

**Schema tipo della  
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

**IdroService srl**

*Allegato 2, Determina AEEG 3/2014/DSID*

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Informazioni sulla gestione .....</b>	<b>3</b>
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti.....	3
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche .....	3
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	3
<b>2</b>	<b>Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....</b>	<b>4</b>
2.1	Dati tecnici e patrimoniali .....	4
2.1.1	Dati su territorio gestito e affidamento .....	5
2.1.2	Dati tecnici.....	6
2.1.3	Fonti di finanziamento.....	6
2.1.4	Altri dati economico-finanziari .....	6
2.2	Dati di conto economico .....	6
2.2.1	Dati di conto economico.....	6
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso.....	7
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	7
2.3.1	Investimenti e dismissioni .....	8
2.3.2	Infrastrutture di terzi.....	8
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale .....	9
2.4.1	Ambiti tariffari applicati .....	9
2.4.2	Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2012.....	9
2.4.3	Proposta di modifica della struttura dei corrispettivi.....	9
<b>3</b>	<b>Predisposizione tariffaria .....</b>	<b>10</b>
3.1	Quadrante dello schema regolatorio.....	10
3.1.1	Selezione del quadrante .....	10
3.1.1.1	Ammortamento finanziario .....	11
3.1.1.2	Valorizzazione <i>FNI<sup>new, a</sup></i> .....	11
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG .....	11
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	12
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore .....	12
3.2.2	Confronto con il moltiplicatore previgente.....	14
3.2.3	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente .....	14
<b>4</b>	<b>Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF).....</b>	<b>1</b>
4.1	Piano tariffario .....	17
4.2	Schema di conto economico.....	17
4.3	Rendiconto finanziario .....	18

## 1 Informazioni sulla gestione

### Perimetro della gestione e servizi forniti

Indicare eventuali commenti aggiuntivi, rispetto a quanto indicato nei formulari di raccolta dati, su:

Argomento	Commento
Territorio servito	Nessuno
Servizi del SII forniti	Nessuno
Indicare l'eventuale cessazione o acquisizione di territorio servito, servizi forniti o attività.	Nessuno
Indicare le date delle modifiche	Nessuno
Indicare, motivando, eventuali criteri generali di ricostruzione dei dati (indicare criteri specifici nelle sezioni relative)	Nessuno

### Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Precisare le attività svolte indicate nelle colonne SII e Altre Attività Idriche.

Segnalare, in particolare:

Argomento	Commento
Se alcune attività sono state collocate tra le colonne "Servizio idrico integrato" o "Altre attività idriche", in modo diverso rispetto a quanto fatto in sede di compilazione dei dati 2011	Gli allacci sono stati spostati tra le attività del SII
Come è avvenuta la contabilizzazione degli allacci e dei relativi contributi nel bilancio 2012 (se in conto capitale e/o in conto esercizio) e se è cambiata la modalità rispetto all'anno 2011 e alla rappresentazione che è stata fatta nel file ATO relativo all'anno 2011.	Capitalizzazione dei costi e dei relativi contributi. Invece, i diritti di attivazione e le istruttorie di allacciamento sono ricavi di esercizio.

### Altre informazioni rilevanti

Esplicitare situazione in merito a:

Argomento	Commento
Cause di esclusione tariffaria ai sensi dell'art. 7 della deliberazione 643/2013/R/IDR	NO, non esistono
Situazione giuridico-patrimoniale (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro)	NO, non esistono
Ricorsi pendenti	NO, non esistono
Sentenze passate in giudicato	NO, non esistono

## Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

In generale:

Argomento	Commento
Commentare i dati inseriti nelle diverse sezioni di compilazione del formulario di raccolta dati	<p>Per l'avvicinarsi tra soggetti gestori (Idrolario srl fino al 31.12.2013 e Idroservice s.r.l. dal 1.1.2014, le componenti tariffarie sono così determinate:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Opex<sub>end</sub></b> = <math>(OP^{2013} + CO_{eff}^{2013})/2</math> senza variazioni, considerato che il perimetro di gestione e le attività svolte sono rimasti invariati nonostante l'avvicendamento tra soggetti Gestori;</li> <li>2. <b>Opex<sub>al</sub></b> sono aggiornati con i dati di consuntivo di Idrolario srl.</li> <li>3. <b>Capex</b> Nella transitorietà della gestione e per l'esistenza di accordi con Idrolario srl, Idroservice srl gestisce in concessione d'uso onerosa le immobilizzazioni di proprietà di Idrolario srl in virtù di un contratto di locazione e per ciò tali immobilizzazioni sono valorizzate come CUIT<sub>aff.</sub> In questo modo si rappresenta la reale situazione e si assicurano continuità e stabilità regolatoria senza gravare di maggior oneri gli utenti finali.</li> <li>4. <b>Rc</b> Sono calcolati avvalendosi dei dati di consuntivo di Idrolario srl.</li> </ol>
Indicare e motivare eventuali rettifiche dei dati forniti dalle gestioni	<p>Le rettifiche hanno riguardato:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. I costi come richiesti nel ModCO della Deliberazione AEEG 347/2012/R/IDR sono stati rettificati in osservanza delle indicazioni metodologiche contenute nei provvedimenti AEEG, in particolare la Determina AEEG 02/2012-TQI, la Delibera AEEG 643/2013, le Determine AEEG 2-3/2014 DSID;</li> <li>2. Costi e contributi di allacciamento riclassificati tra le attività del SII come previsto dalla Delibera AEEG 643/2013;</li> <li>3. Cespiti e contributi riconciliati con il libro cespiti e il bilancio 2012;</li> <li>4. Gli importi per gli acquisti all'ingrosso rettificati a seguito delle verifiche compiute sulle fatture emesse e trasmesse;</li> </ol>
Inserire dichiarazione di validazione che attesta che i dati inseriti sono stati verificati e risultano congruenti con i dati di bilancio.	Sono validati dall'Ente d'Ambito i dati economici e gli investimenti, non sono invece validati i dati tecnici.

### Dati tecnici e patrimoniali

I dati inseriti nel Template si riferiscono solo all'anno 2012, ultimo bilancio approvato disponibile che è stato utilizzato anche per calcolare, in via provvisoria, i conguagli 2013. La tariffa 2015 sarà pertanto oggetto di aggiornamento in caso di significativi scostamenti una volta approvati i dati di bilancio 2013 e noti i parametri definitivi indicati all'Allegato A dell'MTI.

L'ente d'Ambito si riserva fin da ora di richiedere all'Autorità la facoltà di inserire successivamente nel Template i dati relativi all'anno 2013.

Per quanto riguarda l'anno 2010 i dati non sono disponibili poiché il servizio è stato gestito solo negli ultimi due mesi dell'anno.

