Pdl sono frutto di valutazioni comparative tra le varie alternative;
- il cronoprogramma di massima è coincidente con l'avanzamento della spesa di cui al Pdl;
- gli eventuali contributi a fondo perduto originano da diversi canali di finanziamento a valere su fondi comunali, provinciali, regionali, ministeriali e comunitari.

3.1.4 Interventi gestionali

Non sono previsti interventi di tipo gestionale

3.2 M2 – Interruzioni del servizio

3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

APP1.1 Insufficienza quantitativa del sistema delle fonti e/o sovrasfruttamento delle fonti di approvvigionamento

In alcuni casi si registra un insufficiente volume idrico captato dalle fonti, tipicamente durante il periodo invernale quando le basse temperature condizionano il flusso dalle sorgenti riducendolo.

APP2.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione

In un territorio interamente montano come quello dell'ATO di Sondrio le reti di adduzione si estendono anche per diversi chilometri prima di consegnare le acque captate al sistema di distribuzione. Una così vasta rete necessita una costante azione migliorativa da parte del Gestore tesa a farle riacquistare adeguate condizioni fisiche.

APP2.3 Insufficiente capacità idraulica e/o scarsa flessibilità di esercizio delle infrastrutture di adduzione

Alcuni serbatoi di accumulo si presentano sottodimensionati al fine di un corretto equilibrio tra portate addotte e portate distribuite, necessitando quindi di rifacimenti/ampliamenti.

APP3.1 Ricorrenza di interruzioni dovute a fenomeni naturali o antropici

In un territorio interamente montano come quello dell'ATO di Sondrio possono accadere dei fenomeni naturali quali frane/smottamenti che coinvolgono le tubazioni del SII, necessitando in seguito di rimessa a nuovo.

DIS1.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione

Con stretta analogia a quanto riportato più sopra per le reti di adduzione, anche le reti distributrici presentano un'estensione molto importante in considerazione delle caratteristiche del territorio servito. La dispersione degli utenti è tale che ciascuno di essi ha in carico quasi 30 metri di infrastrutture a rete (5.346 km di rete tra acquedotto e fognatura, e 180.000 residenti). Anche in questo caso si necessita, in senso generale, di una costante azione migliorativa da parte del Gestore tesa a far riacquistare alla rete distributtrice provinciale adeguate condizioni fisiche.

DIS1.3 Capacità idraulica delle infrastrutture non rispondente ai livelli di domanda

In alcuni casi le reti distributrici non si presentano più rispondenti ai nuovi livelli di domanda, necessitando di interventi di rifacimento/interconnessione.

DIS1.4 Inadeguate capacità di compenso e di riserva dei serbatoi

Alcuni serbatoi di accumulo presenti sulla rete distributtrice si presentano sottodimensionati al fine di un corretto equilibrio tra portate addotte e portate distribuite, necessitando quindi di rifacimenti/ampliamenti.

DIS2.1 Pressioni insufficienti

In alcuni casi la pressione di rete si presenta insufficiente, necessitando quindi di interventi.

Non esistono rilevanti criticità sul territorio tali da evidenziare un problema strutturale di mantenimento della continuità del servizio

3.2.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore considerato, si forniscono le seguenti informazioni.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M2	M2	0,35	0,35
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M2	-	-
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M2	2021	

3.2.3 Investimenti infrastrutturali

Con riferimento al macro indicatore M2, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano negli allegati sotto richiamati:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

In particolare:

- in Allegato 12 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP1.1;
- in Allegato 13 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP2.2;
- in Allegato 14 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP2.3;
- in Allegato 15 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP3.1;
- in Allegato 16 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DIS1.2;
- in Allegato 17 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DIS1.3;
- in Allegato 18 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DIS1.4;
- in Allegato 19 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DIS2.1.

