

**Schema tipo della
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

IdroService srl

Allegato 2, Determina AEEG 3/2014/DSID

Lecco – 27 aprile 2015

Indice della relazione

1	Informazioni sulla gestione	3
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
2	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....	4
2.1	Dati tecnici e patrimoniali	5
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.....	8
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	8
2.3.1	Investimenti e dismissioni	8
2.3.2	Infrastrutture di terzi.....	9
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.....	10
2.4.3	Proposta di modifica della struttura dei corrispettivi.....	10
3	Predisposizione tariffaria	11
3.1	Quadrante dello schema regolatorio.....	11
3.1.1	Selezione del quadrante	11
3.1.1.1	Ammortamento finanziario	11
3.1.1.2	Valorizzazione $FNI^{new,a}$	12
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	12
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	13
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore	13
3.2.2	Confronto con il moltiplicatore previgente.....	15
3.2.3	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	15
4	Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF).....	16
4.1	Piano tariffario	19
4.2	Schema di conto economico.....	19
4.3	Rendiconto finanziario	20

Premessa

A seguito delle nuove funzioni assegnate dal decreto-legge n. 133 del 12 settembre 2014 detto "Sblocca Italia e convertito in legge n. 164 dell'11 novembre 2014, l'Ufficio di Ambito di Lecco propone dall'anno tariffario 2015 spese di funzionamento pari a 400.000 euro. La proposta di variazione della spesa, legata al programma di assunzione di personale, risulta comunque inferiore al limite indicato al comma 28.2 della Deliberazione 643/2013/R/idr, per cui l'Ufficio di Ambito di Lecco non ritiene necessario formulare apposita istanza motivata.

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

Argomento	Commento
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"> 1. Opex_{end} = $(OP^{2013} + CO_{eff}^{2013})/2$ senza variazioni, considerato che il perimetro di gestione e le attività svolte sono rimasti invariati nonostante l'avvicendamento tra soggetti Gestori; 2. Opex_{al} sono aggiornati con i dati di consuntivo di Idrolario srl, nel 2015 è avvenuta l'enucleazione degli oneri imputabili ad ERC ai sensi della Deliberazione AEEGSI 662/2014/R/idr. 3. Capex 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 con validità al 31.12.2014 e probabile rinnovo nel 2015. Per ciò le immobilizzazioni di proprietà di Idrolario sono valorizzate come CUIT_{aff}, ai sensi dell'art. 21.5 <i>Valorizzazione delle immobilizzazioni di terzi</i>, allegato A, Deliberazione 643/2013/R/idr, rappresentando la reale situazione in continuità e stabilità regolatoria senza maggior oneri per gli utenti finali. 4. Rc Sono calcolati avvalendosi dei dati di consuntivo di Idrolario srl.
Indicare e motivare eventuali rettifiche dei dati forniti dalle gestioni	<p>Le rettifiche hanno riguardato:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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; 2. Costi e contributi di allacciamento riclassificati tra le attività del SII come previsto dalla Delibera AEEG 643/2013; 3. Cespiti e contributi riconciliati con il libro cespiti e il bilancio 2012; 4. Gli importi per gli acquisti all'ingrosso rettificati a seguito delle verifiche compiute sulle fatture emesse e trasmesse;
Inserire dichiarazione di validazione che attesta che i dati inseriti sono stati verificati e risultano congruenti con i dati di bilancio.	<p>Sono validati dall'Ente d'Ambito i dati economici e gli investimenti, non sono invece validati i dati tecnici, degli anni 2012 e 2013.</p>

Dati tecnici e patrimoniali

I dati inseriti nell'RDT_2015_IdricoV8 del 30 marzo 2015 si riferiscono agli anni 2012 e 2013. La tariffa 2015 è dunque aggiornata agli ultimi dati di bilancio 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>	<i>Atto (data&num)</i>	<i>Theta Deliberato (Valore)</i>	<i>Theta applicato (Valore)</i>		
	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>	<i>Theta applicato</i>	<i>Acq.</i>	<i>Fog.</i>	<i>Dep.</i>	<i>Grossisti</i>
	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>					