**Dati su territorio gestito e affidamento**

Argomento	Commento					
Illustrare eventuali modifiche di perimetro del territorio servito rispetto alla raccolta dati ex-deliberazione 347/2012/R/IDR;	NO, non esistono					
Precisare laddove la Carta dei servizi sia stata adottata successivamente alla raccolta dati precedente;	Già adottata					
Laddove sia tuttora presente la fatturazione di un minimo impegnato per l'utenza domestica, esplicitare eventuali giustificazioni per il passato e indicare un percorso di superamento;	Non presente					
Commentare l'eventuale applicazione di un teta diverso da quello approvato nell'ultima fatturazione 2013;	Il theta 2013 approvato coincide con il theta applicato nell'ultima fatturazione 2013.					
Indicare tutte le eventuali variazioni tariffarie intercorse a partire dal 1 gennaio 2012 ad oggi, specificando per ognuna la data di decorrenza, l'atto deliberativo di approvazione e il valore espresso come moltiplicatore tariffario rispetto ai valori tariffari (ModTariffe) trasmessi ai sensi della deliberazione 347/2012/R/IDR.	<i>Da (Data)</i>	Atto (data&num)	Theta Deliberato (Valore)	Theta applicato (Valore)		
	1.1.2012	Deliberazione Consiglio provinciale n. 40 del 20 maggio 2013	1,106	1,000		
	1.1.2013	Deliberazione Consiglio provinciale n. 40 del 20 maggio 2013	1,134	1,134		
Indicare i volumi su cui ciascuna tariffa è stata applicata.	<i>Da (Data)</i>	Theta applicato	Acq.	Fog.	Dep.	Grossisti
	1.1.2012	1,000	28.064.089	27.872.210	27.843.249	2.308.185
	1.1.2013	1,134	28.064.089	27.872.210	27.843.249	2.308.185
Per l'anno 2012 esplicitare il valore della media ponderata del moltiplicatore tariffario applicato per la fatturazione esplicitando i volumi di riferimento, rispetto ai valori tariffari (ModTariffe) trasmessi ai sensi della deliberazione 347/2012/R/IDR.	<i>Da (Data)</i>	<i>Theta applicato</i>		<i>Volumi (acquedotto)</i>		
	1.1.2012	1,000		28.064.089		
	<i>Theta medio ponderato applicato 2012 = 1,000</i>					
Per l'anno 2013 esplicitare il valore della media ponderata del moltiplicatore tariffario applicato per la fatturazione esplicitando i volumi di riferimento, rispetto ai valori tariffari (ModTariffe) trasmessi ai sensi della deliberazione 347/2012/R/IDR.	<i>Da (Data)</i>	<i>Theta applicato</i>		<i>Volumi</i>		
	1.1.2013	1,134		28.064.089		
	<i>Theta medio ponderato applicato 2013 = 1,134</i>					

**Dati tecnici**

Argomento	Commento
Commentare modifiche significative rispetto agli anni precedenti	Dati tecnici inseriti dal Gestore ma non validati
Motivare l'eventuale non disponibilità di dati	Dati tecnici inseriti dal Gestore ma non validati

**Fonti di finanziamento**

Argomento	Commento
Indicare il dettaglio delle fonti di finanziamento, con particolare riferimento a quelle derivanti da mezzi di terzi;	Si rinvia ai dati inseriti nel Template
Commentare particolarmente le operazioni finanziarie accese negli anni 2012 e 2013	Si rinvia ai dati inseriti nel Template

**Altri dati economico-finanziari**

Argomento	Commento
Commentare modifiche significative rispetto agli anni precedenti;	Nessuna
Con riferimento a quando previsto al comma 29.1 del MTI, specificare il dettaglio dei costi per ogni variazione sistemica o evento eccezionale.	Nessuna variazione sistemica, nessun evento eccezionale

**Dati di conto economico****Dati di conto economico**

In particolare, indicare:

Argomento	Commento
il criterio con il quale sono state ripartite le poste comuni (costi e ricavi), specificando se tali criteri sono variati rispetto a quelli utilizzati nella precedente metodologia tariffaria e/o nella compilazione dei moduli ex-Deliberazione 347/2012/R/IDR	Per l'allocazione dei costi tra attività del SII e le altre attività idriche è stato utilizzato il driver calcolato sull'incidenza dei ricavi
dettaglio per attività dei ricavi iscritti alla voce "Ricavi da altre attività" non inclusi nelle voci di "ulteriori specificazioni dei ricavi";	Nessun dettaglio disponibile[E1]
specificare, per ciascuna delle voci inserite tra le "ulteriori specifiche dei costi", la voce di bilancio di appartenenza (es. B6 o altro);	
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	B12-B13
Rettifiche di valori di attività finanziarie	
Costi connessi all'erogazione di liberalità	
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	B14
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	B14
Oneri straordinari	B14
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	
Contributi associativi	B14

Argomento	Commento
Spese di viaggio e di rappresentanza	B7-B14
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	B14[E2]
Canoni di affitto immobili non industriali	
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 643/2013/R/idr)	
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 643/2013/R/idr)	
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	
Uso infrastrutture di terzi	
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	
Oneri locali	
canoni di derivazione/sottensione idrica	B8
contributi per consorzi di bonifica	
contributi a comunità montane	
canoni per restituzione acque	
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	B8-B14
natura e importo di eventuali contributi solidaristici riportati nella voce "Oneri Locali".	Nessuno

### ***Focus sugli scambi all'ingrosso***

In particolare:

Argomento	Commento					
indicare eventuali nuovi soggetti o eliminazioni rispetto a quanto indicato nel file utilizzato per le tariffe 2012-2013;	Nessun nuovo soggetto					
indicare se si è a conoscenza (ed eventualmente indicare valore e delibera di riferimento) del teta applicato dal Grossista da cui si è acquistato. Riferire sia in merito al 2012 che al 2013;	<b>Delibera AEEG</b>	<b>Soggetto</b>	<b>2012</b>		<b>2013</b>	
	165/2014/R/IDR	Brianzacque srl	Deliberato 1,063	Applicato 1,000	Deliberato 1,075	Applicato 1,000
con riferimento alle vendite all'ingrosso, indicare se è stato applicato il moltiplicatore tariffario teta ai soggetti che hanno acquistato all'ingrosso (indicare valore e delibera di riferimento). Riferire sia in merito al 2012 che al 2013.	<b>Delibera AEEG</b>	<b>Soggetto</b>	<b>2012</b>		<b>2013</b>	
	140/2014/R/IDR	Lario Reti Holding	Deliberato 1,065 provvisorio	Applicato 1,000	Deliberato 1,134	Applicato 1,134

### **Dati relativi alle immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni utilizzate per la predisposizione tariffaria 2012 e 2013, realizzate in data antecedente al 31 dicembre 2011 nonché quelle realizzate, in esercizio e in corso, nel 2012 e inserite

nel Template rimangono nella proprietà di Idrolario s.r.l. e sono valorizzate, ai sensi dell'art. 21.5 secondo bullet, in quanto sussiste ad oggi un contratto di locazione a titolo oneroso che disciplina e regola i rapporti con il Gestore subentrante Idroservice s.r.l., in particolare, l'utilizzo degli impianti a valere per il periodo transitorio 2014 e successiva proiezione di affidamento.

Per tale ragione continuano ad essere valorizzate come parte dei CAPEX nella componente CUIT<sub>aff</sub>, consentendo così di assicurare stabilità e continuità regolatoria con la precedente predisposizione tariffaria relativa agli anni 2012 e 2013 nonché di minimizzare l'impatto tariffario sull'utente.