Si specifica inoltre che:

- il Gestore d’ambito valuta più alternative, compresa la c.d. opzione zero; i singoli interventi proposti nel Pdl sono frutto di valutazioni comparative tra le varie alternative;
- il cronoprogramma di massima è coincidente con l’avanzamento della spesa di cui al Pdl;
- gli eventuali contributi a fondo perduto originano da diversi canali di finanziamento a valere su fondi comunali, provinciali, regionali, ministeriali e comunitari.

3.2.4 Interventi gestionali

Non sono previsti interventi di tipo gestionale

3.3 M3 – Qualità dell'acqua erogata

3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

APP1.2 Inadeguatezza della qualità delle fonti di approvvigionamento

La criticità è a causa essenzialmente di due fattori: l'inquinamento chimico di origine naturale, quale la presenza di Arsenico nelle rocce liscivate dall'acqua che ne fuoriesce, e l'inquinamento fisico, quale la presenza di materiale grossolano staccatosi dalle opere di captazione.

Nel primo caso occorre intervenire mediante l'apposizione di opportuni depuratori (tipicamente dearsenificatori), nel secondo caso tramite interventi di manutenzione delle sorgenti.

APP1.3 Vulnerabilità delle fonti di approvvigionamento e/o inadeguatezza delle aree di salvaguardia

In alcuni casi le opere di captazione non si presentano adeguatamente difese da contaminazioni esterne, necessitando dunque di intervento.

APP2.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione

In un territorio interamente montano come quello dell'ATO di Sondrio le reti di adduzione si estendono anche per diversi chilometri prima di consegnare le acque captate al sistema di distribuzione. Una così vasta rete necessita una costante azione migliorativa da parte del Gestore tesa a farle riacquistare adeguate condizioni fisiche.

DIS1.1 Assenza parziale o totale delle reti di distribuzione

Criticità ascrivibile alla necessaria realizzazione di nuovi tratti di rete, ad esempio a seguito di ampliamento di zona residenziale.

DIS1.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione

Con stretta analogia a quanto riportato più sopra per le reti di adduzione, anche le reti distributrici presentano un'estensione molto importante in considerazione delle caratteristiche del territorio servito. La dispersione degli utenti è tale che ciascuno di essi ha in carico quasi 30 metri di infrastrutture a rete (5.346 km di rete tra acquedotto e fognatura, e 180.000 residenti). Anche in questo caso si necessita, in senso generale, di una costante azione migliorativa da parte del Gestore tesa a far riacquistare alla rete distributtrice provinciale adeguate condizioni fisiche.

POT1.1 Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, di monitoraggio, dei trattamenti

Criticità legata sostanzialmente all'assenza di trattamenti per la disinfezione delle acque in ingresso alla distribuzione (debatterizzatori).

POT1.2 Presenza di sottoprodotti della disinfezione nell'acqua erogata e/o necessità di sostituire la disinfezione con cloro con altro (UV, ozono)

In rari casi la disinfezione con cloro viene impiegata, seppur per brevi periodi e tipicamente per acquedotti aventi carattere stagionale. In un'ottica di miglioramento continuo del servizio reso, tali trattamenti vengono sostituiti con altri sistemi, tipicamente debatterizzatori UV.

3.3.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore considerato, si forniscono le seguenti informazioni.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M3	M3a	0,206%	0,105%
	M3b	13,70%	13,70%
	M3c	0,88%	0,88%
	Classe	E	E
	Obiettivo RQTI	Classe prec. in 2 anni	Classe prec. in 2 anni
	Valore obiettivo M3a	0,105%	0,005%
	Valore obiettivo M3b	-	-
	Valore obiettivo M3c	-	-
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M3	2021	

3.3.3 Investimenti infrastrutturali

Con riferimento al macro indicatore M3, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano negli allegati sotto richiamati:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

In particolare:

- in Allegato 20 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP1.2;
- in Allegato 21 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP1.3;
- in Allegato 22 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità APP2.2;
- in Allegato 23 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DIS1.1;
- in Allegato 24 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DIS1.2;
- in Allegato 25 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità POT1.1;
- in Allegato 26 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità POT1.2.