Argomento	Commento		
	Da (Data)	Theta applicato	Volumi
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.	1.1.2013	1,134	28.064.089
	Theta medio ponderato applicato 2013 = 1,134		

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 del nell'RDT_2015_IdricoV8
Commentare particolarmente le operazioni finanziarie accese negli anni 2012 e 2013	Si rinvia ai dati del nell'RDT_2015_IdricoV8

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

Come affermato in premessa, a seguito delle nuove funzioni assegnate dal decreto-legge n. 133 del 12 settembre 2014 detto "Sblocca Italia e convertito in legge n. 164 dell'11 novembre 2014, l'Ufficio di Ambito di Lecco propone dal anno tariffario 2015 spese di funzionamento pari a 400.000 euro. La proposta di variazione della spesa, legata al programma di assunzione di personale, risulta comunque inferiore al limite indicato al comma 28.2 della Deliberazione 643/2013/R/idr, per cui l'Ufficio di Ambito di Lecco non ritiene necessario formulare apposita istanza motivata.

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. Per quanto riguarda le attività di colonna B,

Argomento	Commento
	Altre Attività Idriche, i costi incidono per il 70% sui ricavi corrispondenti, come dichiarato dalla Società Idrolario srl.
dettaglio per attività dei ricavi iscritti alla voce "Ricavi da altre attività" non inclusi nelle voci di "ulteriori specificazioni dei ricavi";	Nessun dettaglio disponibile
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
Spese di viaggio e di rappresentanza	B7-B14
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	B14
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;	Delibera AEEG	Soggetto	2012		2013	
	165/2014/R/IDR	Brianzacque srl	Deliberato	Applicato	Deliberato	Applicato
			1,063	1,000	1,075	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.	Delibera AEEG	Soggetto	2012		2013	
	140/2014/R/IDR	Lario Reti Holding	Deliberato	Applicato	Deliberato	Applicato
			1,065 provvisorio	1,000	1,134	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 2013 e inserite nel nell'RDT_2015_IdricoV8 rimangono nella proprietà di Idrolario s.r.l. e sono valorizzate ai sensi dell'art. 21.5 per la presenza di un contratto di locazione 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_{aff}, assicurando stabilità e continuità regolatoria con la precedente predisposizione tariffaria relativa agli anni 2012 e 2013 minimizzando al contempo l'impatto tariffario sull'utente.

Ancorché realizzate da Idrolario srl, le infrastrutture sono rappresentate nella scheda "Nuovi Investimenti e LIC" dell'RDT_2015_IdricoV8 di Idroservice srl.

Investimenti e dismissioni

In particolare:

Argomento	Commento		
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;			
Bilancio 2012	2011	2012	Variazioni
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
Totale bilancio	11.064.051	14.388.553	3.324.502

Totale mastrini contabili	3.324.501
Totale ModStratificazione	3.324.501
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:

Argomento	Commento
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) Fusione dei Comuni di Perego e Rovagnate in La Valletta Brianza con decorrenza dal 30 gennaio 2015 (l.r. n. 1 del 27/01/2015)
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. Estinzione mutuo Comune di Merate, con proposta formulata ad AEEGSI di riconoscere in tariffa il capitale residuo al netto degli interessi ipotizzando un piano di rimborso a 15 anni con rate costanti.
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 (moltiplicatore tariffario);	31.991.730	6.506.260	692.035	39.190.025
riepilogare il totale che risulta al Gestore dalla moltiplicazione delle tariffe 2012 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze 2013 nel ModTariffe (moltiplicatore tariffario);	30.659.747	6.526.960	742.439	37.929.145
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
$Opex_{end}^a = (Op^{2013} + COeff^{2013})/2$,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	Non previsto 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	NO		
Se si dettagliarne i parametri di valorizzazione	Parametri	2014	2015
	IP_t^{exp}		
	$Capex^a$		
	ψ		
In particolare motivare il valore prescelto del parametro ψ - nell'ambito del range (0,4-0,6), ...			
... 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.			

Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplicitare:

Componente tariffaria	Specificazione componente	Valorizzazione 2014 (€)	Valorizzazione 2015 (€)	note
Capex^a	OF ^a	137.116	187.858	
	OFisc ^a	61.387	84.105	
	AMM ^a	0	0	
	CUIT ^a	4.142.652	6.141.285	Valorizzazione delle immobilizzazioni di proprietà del Gestore Idrolario srl al netto dei contributi pubblici a fondo perduto
	totale	4.341.154	6.630.483	
FoNI^a	AMM ^a _{FoNI}	972.130	281.766	Valorizzazione dei contributi pubblici a fondo perduto riferiti alle immobilizzazioni del Gestore Idrolario srl, taglio di quota parte nel 2015 per limite theta
	FNI ^a _{FoNI}	0	0	Componente non attivata
	Δ CUIT ^a _{FoNI}	0	0	Rinuncia per ammortamenti finanziari
	totale	972.130	281.766	
Opex^a	Opex ^a _{end}	20.502.466	20.933.018	
	Opex ^a _{al}	19.861.920	20.246.522	Azzerata la morosità nel 2014 per rientrare nel limite del K massimo. Enucleati i canoni di derivazione acqua pubblica a ERC ai sensi Deliberazione AEEGSI 662/2014/R/idr. Proposta maggiorazione spese funzionamento dal 2015 a 400.000 euro. Variazione mutuo Comune di Merate 2014 e 2015.
	totale	40.364.387	41.179.540	

Componente tariffaria	Specificazione componente	Valorizzazione 2014 (€)	Valorizzazione 2015 (€)	note
ERC^a	<i>EnvC^a</i>	0	0	
	<i>ResC^a</i>	0	89.587	
	totale	0	89.587	
Rc^a_{tot}	<i>Rc^a_{VOL}</i>	3.129.344	2.502.945	
	<i>Rc^a_{EE}</i>	533.294	112.580	
	<i>Rc^a_{ws}</i>	136.270	38.076	
	<i>Rimb^a₃₃₅</i>	0	0	
	<i>Rc^a_{ALTRO}</i>	-50.605	-154.925	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	
	totale	3.945.504	2.604.723	
Ricollocazione RCtot		3.126.653	3.423.573	
VRG^a		48.804.324	51.604.949	

Moltiplicatore tariffario

Calcolo del moltiplicatore

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

Argomento	Commento	
$\sum_u \text{tarif}_u^{2012} \cdot (\text{vscal}_u^{2012})^T$ esplicitando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi a	utenza finale	38.497.990
	servizi all'ingrosso	692.035
$\sum_u \text{tarif}_u^{2012} \cdot (\text{vscal}_u^{2013})^T$ esplicitando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi a	utenza finale	37.186.706
	servizi all'ingrosso	742.439
Motivare laddove la valorizzazione di $\vartheta^{a-1} * \sum_u \text{tarif}_u^{2012} \cdot (\text{vscal}_u^{a-2})^T$ porti ad un risultato inferiore di oltre il 10% rispetto ai ricavi tariffari esposti a bilancio nell'anno (a - 2);	Evento non verificatosi	

Argomento	Voce	2012	2013
<i>R_b^{a-2}</i> , indicando per macro-categorie le principali fonti di ricavo nei diversi servizi.	Prestazioni e servizi accessori		27.707
	Vendita di acqua con autobotte		
	Trattamento percolati		
	Trattamento bottini	398.699	280.079
	Installazione/manutenzione bocche antincendio		
	Vendita di servizi a terzi		109.209
	Lavori conto terzi		908
	Spurgo pozzi neri		
	Rilascio autorizzazioni allo scarico	55.465	66.679

Argomento	Voce	2012	2013
	Lottizzazioni		
	Riuso delle acque di depurazione		
	Case dell'acqua		
	Proventi straordinari		
	Contributi in conto esercizio		
	Rimborsi e indennizzi		
	Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)		
		
C_b^{a-2} , indicando per macro categorie i principali costi per i diversi servizi	Costi per servizi trattamento bottini e rilascio autorizzazioni allo scarico	219.400	352.532