### ***Investimenti e dismissioni***

In particolare:

<b>Argomento</b>		<b>Commento</b>	
Inserire dettaglio relativo alle tipologie di cespiti acquisite per le "altre attività idriche";		Nessun cespite relativo alle altre attività idriche	
in caso di multi-utility i cespiti afferenti all'area dei costi comuni e generali, dovranno essere ripartiti con opportuni driver descrivendo i criteri nella nota di accompagnamento;		Gestore mono-servizio	
relativamente ai contributi a fondo perduto, laddove pertinente, illustrare la riconciliazione tra la somma indicata per l'anno 2012 e l'eventuale variazione dei risconti passivi indicata nel bilancio 2012;			
<b>Bilancio 2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>Variazioni</b>
Risconti passivi (totale)	11.173.460	14.013.718	2.840.258
Wind - canone antenna 1.01-23.02.2012 (rettifiche bilancio)	-2.405		2.405
Utenti - contributi per derivazioni utenze future (rettifiche bilancio)	-107.004		107.004
Quote contributi conto impianti		374.835	374.835
<b>Totale bilancio</b>	<b>11.064.051</b>	<b>14.388.553</b>	<b>3.324.502</b>
<b>Totale mastrini contabili</b>			<b>3.324.501</b>
<b>Totale ModStratificazione</b>			<b>3.324.501</b>
in caso di compilazione della voce "17-Imm.immat. (avviamento, capitaliz.concessioni, etc.)", deve essere indicata la natura e l'entità di tali immobilizzazioni.		Voce non compilata	

### ***Infrastrutture di terzi***

In particolare:

<b>Argomento</b>	<b>Commento</b>
segnalare accorpamenti dei file proprietari a seguito di fusione di gestori o Comuni (con indicazione dell'ID gestore e/o del codice ISTAT per i Comuni, e indicazione del momento temporale di decorrenza della fusione);	Fusione dei Comuni: di Verderio Inferiore (97087) e Verderio Superiore (97088) in Verderio (97091) con decorrenza dal 4 febbraio 2014 (l.r. n. 6 del 30/01/2014 )
segnalare modifiche dei dati sui mutui per effetto dell'applicazione di tassi variabili, o altre clausole già presenti nell'originario contratto di mutuo, rispetto ai dati 2014-fine affidamento utilizzati nell'ultimo PEF approvato; specificare e motivare eventuali altri casi	Variazione degli importi dei mutui per effetto dei tassi variabili che hanno portato ad una riduzione degli importi rispetto a quelli indicati nel PEF approvato.
segnalare modifiche dei dati relativi ad affitti e altri corrispettivi rispetto ai dati 2014-fine affidamento utilizzati nell'ultimo PEF approvato.	Nessuna modifica da segnalare

## Corrispettivi applicati all'utenza finale

### Ambiti tariffari applicati

Argomento	Commento
Inserire eventuali commenti alla struttura degli ambiti tariffari applicati indicati nel formulario web.	Nessun commento.
Evidenziare se esistono processi di convergenza tariffaria in corso.	No non esistono.
In caso affermativo, indicare:	
Programma di convergenza approvato,	
Tempi	
Territori coinvolti (facendo riferimento al numero di ambito tariffario indicato nel formulario web e/o l'ID Gestore dei territori da far convergere in cui i servizi sono forniti da gestori diversi)	
Indicare se è già stato acquisito il consenso dei territori	
Esistono aree di esplicito dissenso o di mancanza di consenso espresso (indicare riferimento, come al punto precedente)	

### Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2012

Inserire eventuali commenti alla struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2012 (e comunicata ai sensi della deliberazione 347/2012/R/IDR), in ciascun ambito tariffario, indicata nel formulario web. In particolare:

Argomento	Commento			
	Quota variabile	Quota Fissa	Vendita all'ingrosso	Totale
riepilogare il totale che risulta al Gestore dalla moltiplicazione delle tariffe 2012 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze 2012 nel ModTariffe;	31.991.730	6.506.260	692.035	39.190.025
confermare che dalla moltiplicazione delle tariffe 2012 per volumi 2012 indicati nel ModTariffe si ottiene un ammontare che non considera:				
i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008	Si conferma			
le agevolazioni tariffarie ISEE;	Si conferma			
la componente UI1 (partita positiva) perché non prevista nel 2012.	Si conferma			
Evidenziare e motivare affermazioni diverse dalle precedenti;	Nessuna motivazione			
specificare l'ammontare complessivo (Euro) delle eventuali agevolazioni tariffarie del 2012 (allegare file di dettaglio per tipologia utente e/o servizio);	Nessuna			
Focus su rimborsi ex-d.m. 30 settembre 2009, in ordine alla restituzione agli utenti della quota di tariffa di depurazione non dovuta (Sentenza Corte Cost. 335/2008):				
precisare l'ammontare complessivo (Euro) dei rimborsi 335/2008 (allegare eventuale file di dettaglio);	Nessun rimborso			
Indicare lo stato di avanzamento del rimborso (domande pervenute e/o rimborsi totali da effettuare e rimborsi effettuati al 31.12.2013, distinti per anno).	Non presente			

### Proposta di modifica della struttura dei corrispettivi

Argomento	Commento
-----------	----------

Nota: l'eventuale proposta di modifica della struttura dei corrispettivi ai sensi del Titolo 9 del MTI inserita nei formulari su web deve essere espressa in valori (Euro) precedenti l'applicazione del moltiplicatore tariffario teta.	Nessuna proposta di modifica.
Inserire eventuali commenti alla struttura dei corrispettivi proposta.	Nessun commento.

## Predisposizione tariffaria

### Quadrante dello schema regolatorio

#### Selezione del quadrante

Specificare i valori di:

Variabile	Valore
$\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp}$	44.747.309
$RAB_{MTT}$	41.165.066
$Opex_{end}^a = \frac{Op^{2013} + CO_{eff}^{2013}}{2}$ , esplicitando le diverse componenti	$Op^{2013} =$ 21.764.904
	$CO_{eff}^{2013} =$ 18.396.637
	Produttoria Inflazione = 1,021
	$Opex_{end} =$ 20.502.466
$Op^{new,a}$ , precisando e motivando la modalità di stima	NO

Conseguentemente descrivere e motivare le scelte alla base delle regole di determinazione tariffaria applicabili nel quadrante selezionato, ovvero:

Argomento	Commento
descrivere e motivare le decisioni adottate in ordine al fabbisogno di investimenti dal 2014 al 2017	È stato confermato il valore complessivo degli investimenti del quadriennio 2014 - 2017 già ridotto con l'aggiornamento del PEF in sede di predisposizione tariffaria per gli anni 2012 e 2013, ma ne è stata rimodulata la distribuzione negli anni al fine di tenere conto della iniziale transitorietà della gestione.
descrivere e motivare le decisioni adottate in merito alle variazioni negli obiettivi specifici	È stata confermata la priorità agli interventi finalizzati a risolvere gli inadempimenti alla direttiva 91/271/CE, in particolare per gli agglomerati di Calco e della Valle San Martino oggetto della sentenza pronunciata il 10 aprile dalla Corte di giustizia europea nella causa C-85/13
descrivere e motivare le decisioni adottate in merito alle variazioni nei costi operativi a seguito di	Nessuna variazione
richiesta di livelli qualitativi sensibilmente più elevati	
di un cambiamento sistematico delle attività del gestore (territorio servito, servizi forniti)	

## 2.0.0.1 Ammortamento finanziario

Argomento	Commento
Laddove applicabile nel quadrante prescelto, precisare l'eventuale utilizzo di questa facoltà	No per la tariffa 2014-2015
Se si dettagliarne i parametri di valorizzazione (periodo di ammortamento richiesto per tipologia di cespiti).	