Si specifica inoltre che:

- il Gestore d'ambito valuta più alternative, compresa la c.d. opzione zero; i singoli interventi proposti nel Pdl sono frutto di valutazioni comparative tra le varie alternative;
- il cronoprogramma di massima è coincidente con l'avanzamento della spesa di cui al Pdl;
- gli eventuali contributi a fondo perduto originano da diversi canali di finanziamento a valere su fondi comunali, provinciali, regionali, ministeriali e comunitari.

3.3.4 Interventi gestionali

Non sono previsti interventi di tipo gestionale

3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario

3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

FOG2.1 Inadeguate condizioni fisiche delle condotte fognarie, delle opere civili, delle apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche degli impianti

Le reti di fognatura presentano un'estensione molto importante in considerazione delle caratteristiche del territorio servito. La dispersione degli utenti è tale che ciascuno di essi ha in carico quasi 30 metri di infrastrutture a rete (5.346 km di rete tra acquedotto e fognatura, e 180.000 residenti). Si necessita pertanto, in senso generale, di una costante azione migliorativa da parte del Gestore tesa a far riacquistare alla rete fognaria provinciale adeguate condizioni fisiche.

FOG2.2 Elevate infiltrazioni di acque parassite

Le reti fognarie dell'ATO di Sondrio sono per la quasi totalità di tipo misto, ossia convoglianti acque reflue vere e proprie e acque meteoriche. Unitamente a questa condizione, che già di per sé porta a delle problematiche di rigurgito in occasione di forti eventi meteorici, v'è da considerare che in alcuni casi si aggiunge l'apporto di acque parassite, ad esempio infiltratesi a causa di fessurazioni delle condotte. Qualora tali apporti risultino eccessivi occorre intervenire.

FOG2.3 Inadeguatezza dimensionale delle condotte fognarie

La criticità si presenta nel momento in cui le portate da far defluire sono troppo elevate in rapporto alla dimensione della condotta. In tali casi occorre intervenire con dei rifacimenti.

FOG2.4 Scaricatori di piena non adeguati

Allo stato attuale sono presenti alcuni scaricatori di piena che non rispettano le condizioni poste dal Legislatore, in particolare per quanto concerne il grado di diluizione delle acque sfiorate in caso di pioggia.

FOG3.1 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori (dei parametri di quantità e di qualità)

La criticità nasce dall'esigenza di connettere, tramite telecontrollo e gestione da remoto, i vari strumenti di misura dislocati sulla rete fognaria.

3.4.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore considerato, si forniscono le seguenti informazioni.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M4	M4a	4,61	4,15
	M4b	27,2%	27,23%
	M4c	95,5%	95,54%
	Classe	E	E
	Obiettivo RQTI	-10% di M4a	-10% di M4a
	Valore obiettivo M4a	4,15	3,73
	Valore obiettivo M4b		
	Valore obiettivo M4c	-	-
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M4	2021	

3.4.3 Investimenti infrastrutturali

Con riferimento al macro indicatore M4, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano negli allegati sotto richiamati:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

In particolare:

- in Allegato 27 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità FOG2.1 (M4a);
- in Allegato 28 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità FOG2.2 (M4a);
- in Allegato 29 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità FOG2.3 (M4a);
- in Allegato 30 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità FOG2.1 (M4b);
- in Allegato 31 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità FOG2.4 (M4b);
- in Allegato 32 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità FOG3.1 (M4b);

Si specifica inoltre che:

- il Gestore d'ambito valuta più alternative, compresa la c.d. opzione zero; i singoli interventi proposti nel Pdl sono frutto di valutazioni comparative tra le varie alternative;
- il cronoprogramma di massima è coincidente con l'avanzamento della spesa di cui al Pdl;
- gli eventuali contributi a fondo perduto originano da diversi canali di finanziamento a valere su fondi comunali, provinciali, regionali, ministeriali e comunitari.

3.4.4 Interventi gestionali

Non sono previsti interventi di tipo gestionale

3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica

3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

DEP3.1 Inadeguato recupero di materia e/o di energia dei fanghi residui di depurazione

La criticità nasce dalla difficoltà sempre crescente di smaltimento dei fanghi. Vincoli normativi sempre più stringenti e costi di conferimento sempre più elevati, inducono a cercare nuove soluzioni tecnologiche.

3.5.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore considerato, si forniscono le seguenti informazioni.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M5	M5	0,00%	
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo MFTq, disc	-	-
	Raggiungimento obiettivo	-	-
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M5	2021	

3.5.3 Investimenti infrastrutturali

Con riferimento al macro indicatore M5, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano negli allegati sotto richiamati:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

In particolare:

- in Allegato 33 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DEP3.1;

Si specifica inoltre che:

- il Gestore d'ambito valuta più alternative, compresa la c.d. opzione zero; i singoli interventi proposti nel Pdl sono frutto di valutazioni comparative tra le varie alternative;
- il cronoprogramma di massima è coincidente con l'avanzamento della spesa di cui al Pdl;
- gli eventuali contributi a fondo perduto originano da diversi canali di finanziamento a valere su fondi comunali, provinciali, regionali, ministeriali e comunitari.

3.5.4 Interventi gestionali

Non sono previsti interventi di tipo gestionale

3.6 M6 – Qualità dell'acqua depurata

3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

DEP1.2 Assenza totale o parziale del servizio di depurazione in agglomerati di dimensione inferiore ai 2.000 A.E.

La criticità nasce dall'esigenza di portare a depurazione i reflui di una zona della provincia di Sondrio non ancora collettata.

DEP2.1 Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, dei sistemi di monitoraggio, dei trattamenti di rimozione

Molti impianti di depurazione dell'ATO di Sondrio necessitano di interventi, sia per sopperire al naturale logorio delle opere civili ed elettromeccaniche, sia per una maggiore tutela ambientale da ottenersi mediante realizzazione/manutenzione di alcune fasi di trattamento.

DEP2.2 Estrema frammentazione del servizio di depurazione

In diversi casi l'assetto del servizio depurazione non è adeguato ai livelli minimi da normativa. In tali casi occorre intervenire e, in linea generale, la tendenza è quella di razionalizzare gli impianti di depurazione riducendo la frammentazione del servizio.

DEP2.3 Criticità legate alla potenzialità di trattamento

Laddove la capacità depurativa di un impianto non è più adeguata al carico in ingresso occorre intervenire con adeguamenti mirati su una o più sezioni dello stesso, oppure ad un ampliamento strutturale.

DEP3.3 Impatto negativo sul recapito finale

In questa criticità si considerano quelle casistiche che incidono sulla qualità del corpo recettore finale.

FOG1.2 Mancanza parziale o totale delle reti di raccolta e collettamento dei reflui in agglomerati di dimensione inferiore ai 2.000 A.E.

Si tratta in linea generale di ampliamenti e/o di adeguamenti della rete fognaria comunale.

FOG2.2 Elevate infiltrazioni di acque parassite

Le reti fognarie dell'ATO di Sondrio sono per la quasi totalità di tipo misto, ossia convoglianti acque reflue vere e proprie e acque meteoriche. Unitamente a questa condizione, che già di per sé porta a delle problematiche di rigurgito in occasione di forti eventi meteorici, v'è da considerare che in alcuni casi si aggiunge l'apporto di acque parassite, ad esempio infiltratesi a causa di fessurazioni delle condotte. Qualora tali apporti risultino eccessivi occorre intervenire.

3.6.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore considerato, si forniscono le seguenti informazioni.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M6	M6	16,11%	12,89%
	Classe	D	D
	Obiettivo RQTI	-20% di M6	-20% di M6
	Valore obiettivo M6	12,89%	10,31%
	Raggiungimento obiettivo	-	-
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M6	2021	

3.6.3 Investimenti infrastrutturali

Con riferimento al macro indicatore M6, per ciascun intervento previsto e con cadenza annuale, si riportano negli allegati sotto richiamati:

- Valore dell'investimento lordo annuo;
- LIC;
- Entrate in esercizio;
- Contributi.