2.0.0.2 Valorizzazione  $FNI^{new,a}$ 

Argomento	Commento		
Laddove applicabile nel quadrante prescelto, precisare l'eventuale utilizzo di questa facoltà	SI		
Se si dettagliarne i parametri di valorizzazione	<b>Parametri</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	$IP_t^{exp}$	2.158.280	11.350.111
	$Capex^a$	5.522.304	5.513.388
	$\psi$	0,40	0,40
In particolare motivare il valore prescelto del parametro $\psi$ - nell'ambito del range (0,4-0,6), ...	Utilizzato il valore minimo per contenere l'incremento tariffario		
... soffermandosi sull'entità del fabbisogno di ulteriori fonti di finanziamento, al fine di realizzare gli investimenti previsti, rispetto al gettito delle componenti tariffarie a copertura dei costi delle immobilizzazioni.	Sono presenti contributi pubblici a fondo perduto		

## Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplicitare:

Componente tariffaria	Specificazione componente	Valorizzazione 2014 (€)	Valorizzazione 2015 (€)	note
$Capex^a$	OF <sup>a</sup>	137.116	187.858	
	OFisc <sup>a</sup>	61.387	84.105	
	AMM <sup>a</sup>	0	0	
	CUIT <sup>a</sup>	5.323.801	5.241.425	Valorizzazione delle immobilizzazioni di proprietà del Gestore Idrolario srl al netto dei contributi pubblici a fondo perduto
	<b>totale</b>	<b>5.522.304</b>	<b>5.513.388</b>	
$FoNI^a$	AMM <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	972.130	986.455	Valorizzazione dei contributi pubblici a fondo perduto riferiti alle immobilizzazioni del Gestore Idrolario srl
	FNI <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	0	2.334.689	
	$\Delta$ CUIT <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	0	0	
	<b>totale</b>	<b>972.130</b>	<b>3.321.144</b>	
$Opex^a$	$Opex_{end}^a$	20.502.466	20.933.018	
	$Opex_{in}^a$	19.863.022	20.439.275	Azzerata la morosità nel 2014 per rientrare nel limite del K massimo
	<b>totale</b>	<b>40.365.489</b>	<b>41.372.294</b>	
$ERC^a$	$EnvC^a$	0	0	
	$ResC^a$	0	0	
	<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Componente tariffaria	Specificazione componente	Valorizzazione 2014 (€)	Valorizzazione 2015 (€)	note
<b>RC<sup>a</sup><sub>tot</sub></b>	<b>RC<sup>a</sup><sub>COL</sub></b>	3.129.344	667.728	
	<b>RC<sup>a</sup><sub>EE</sub></b>	533.294	274.466	
	<b>RC<sup>a</sup><sub>WS</sub></b>	136.270	140.421	
	<b>Rimb<sup>a</sup><sub>SSS</sub></b>	0	0	
	<b>RC<sup>a</sup><sub>ALTRO</sub></b>	-50.605	-114.377	Sono compresi anche i recuperi delle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,053	1,042	
	<b>totale</b>	3.945.504	1.009.331	
<b>Ricollocazione RCtot</b>		1.945.504	3.009.331	
<b>VRG<sup>a</sup></b>		<b>48.805.426</b>	<b>53.063.782</b>	

## Moltiplicatore tariffario

### Calcolo del moltiplicatore

Esplicitare la valorizzazione delle diverse componenti della formula del moltiplicatore tariffario, con particolare riferimento a:

Argomento	Commento
esplicitando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi a	utenza finale 38.497.990
	servizi all'ingrosso 692.035
Motivare laddove la valorizzazione di	Evento non verificatosi
porti ad un risultato inferiore di oltre il 10% rispetto ai ricavi tariffari esposti a bilancio nell'anno (a - 2);	

Argomento	Voce	2012
<b>R<sup>a-2</sup><sub>D</sub></b> , indicando per macro-categorie le principali fonti di ricavo nei diversi servizi.	Prestazioni e servizi accessori	
	Vendita di acqua con autobotte	
	Trattamento percolati	
	Trattamento bottini	398.699
	Installazione/manutenzione bocche antincendio	
	Vendita di servizi a terzi	
	Lavori conto terzi	
	Spurgo pozzi neri	
	Rilascio autorizzazioni allo scarico	55.465
	Lottizzazioni	
	Riuso delle acque di depurazione	
	Case dell'acqua	

Argomento	Voce	2012
	Proventi straordinari	
	Contributi in conto esercizio	
	Rimborsi e indennizzi	
	Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	
	.....	
<b>C5-2</b> , indicando per macro categorie i principali costi per i diversi servizi	Costi per servizi trattamento bottini e rilascio autorizzazioni allo scarico	219.400

Esplicitare il valore del moltiplicatore tariffario calcolato:

	Valorizzazione 2014	Valorizzazione 2015	note
<input type="checkbox"/> <sup>a</sup> calcolato	1,234	1,345	

### ***Confronto con il moltiplicatore previgente***

Esplicitare il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2013:

	<input type="checkbox"/> 2013	note
Approvato dall'Ente d'Ambito o dal soggetto competente	1,134	Nessuna
approvato da AEEGSI	1,134	Nessuna
	<input type="checkbox"/>	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2013	1,134	Nessuna

Argomento	2014	2015
Il valore del moltiplicatore tariffario calcolato si colloca entro il limite di cui al comma 9.3 del MTI, in funzione del quadrante prescelto?	SI	SI
Nei casi in cui il moltiplicatore tariffario calcolato ecceda il limite di cui al comma 9.3 del MTI:		
si intende accedere all'istruttoria di cui al medesimo comma?		
laddove non si intenda accedere all'istruttoria ma si intenda richiedere un moltiplicatore tariffario entro il limite massimo, è stato acquisito il consenso del gestore?		