In particolare:

- in Allegato 34 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DEP1.2;
- in Allegato 35 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DEP2.1;
- in Allegato 36 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DEP2.2;
- in Allegato 37 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DEP2.3;
- in Allegato 38 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità DEP3.3;
- in Allegato 39 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità FOG1.2;
- in Allegato 40 si riportano gli interventi previsti a risoluzione della criticità FOG2.2;

Si specifica inoltre che:

- il Gestore d'ambito valuta più alternative, compresa la c.d. opzione zero; i singoli interventi proposti nel Pdl sono frutto di valutazioni comparative tra le varie alternative;
- il cronoprogramma di massima è coincidente con l'avanzamento della spesa di cui al Pdl;
- gli eventuali contributi a fondo perduto originano da diversi canali di finanziamento a valere su fondi comunali, provinciali, regionali, ministeriali e comunitari.

3.6.4 Interventi gestionali

Non sono previsti interventi di tipo gestionale

4 Macro-indicatori di qualità contrattuale

4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale

4.1.1 Criticità

Non si registrano criticità relative al macroindicatore MC1.

4.1.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore considerato, si forniscono le seguenti informazioni.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC1	Valore di partenza	100,000%	100,000%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	mantenimento	mantenimento
	Valore obiettivo MC1	mantenimento	mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC1	2021	2022*

**Ai sensi del comma 2.1 della deliberazione 235/2020/R/IDR, si assume "il perseguimento dell'obiettivo per l'annualità 2020, (...), ai fini dell'individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l'annualità 2021"*

Non è stata presentata istanza volta al riconoscimento di *Opex_{QC}^a*.

4.1.3 Investimenti infrastrutturali

Non sono previsti interventi di tipo infrastrutturale.

4.2 MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio

4.2.1 Criticità

Non si registrano criticità relative al macroindicatore MC2.

4.2.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore considerato, si forniscono le seguenti informazioni.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC2	Valore di partenza	98,259%	98,259%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	mantenimento	mantenimento
	Valore obiettivo MC2	mantenimento	mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC2	2021	2022*

**Ai sensi del comma 2.1 della deliberazione 235/2020/R/IDR, si assume "il perseguimento dell'obiettivo per l'annualità 2020, (...), ai fini dell'individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l'annualità 2021"*

Non è stata presentata istanza volta al riconoscimento di *Opex_{QC}^a*.

4.2.3 Investimenti infrastrutturali

Non sono previsti interventi di tipo infrastrutturale.

5 Interventi associati ad altre finalità

Tutti gli interventi di tipo infrastrutturale sono riferiti ad obiettivi ricondotti a quelli di qualità tecnica.

6 Piano delle Opere Strategiche (POS)

Tra gli interventi programmati nel Pdl è prevista la realizzazione di 20 Opere Strategiche, come definite all'articolo 3 della deliberazione 580/2019/R/IDR.

Nella tabella di pagina seguente è riportata una sintetica descrizione di ciascuna opera, con informazioni relativamente a: numero identificativo (ID), titolo, obiettivi perseguiti, segmento del SII, complessità tecnica, priorità, tempistiche e suddivisione in lotti.

Per complessità tecnica e priorità la chiave di lettura dei campi “bassa”, “media”, “alta” è fornita nella tabella seguente.