### ***Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente***

Riepilogo delle decisioni:

Il moltiplicatore tariffario è frutto delle decisioni di azzerare la componente CO<sub>mor</sub> per l'anno 2014 e ricollocare nel 2015 i conguagli 2012 alla voce Rc<sub>tot</sub>.

			note
moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	1,234	1,345	

Iter di approvazione:

Argomento	2014	2015
i valori sopra esposti sono stati approvati dal soggetto competente	SI	SI
i valori sopra esposti sono coerentemente riportati nel PEF approvato dal soggetto competente?	SI	SI

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

Commentare gli schemi di cui all'Appendice all'Allegato A alla deliberazione 643/2013/R/IDR

Le scelte adottate sono conformi alle indicazioni contenute nella 643/2013/R/IDR e, anche a seguito dell'avvicendamento tra soggetti gestori con decorrenza 1 gennaio 2014, consentono di avere stabilità tariffaria in continuità con la predisposizione tariffaria 2012 – 2013, in particolare consentono di:

1. Continuare a valorizzare le immobilizzazioni di proprietà del Gestore uscente Idrolario srl nella componente  $CUIT_{aff}$ , appartenente ai Capex, in virtù di un contratto di locazione a titolo oneroso che disciplina e regola i rapporti con il Gestore subentrante, in particolare, l'utilizzo degli impianti a valere per il periodo transitorio 2014 e successiva proiezione di affidamento.
2. Continuare a valorizzare i costi operativi endogeni in applicazione dei nuovi criteri dell'MTI partendo dalle variabili ( $OP^{2013}$ ,  $COeff^{2013}$ ) utilizzate per la predisposizione tariffaria 2013 in virtù dell'invarianza del perimetro di gestione e dei servizi svolti;

Per una migliore finanziabilità del programma degli interventi 2014-2033, il piano tariffario applica l'ammortamento finanziario ai cespiti con vita utile regolatoria superiore al periodo di affidamento.

Il conto economico e il rendiconto finanziario calcolano imposte e flussi di cassa, considerando le seguenti condizioni aggiuntive:

1. Il canone d'uso degli impianti di proprietà di Idrolario srl, deducibile ai fini fiscali, considerato come flusso in uscita e calcolato secondo i criteri concordati tra le due Società nel contratto di locazione, per l'anno 2014 e gli anni successivi, genera i seguenti importi:

<b>Anno</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>canone d'uso Idrolario</b>	3.124.833	2.916.836	3.211.952	3.140.988	3.070.023	2.999.058	2.928.094
<b>Anno</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>canone d'uso Idrolario</b>	2.857.129	2.786.165	2.715.200	2.644.235	2.573.271	2.502.306	2.431.341
<b>Anno</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>Totale</b>
<b>canone d'uso Idrolario</b>	2.360.377	2.289.412	2.218.447	2.147.483	2.076.518	2.005.553	<b>52.999.221</b>

Idroservice s.r.l. ha tuttavia crediti nei confronti di Idrolario srl, originariamente contratti da Lario Reti Holding S.p.A. e successivamente ceduti a seguito del conferimento del ramo di azienda, nell'ammontare complessivo di 8.239.535 euro maturati alla data del 30 settembre 2012. Tale credito è considerato nel rendiconto finanziario come partita a compensazione del debito di Idroservice srl per l'uso degli impianti di proprietà di Idrolario srl. In questo modo il credito di Idroservice srl è interamente riassorbito nel 2017.

2. Gli importi alla voce  $RC_{tot}$ , compresi nel VRG e percepiti da Idroservice srl, sono considerati nel rendiconto finanziario (voce  $Rc_{Tot}$  spettanti ad Idrolario srl) anche come flussi in uscita in favore di Idrolario srl;

Lo sviluppo tariffario avviene in conformità con le seguenti indicazioni metodologiche:

Argomento	SI/NO	Commento
a) i PEF sono sviluppati a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate per ciascun gestore per l'anno 2014 ai sensi della presente deliberazione;	SI	Nessuno
b) a partire dalla predisposizione tariffaria del 2016, le componenti tariffarie sono calcolate mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui alla presente deliberazione;	SI	Nessuno
c) l'aggiornamento dei PEF è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati, salvo quanto previsto alla successiva lettera h);	SI	Nessuno
d) tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2014 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero;	NO	I valori sono a moneta 2015
e) per gli anni successivi al 2014, il tasso atteso di inflazione (rpi) utilizzato per il calcolo degli oneri finanziari del gestore del SII (a OF), di cui al comma 19.2, è posto pari a zero;	SI	Nessuno
f) i PEF assumono in ciascun anno la completa realizzazione degli investimenti previsti nei rispettivi PdI, per il medesimo ammontare e nei tempi ivi stabiliti, ponendo l'entrata in esercizio delle immobilizzazioni al 31 dicembre di ciascun anno, considerato che l'investimento realizzato nell'anno a rileva ai fini tariffari nell'anno (a + 2);	SI	Nessuno
g) per il calcolo della quota di ammortamento, in assenza di previsioni dettagliate nei PdI in merito alle diverse categorie di cespiti da realizzare, è calcolata un'aliquota di ammortamento media, sulla base del complesso delle immobilizzazioni del gestore;	SI	Nessuno
h) le nuove attività e le variazioni sistemiche sono valutate ed inserite con le modalità e la tempistica previsti nel Piano d'Ambito vigente; le assunzioni in merito alle corrispondenti variazioni dei costi e dei ricavi sono adeguatamente illustrate e giustificate nella relazione di accompagnamento;	SI	Nessuna variazione sistemica
i) per il finanziamento degli investimenti, i PEF assegnano priorità all'utilizzo del FoNI.	SI	Nessuno

### Condizioni finanziarie

Argomento	Valore
a) Finanziamento da rimborsare	28.937.510
b) Tasso di interesse applicato ai finanziamenti di terzi	7%
c) Finanziamento di terzi interamente rimborsato entro la scadenza della concessione ?	SI
d) Se il finanziamento non è stato ancora rimborsato entro la scadenza della concessione, indicare l'importo residuo	
d) Anni di coda senza rimborso del finanziamento	3

# Piano tariffario

SCHEMI REGOLATORI																						
	UdM	valore																				
$Op_{2014}^{2013}$	euro	21.764.904																				
$CO_{2013}^{2014}$	euro	18.396.637																				
$Op_{2014}^{2015}$	euro	0																				
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore:	(0) (1)	0/1	0																			
$\sum_{2014}^{2017} IP_{2014}^{2017}$	euro	44.747.309																				
$RAB_{2014}$	euro	41.165.066																				
$\sum_{2014}^{2017} IP_{2014}^{2017} / RAB_{2014} \leq \omega$ (0) oppure $\sum_{2014}^{2017} IP_{2014}^{2017} / RAB_{2014} > \omega$ (1)	0/1	1																				
SCHEMA REGOLATORIO (I, II, III, IV)																						
I																						
COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex e FNI																						
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
$Op_{2014}^{2015}$	euro	20.502.466	20.933.018																			
$Op_{2015}^{2016}$	euro	19.863.022	20.439.275																			
<b>Opex</b>	<b>euro</b>	<b>40.365.489</b>	<b>41.372.294</b>																			
Op	euro	137.116	187.858	400.890	1.048.957	1.872.512	2.518.363	2.910.706	3.103.376	3.222.159	3.244.040	3.221.307	3.166.582	3.059.899	2.935.345	2.753.236	2.512.822	2.254.454	1.968.905	1.643.823	1.197.801	
OFI/C	euro	61.387	84.105	155.490	380.617	662.261	883.566	1.017.544	1.084.280	1.125.295	1.133.254	1.125.839	1.107.010	1.070.100	1.027.869	965.096	882.664	794.212	696.061	584.256	431.761	
AMM	euro	0	0	48.899	699.023	1.697.503	2.565.043	3.211.453	3.675.520	4.130.289	4.529.578	4.943.241	5.406.520	5.894.620	6.470.021	7.169.485	7.446.029	7.665.010	8.165.790	9.668.853	12.556.297	
MCU/IT	euro	5.223.801	5.241.425	5.896.910	5.623.480	5.088.467	4.217.531	3.740.866	3.557.025	3.699.782	3.859.348	3.169.503	2.894.535	2.819.534	2.744.942	2.673.436	2.601.933	2.530.066	2.457.615	2.385.597	2.305.460	
<b>Capex</b>	<b>euro</b>	<b>5.522.304</b>	<b>5.513.388</b>	<b>6.502.190</b>	<b>7.752.077</b>	<b>9.320.743</b>	<b>10.184.493</b>	<b>10.880.570</b>	<b>11.420.011</b>	<b>12.177.521</b>	<b>12.766.229</b>	<b>12.459.890</b>	<b>12.574.646</b>	<b>12.844.146</b>	<b>13.177.778</b>	<b>13.561.251</b>	<b>13.443.448</b>	<b>13.183.742</b>	<b>13.288.371</b>	<b>14.282.529</b>	<b>16.491.420</b>	
IP/FP	euro	2.158.280	11.950.111	17.034.802	14.204.117	9.973.473	7.388.327	6.971.202	6.013.352	5.680.462	5.402.426	5.276.093	5.500.784	5.347.404	5.351.062	5.301.420	5.321.286	5.479.704	5.367.478	5.351.641	5.171.396	
Capex	euro	5.522.304	5.513.388	6.502.190	7.752.077	9.320.743	10.184.493	10.880.570	11.420.011	12.177.521	12.766.229	12.459.890	12.574.646	12.844.146	13.177.778	13.561.251	13.443.448	13.183.742	13.288.371	14.282.529	16.491.420	
<b>FNI</b>	<b>euro</b>	<b>0</b>	<b>2.334.689</b>	<b>4.213.045</b>	<b>2.580.816</b>	<b>261.092</b>	<b>0</b>															
SVILUPPO DEL VRG																						
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
Opex	euro	40.365.489	41.372.294	40.208.216	40.172.810	39.895.404	39.810.086	39.250.961	39.124.407	38.940.529	38.733.833	38.503.320	38.348.675	38.008.180	37.490.253	37.331.112	36.958.092	36.628.282	36.545.436	36.479.321	36.488.378	
Capex	euro	5.522.304	5.513.388	6.502.190	7.752.077	9.320.743	10.184.493	10.880.570	11.420.011	12.177.521	12.766.229	12.459.890	12.574.646	12.844.146	13.177.778	13.561.251	13.443.448	13.183.742	13.288.371	14.282.529	16.491.420	
FoNI	euro	972.130	3.321.144	5.559.196	4.119.542	2.135.618	2.213.517	2.323.335	2.442.029	2.321.765	1.869.520	2.029.372	2.169.617	2.341.029	2.551.454	2.515.674	2.750.348	2.970.571	3.471.445	4.458.338	6.391.273	
RC <sub>2014</sub>	euro	1.945.504	3.009.331	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	
<b>VRG</b>	<b>euro</b>	<b>48.805.426</b>	<b>53.216.156</b>	<b>52.269.601</b>	<b>52.044.429</b>	<b>51.351.766</b>	<b>52.208.095</b>	<b>52.454.866</b>	<b>52.986.448</b>	<b>53.439.815</b>	<b>53.369.582</b>	<b>52.992.582</b>	<b>53.092.939</b>	<b>53.193.356</b>	<b>53.219.485</b>	<b>53.408.039</b>	<b>53.151.887</b>	<b>52.782.597</b>	<b>53.305.252</b>	<b>55.220.187</b>	<b>59.371.071</b>	
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO																						
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
VRG <sup>1</sup>	euro	48.805.426	53.216.156	52.269.601	52.044.429	51.351.766	52.208.095	52.454.866	52.986.448	53.439.815	53.369.582	52.992.582	53.092.939	53.193.356	53.219.485	53.408.039	53.151.887	52.782.597	53.305.252	55.220.187	59.371.071	
C <sub>1</sub> <sup>1</sup>	euro	230.943	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	233.514	
R <sub>1</sub> <sup>1</sup>	euro	454.164	463.702	473.439	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	
E <sub>1</sub> <sup>1</sup>	euro	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	39.190.025	
g <sup>1</sup>	n.	1,234	1,345	1,321	1,315	1,298	1,319	1,325	1,339	1,350	1,348	1,339	1,341	1,344	1,345	1,349	1,349	1,343	1,334	1,347	1,395	
Limite al moltiplicatore tariffario (co. 9.3 All. A. MT)	n.	1,096	1,090	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	
g <sup>1</sup> applicabile	n.	1,234	1,345	1,321	1,315	1,298	1,319	1,325	1,339	1,350	1,348	1,339	1,341	1,344	1,345	1,349	1,349	1,343	1,334	1,347	1,395	
FONDO NUOVI INVESTIMENTI																						
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
AMM <sub>2014</sub>	euro	972.130	986.455	1.346.151	1.538.726	1.874.526	2.213.517	2.323.335	2.442.029	2.321.765	1.869.520	2.029.372	2.169.617	2.341.029	2.551.454	2.515.674	2.750.348	2.970.571	3.471.445	4.458.338	6.391.273	
FNI <sub>2014</sub>	euro	0	2.334.689	4.213.045	2.580.816	261.092	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
MCU <sub>2014</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>FoNI</b>	<b>euro</b>	<b>972.130</b>	<b>3.321.144</b>	<b>5.559.196</b>	<b>4.119.542</b>	<b>2.135.618</b>	<b>2.213.517</b>	<b>2.323.335</b>	<b>2.442.029</b>	<b>2.321.765</b>	<b>1.869.520</b>	<b>2.029.372</b>	<b>2.169.617</b>	<b>2.341.029</b>	<b>2.551.454</b>	<b>2.515.674</b>	<b>2.750.348</b>	<b>2.970.571</b>	<b>3.471.445</b>	<b>4.458.338</b>	<b>6.391.273</b>	
INVESTIMENTI																						
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
Investimenti al lordo dei contributi	euro	6.085.000	11.667.425	17.654.910	16.029.895	9.973.473	7.388.327	6.971.202	6.013.352	5.680.462	5.402.426	5.276.093	5.500.784	5.347.404	5.351.062	5.301.420	5.321.286	5.479.704	5.367.478	5.351.641	5.171.396	
Contributi	euro	3.926.720	317.314	630.108	1.825.778	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investimenti al netto dei contributi	euro	2.158.280	11.350.111	17.034.802	14.204.117	9.973.473	7.388.327	6.971.202	6.013.352	5.680.462	5.402.426	5.276.093	5.500.784	5.347.404	5.351.062	5.301.420	5.321.286	5.479.704	5.367.478	5.351.641	5.171.396	
ON	euro	3.276.184	4.488.606	11.405.623	23.498.507	39.866.224	51.052.909	59.063.183	62.114.698	64.015.751	64.440.787	63.960.739	62.499.806	60.233.242	57.649.767	54.127.102	49.926.061	45.204.281	40.013.316	33.891.169	25.387.158	
ON <sub>2014</sub>	euro	0	0	4.687.062	7.052.250	11.050.793	14.875.168	15.096.428	15.264.548	15.393.191	15.474.320	15.314.691	14.667.312	13.995.401	13.354.146	12.426.540	11.787.272	10.887.380	9.937.422	8.646.242	6.731.304	
OF/ON	%	0,042	0,042	0,035	0,045	0,047	0,047	0,049	0,050	0,050	0,050	0,050	0,051	0,051	0,051	0,051	0,050	0,050	0,049	0,049	0,047	
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE																						
	UdM	valore																				
DR <sub>2014</sub>	euro	146.407.763																				
FA <sub>2014</sub>	euro	135.884.726																				
CFA <sub>2014</sub>	euro	40.001.544																				
FA <sub>2014</sub>	euro	40.001.544																				
UC	euro	0																				
<b>VR a fine concessione</b>	<b>euro</b>	<b>10.523.037</b>																				