	complessità tecnica	priorità
bassa	Interventi con una bassa quantità di dati da analizzare, tipicamente gli interventi di manutenzione straordinaria per cui si rende necessario un solo livello di progettazione	Interventi che rivestono caratteri d'opportunità futura ai fini di un mantenimento dei livelli tecnici del servizio e dell'efficientamento degli aspetti gestionali
media	Interventi di caratteristiche ordinarie, per cui necessita lo sviluppo dei diversi livelli di progettazione, generalmente coinvolgendo anche più di un profilo tecnico.	Interventi di miglioramento dei livelli di qualità tecnica del servizio
alta	L'intervento ha caratteri di particolare rilevanza sotto molteplici profili (architettonico, idraulico, strutturale, impiantistico, ambientale, paesaggistico, ecc.). Il contesto dell'opera necessita che siano valutati e analizzati diversi scenari, comportando la necessità che siano sviluppati tutti i livelli di progettazione. L'oggetto dell'opera determina un rilevante quantitativo di norme a cui l'intervento deve essere conforme	Interventi necessari per adeguamenti normativi o per superare criticità con conseguenti significativi miglioramenti della qualità tecnica del servizio

ID	Titolo intervento	obiettivi perseguiti	segmento SII	complessità tecnica	priorità	tempistiche	suddivisione in lotti
429	Installazione dearsenificatore località Cocon	Garantire fornitura di acqua	acquedotto	media	alta	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
1.014	Manutenzione straordinaria serbatoio e sorgenti Molin e razionalizzazione rete acqua e fogna zona villaggio	Garantire fornitura di acqua	acquedotto	media	media	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
1.063	Nuovo serbatoio Vico e opere funzionali ad interconnessione rete acquedotti Novate-Verceia	Garantire fornitura di acqua	acquedotto	alta	media	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
1.345	Sostituzione adduzione Poirone-Belle	Garantire fornitura di acqua	acquedotto	media	media	come da avanzamento costi nel POS	suddivisibile in lotti funzionali
200.010	Recupero fanghi provenienti da impianti di depurazione	Ridurre i costi per lo smaltimento dei fanghi	depurazione	media	media	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200.023	Adeguamento impianto di depurazione a 24.000AE	Aumentare capacità depurativa dell'impianto di Ardenno	depurazione	media	bassa	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200.060	Dismissione scarichi alta Valmalenco (Loc. Chiareggio, San Giuseppe) e collettamento fino a Chiesa in Valmalenco	Dismettere alcuni scarichi in ambiente non autorizzati	depurazione	alta	media	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200.065	Nuovo impianto denichelizzatore Loc. Doselli	Garantire fornitura di acqua	acquedotto	alta	alta	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200.103	Dismissione scarichi Loc. Franscia e collettamento fino a Lanzada	Dismettere alcuni scarichi in ambiente non autorizzati	depurazione	media	media	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200.125	Dismissione scarichi Loc. Arzo, Loc. Valle-Campo Erbolo e dismissione impianto di Albaredo per San Marco e collettamento fino a Morbegno	Dismettere alcuni scarichi in ambiente non autorizzati	depurazione	media	media	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200.156	Rifacimento acquedotto adduzione Val di Rezzalo	Garantire fornitura di acqua	acquedotto	media	alta	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200.162	Dismissione scarico Loc. Triasso e impianto Loc. Sassella e collettamento fino a Castione Andevenno	Dismettere alcuni scarichi in ambiente non autorizzati	depurazione	media	bassa	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200.163	Conversione trattamenti ossidativi biologici da ossigeno ad aria del depuratore di Sondrio	Migliorare la capacità dpurativa riducendo i costi dei reagenti	depurazione	alta	alta	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
220.085	Interconnessione reti acquedottistiche Valmalenco e Sondrio	Garantire fornitura di acqua	acquedotto	media	bassa	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200011-a	Riassetto sistema depurazione Bassa Valle - Ampliamento depuratore di Rogolo	Razionalizzare il servizio di una vastissima area oggi non adeguatamente performante	depurazione	alta	alta	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200011-b	Riassetto sistema depurazione Bassa Valle - Collettamento di Piantedo e Delebio	Razionalizzare il servizio di una vastissima area oggi non adeguatamente performante	depurazione	alta	alta	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200011-c	Riassetto sistema depurazione Bassa Valle - Collettamento di Dubino	Razionalizzare il servizio di una vastissima area oggi non adeguatamente performante	depurazione	alta	alta	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200011-d	Riassetto sistema depurazione Valchiavenna	Razionalizzare il servizio di una vastissima area oggi non adeguatamente performante	depurazione	alta	alta	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200066-c	Dismissione depuratore di Chiuro con collettamento a Teglio (Adeguamento impianti depurazione per compatibilità idraulica)	Adeguamento normativo di alcuni impianti	depurazione	media	media	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista
200066-d	Ampliamento depuratore di Teglio (Adeguamento impianti depurazione per compatibilità idraulica)	Adeguamento normativo di alcuni impianti	depurazione	media	media	come da avanzamento costi nel POS	ad oggi non prevista