**Schema di conto economico**

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	46.411.140	49.698.275	51.764.220	51.533.730	50.849.506	51.695.402	51.939.166	52.464.271	52.912.114	52.842.737	52.470.330	52.569.465	52.668.658	52.694.469	52.880.725	52.627.695	52.262.904	52.779.192	54.670.794	58.771.104
Contributi di allacciamento	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri ricavi SII	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	473.439	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382
<b>Totale Ricavi</b>	<b>euro</b>	<b>46.884.579</b>	<b>50.181.657</b>	<b>52.247.602</b>	<b>52.017.111</b>	<b>51.332.888</b>	<b>52.178.784</b>	<b>52.422.547</b>	<b>52.947.653</b>	<b>53.395.496</b>	<b>53.326.119</b>	<b>52.953.712</b>	<b>53.052.846</b>	<b>53.152.040</b>	<b>53.177.851</b>	<b>53.364.107</b>	<b>53.111.077</b>	<b>52.746.285</b>	<b>53.262.579</b>	<b>55.154.176</b>	<b>59.254.486</b>
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	-42.060.201	-42.086.865	-41.178.364	-41.002.198	-40.680.065	-40.532.320	-39.932.545	-39.726.743	-39.475.430	-39.197.264	-38.897.288	-38.679.587	-38.286.675	-37.713.726	-37.488.836	-37.057.692	-36.665.775	-36.520.807	-36.393.943	-36.325.227
Costo del personale	euro	-1.296.203	-1.297.025	-1.269.027	-1.263.598	-1.253.670	-1.249.117	-1.230.633	-1.224.291	-1.216.546	-1.207.974	-1.198.729	-1.192.020	-1.179.911	-1.162.254	-1.155.324	-1.142.037	-1.129.959	-1.125.491	-1.121.581	-1.119.464
<b>Totale Costi</b>	<b>euro</b>	<b>-43.356.404</b>	<b>-43.383.889</b>	<b>-42.447.391</b>	<b>-42.265.796</b>	<b>-41.933.735</b>	<b>-41.781.437</b>	<b>-41.163.178</b>	<b>-40.951.034</b>	<b>-40.691.976</b>	<b>-40.405.238</b>	<b>-40.096.017</b>	<b>-39.871.607</b>	<b>-39.466.586</b>	<b>-38.875.980</b>	<b>-38.644.159</b>	<b>-38.199.729</b>	<b>-37.795.734</b>	<b>-37.646.298</b>	<b>-37.515.525</b>	<b>-37.444.691</b>
<b>MOL</b>	<b>euro</b>	<b>3.528.174</b>	<b>6.797.768</b>	<b>9.800.211</b>	<b>9.751.316</b>	<b>9.399.152</b>	<b>10.397.347</b>	<b>11.259.370</b>	<b>11.996.619</b>	<b>12.703.520</b>	<b>12.920.881</b>	<b>12.857.695</b>	<b>13.181.240</b>	<b>13.685.454</b>	<b>14.301.870</b>	<b>14.719.948</b>	<b>14.911.348</b>	<b>14.950.551</b>	<b>15.616.275</b>	<b>17.638.651</b>	<b>21.809.795</b>
Ammortamenti	euro	-111.536	-921.498	-2.210.125	-3.355.811	-4.048.842	-4.564.373	-5.078.536	-5.552.702	-6.035.188	-6.534.307	-7.068.167	-7.683.271	-8.398.059	-9.203.501	-10.149.920	-11.172.792	-12.311.099	-13.672.992	-15.272.092	-17.142.292
<b>Reddito Operativo</b>	<b>euro</b>	<b>3.416.638</b>	<b>5.876.270</b>	<b>7.590.087</b>	<b>6.395.505</b>	<b>5.350.310</b>	<b>5.832.974</b>	<b>6.180.834</b>	<b>6.443.917</b>	<b>6.668.332</b>	<b>6.386.574</b>	<b>5.789.528</b>	<b>5.497.969</b>	<b>5.287.395</b>	<b>5.698.370</b>	<b>6.179.027</b>	<b>6.018.279</b>	<b>4.937.452</b>	<b>3.894.483</b>	<b>3.317.560</b>	<b>2.389.503</b>
Interessi passivi	euro	0	-192.421	-715.432	-1.361.465	-1.818.565	-1.992.924	-2.025.626	-1.999.776	-1.915.791	-1.781.877	-1.618.226	-1.428.561	-1.197.002	-920.097	-608.901	-264.678	-42.256	0	0	0
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>euro</b>	<b>3.416.638</b>	<b>5.683.849</b>	<b>6.874.654</b>	<b>5.034.040</b>	<b>3.531.745</b>	<b>3.840.050</b>	<b>4.155.208</b>	<b>4.444.141</b>	<b>4.752.541</b>	<b>4.604.697</b>	<b>4.171.303</b>	<b>4.069.407</b>	<b>4.090.393</b>	<b>4.778.273</b>	<b>5.570.126</b>	<b>5.753.601</b>	<b>4.895.197</b>	<b>3.894.483</b>	<b>3.317.560</b>	<b>2.389.503</b>
IRES	euro	-939.575	-1.563.058	-1.890.530	-1.384.361	-971.230	-1.056.014	-1.142.682	-1.222.139	-1.306.949	-1.266.292	-1.147.108	-1.119.087	-1.124.858	-1.314.025	-1.531.785	-1.582.240	-1.346.179	-1.070.983	-912.329	-657.113
IRAP	euro	-241.297	-367.273	-453.587	-392.146	-338.124	-362.603	-379.467	-392.612	-403.706	-388.841	-357.799	-342.527	-331.126	-351.264	-375.519	-366.608	-310.651	-257.023	-227.284	-179.659
<b>Totale imposte</b>	<b>euro</b>	<b>-1.180.873</b>	<b>-1.930.331</b>	<b>-2.344.117</b>	<b>-1.776.507</b>	<b>-1.309.354</b>	<b>-1.418.617</b>	<b>-1.522.149</b>	<b>-1.614.751</b>	<b>-1.710.655</b>	<b>-1.655.132</b>	<b>-1.504.907</b>	<b>-1.461.614</b>	<b>-1.455.984</b>	<b>-1.665.289</b>	<b>-1.907.303</b>	<b>-1.948.848</b>	<b>-1.656.831</b>	<b>-1.328.006</b>	<b>-1.139.613</b>	<b>-836.772</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>euro</b>	<b>2.235.765</b>	<b>3.753.518</b>	<b>4.530.538</b>	<b>3.257.533</b>	<b>2.222.391</b>	<b>2.421.433</b>	<b>2.633.059</b>	<b>2.829.390</b>	<b>3.041.887</b>	<b>2.949.564</b>	<b>2.666.396</b>	<b>2.607.793</b>	<b>2.634.409</b>	<b>3.112.984</b>	<b>3.662.823</b>	<b>3.804.752</b>	<b>3.238.366</b>	<b>2.566.478</b>	<b>2.177.947</b>	<b>1.552.731</b>