Come più volte già dichiarato, l'ATO di Sondrio conta 5.346 km di rete tra acquedotto e fognatura; a queste infrastrutture devono aggiungersi 78 impianti di depurazione, 18 dei quali di potenzialità maggiore a 2.000 AE.

I costi di gestione operativa e di manutenzione ordinaria e straordinaria vengono ripartiti sull'utenza servita, indicativamente pari a 180.000 residenti, oltre ad una popolazione fluttuante di ca. 130.000 AE e al contenuto tessuto industriale.

La sproporzione tra i costi necessari a mantenere un tasso di rinnovo delle infrastrutture coerente con la vita utile delle medesime e la platea dei soggetti che dovrebbero sobbarcarsi tali costi mediante il pagamento della tariffa, è all'attenzione dell'EGATO di Sondrio.

7 Eventuali istanze specifiche

Come evidenziato nel capitolo 2.3 il prerequisito 3 non è stato formalmente raggiunto. Infatti, benché la conformità alla Direttiva 91/271/CEE sia stata dimostrata mediante gli aggiornamenti successivi alla sentenza del 06 ottobre 2021 che la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha inviato alla Rappresentanza permanente d'Italia presso l'Unione Europea, manca ad oggi la dichiarazione di conformità da parte della UE per l'agglomerato di Mediavalle_Ardenno (AG01400501).

Precisando nuovamente che gli interventi necessari per la fuoriuscita dell'agglomerato predetto dalla procedura di infrazione comunitaria sono stati tutti completati e che, per questo motivo, lo Stato Italiano supporta la conformità dello stesso, in questa sede si esprime la facoltà di proporre istanza ai sensi del comma 5.3, lett. b), della deliberazione 917/2017/R/idr.

8 Ulteriori elementi informativi

Non si ritiene necessario alcun ulteriore elemento informativo.



PROVINCIA DI SONDRIO

Servizio risorse finanziarie e controllo di gestione

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 2694 /2022 con oggetto: "UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO. APPROVAZIONE DELLA PROPOSTA DI AGGIORNAMENTO PER IL BIENNIO 2022-2023 DELLO SPECIFICO SCHEMA REGOLATORIO PER L'A.T.O. DI SONDRIO, AI SENSI DELLA DELIBERAZIONE ARERA N. 639/2021/R/IDR DEL 30 DICEMBRE 2021. " si esprime ai sensi dell'art. 49, comma 1° del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Sondrio li, 22/09/2022

**IL DIRIGENTE
(CINQUINI PIERAMOS)
f.to digitalmente**



PROVINCIA DI SONDRIO

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Registro Deliberazioni di Consiglio

Deliberazione n. 37 del 06/10/2022

Oggetto: UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO. APPROVAZIONE DELLA PROPOSTA DI AGGIORNAMENTO PER IL BIENNIO 2022-2023 DELLO SPECIFICO SCHEMA REGOLATORIO PER L'A.T.O. DI SONDRIO, AI SENSI DELLA DELIBERAZIONE ARERA N. 639/2021/R/IDR DEL 30 DICEMBRE 2021..

Si certifica che copia della presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio online della Provincia di Sondrio per rimanervi per la durata di 15 giorni consecutivi.

Sondrio li, 12/10/2022

Il Segretario Generale
(PEDRANZINI CESARE)
f.to digitalmente