**Rendiconto finanziario**

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	47.168.282	49.772.701	47.216.161	48.031.725	48.792.688	49.573.648	49.735.357	50.169.157	50.699.714	50.958.908	50.474.332	50.470.798	50.444.725	50.317.720	50.528.054	50.107.416	49.586.611	49.734.602
RcTot di spettanti ad Idrolario srl	euro	-1.945.504	-3.009.331	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri ricavi SII	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	473.439	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382	483.382
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	<b>euro</b>	<b>45.696.218</b>	<b>47.246.751</b>	<b>47.699.543</b>	<b>48.515.106</b>	<b>49.276.069</b>	<b>50.057.302</b>	<b>50.218.738</b>	<b>50.652.539</b>	<b>51.183.095</b>	<b>51.442.290</b>	<b>50.957.714</b>	<b>50.954.179</b>	<b>50.928.107</b>	<b>50.801.102</b>	<b>51.011.436</b>	<b>50.590.798</b>	<b>50.069.992</b>	<b>50.217.984</b>
Costi operativi	euro	-40.231.571	-40.467.053	-40.249.525	-42.265.796	-41.933.735	-41.781.437	-41.163.178	-40.951.034	-40.691.976	-40.405.238	-40.096.017	-39.871.607	-39.466.586	-38.875.980	-38.644.159	-38.199.729	-37.795.734	-37.646.298
<b>COSTI OPERATIVI MONETARI</b>	<b>euro</b>	<b>-40.231.571</b>	<b>-40.467.053</b>	<b>-40.249.525</b>	<b>-42.265.796</b>	<b>-41.933.735</b>	<b>-41.781.437</b>	<b>-41.163.178</b>	<b>-40.951.034</b>	<b>-40.691.976</b>	<b>-40.405.238</b>	<b>-40.096.017</b>	<b>-39.871.607</b>	<b>-39.466.586</b>	<b>-38.875.980</b>	<b>-38.644.159</b>	<b>-38.199.729</b>	<b>-37.795.734</b>	<b>-37.646.298</b>
Imposte	euro	-1.180.873	-1.930.331	-2.344.117	-1.776.507	-1.309.354	-1.418.617	-1.522.149	-1.614.751	-1.710.655	-1.655.132	-1.504.907	-1.461.614	-1.455.984	-1.665.289	-1.907.303	-1.948.848	-1.656.831	-1.328.006
<b>IMPOSTE</b>	<b>euro</b>	<b>-1.180.873</b>	<b>-1.930.331</b>	<b>-2.344.117</b>	<b>-1.776.507</b>	<b>-1.309.354</b>	<b>-1.418.617</b>	<b>-1.522.149</b>	<b>-1.614.751</b>	<b>-1.710.655</b>	<b>-1.655.132</b>	<b>-1.504.907</b>	<b>-1.461.614</b>	<b>-1.455.984</b>	<b>-1.665.289</b>	<b>-1.907.303</b>	<b>-1.948.848</b>	<b>-1.656.831</b>	<b>-1.328.006</b>
<b>FLUSSI DI CASSA ECONOMICO</b>	<b>euro</b>	<b>4.283.774</b>	<b>4.849.367</b>	<b>5.105.901</b>	<b>4.472.804</b>	<b>6.032.980</b>	<b>6.856.976</b>	<b>7.533.411</b>	<b>8.086.754</b>	<b>8.780.465</b>	<b>9.381.919</b>	<b>9.356.790</b>	<b>9.620.958</b>	<b>10.005.537</b>	<b>10.259.833</b>	<b>10.459.973</b>	<b>10.442.221</b>	<b>10.617.428</b>	<b>11.243.680</b>
Variazioni circolante commerciale	euro	390.007	-1.212.421	-758.997	-834.055	235.899	57.636	171.094	-211.521	-60.954	-131.306	-111.986	17.348	93.122	-24.789	-24.804	-6.454	-46.574	63.272
Variazione credito IVA	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazione debito IVA	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>FLUSSI DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>euro</b>	<b>4.673.781</b>	<b>3.636.946</b>	<b>4.346.904</b>	<b>3.638.749</b>	<b>6.268.879</b>	<b>6.914.612</b>	<b>7.704.505</b>	<b>7.875.233</b>	<b>8.719.510</b>	<b>9.250.614</b>	<b>9.244.804</b>	<b>9.638.306</b>	<b>10.098.660</b>	<b>10.235.044</b>	<b>10.435.169</b>	<b>10.435.767</b>	<b>10.570.853</b>	<b>11.306.952</b>
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-704.794	-2.407.829	-3.957.917	-2.914.168	-1.475.823	-1.532.300	-1.611.918	-1.697.971	-1.610.780	-1.282.902	-1.398.795	-1.500.473	-1.624.746	-1.777.304	-1.751.364	-1.921.502	-2.081.164	-2.444.298
Altri investimenti	euro	-5.380.206	-9.259.596	-13.696.993	-13.115.727	-8.497.650	-5.856.627	-5.359.285	-4.315.381	-4.069.683	-4.119.525	-3.877.299	-4.000.311	-3.722.658	-3.573.758	-3.550.057	-3.399.784	-3.398.540	-2.923.180
<b>FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO</b>	<b>euro</b>	<b>-1.411.219</b>	<b>-8.030.479</b>	<b>-13.308.006</b>	<b>-12.391.146</b>	<b>-3.704.594</b>	<b>-473.715</b>	<b>733.303</b>	<b>1.861.881</b>	<b>3.039.048</b>	<b>3.848.188</b>	<b>3.968.711</b>	<b>4.137.523</b>	<b>4.751.255</b>	<b>4.883.981</b>	<b>5.133.749</b>	<b>5.114.480</b>	<b>5.091.149</b>	<b>5.939.474</b>
FoNI	euro	704.794	2.407.829	3.957.917	2.914.168	1.475.823	1.532.300	1.611.918	1.697.971	1.610.780	1.282.902	1.398.795	1.500.473	1.624.746	1.777.304	1.751.364	1.921.502	2.081.164	2.444.298
Erogazione debito finanziario a breve	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	0	5.497.757	9.445.413	9.012.665	4.047.336	934.339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erogazione contributi pubblici	euro	3.926.720	317.314	620.108	1.825.778	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Apporto capitale sociale	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI</b>	<b>euro</b>	<b>3.220.295</b>																	