Esplicitare il valore del moltiplicatore tariffario calcolato:

	Valorizzazione 2014	Valorizzazione 2015	note
9 ^a calcolato	1,234	1,345	Proposta tariffaria invariata rispetto alla proposta iniziale

Confronto con il moltiplicatore previgente

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

	g ²⁰¹³	note
Approvato dall'Ente d'Ambito o dal soggetto competente	1,134	Nessuna
approvato da AEEGSI	1,134	Nessuna
	g ²⁰¹³	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_{mor} per l'anno 2014 e ricollocare nel 2015 i conguagli 2012 alla voce Rc_{tot}.

	g ²⁰¹⁴	g ²⁰¹⁵	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. Ne consegue che i flussi tariffari entro il periodo di concessione di 20 anni consentono di recuperare tutto il costo degli investimenti restituendo valore residuo pari a zero.

Le ipotesi sottostanti il piano tariffario sono state determinate per massimizzare i flussi tariffari considerato che le ipotesi del PEF sono semplificate e rispondono esclusivamente alle esigenze della regolazione tariffaria di AEEGSI. Tuttavia, in questo modo il Piano tariffario riesce a garantire la sostenibilità del Programma degli Interventi anche in ipotesi peggiorative che ne diminuiscono la finanziabilità.

Il rendiconto finanziario simula la situazione patrimoniale di Idrolario al 31.12.2014 riguardo ai debiti in essere verso banche e altri enti finanziatori (14.361.379 euro) a finanziamento delle immobilizzazioni di proprietà di Idrolario srl valorizzate ai fini tariffari alla voce $CUIT_{aff}$. La simulazione ha l'obiettivo di offrire una rappresentazione più fedele della realtà.

Il rendiconto finanziario simula altresì l'ammontare dello scoperto di cassa di Idoservice srl (pari a 9.054.000 euro) che, per effetto del contratto di cash pooling con la capogruppo, rappresenta un debito finanziario nei confronti di Lario reti Holding.

Le ipotesi del rendiconto finanziario simulano di fatto anche l'impatto che potrebbe determinarsi in caso di integrazione societaria nel nuovo soggetto che implicherebbe la cessione delle immobilizzazioni e dei connessi debiti ancora in essere. L'ulteriore ipotesi del rendiconto finanziario è simulare, a seguito dell'operazione straordinaria, l'estinzione di tutti i finanziamenti in essere riassorbibili nell'ambito dell'operazione di finanziamento dei nuovi investimenti contenuti nel Programma degli interventi.

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 il 2015 il contratto non è stato ancora prorogato, esiste al momento un aggiornamento utilizzato per il Budget 2015 di Idroservice pari a 3.900.000. Stante la situazione di affidamento scadente il 31/12/2015 non esistono proiezioni oltre tale data.

Anno	2014	2015	Totale
canone d'uso Idrolario	3.726.000	3.900.000	7.626.000

2. 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 14.834.000 euro maturati alla data del 31 dicembre 2014. Nel rendiconto finanziario, il debito di Idrolario srl è compensato in parte con il credito per l'uso degli impianti e in altra parte dal credito per conguagli alla voce RCtot, compresi nel VRG e percepiti da Idroservice srl. Ne consegue che per entrambe le voci non si ipotizzano flussi in uscita nel rendiconto finanziario;

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	41.138.339
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	0
d) Anni di coda senza rimborso del finanziamento	3

Piano tariffario

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Op ₂₀₁₃	euro	21.764.904
CO ₂₀₁₃	euro	18.396.637
Op ₂₀₁₄	euro	0
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore:	(0) 0/1	0
Σ2_2014 ^h	euro	38.598.373
RAB _{MTT}	euro	41.165.066
$\frac{(\sum 2_{2014} + \sum 2_{2017} - IP_{t^*exp})}{RAB_{MTT}} \leq \omega$ (0) oppure ξ (1)	0/1	1
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV)	III

COMPONENTI DI COSTO Opex^h, Capex^h e FNI^{MTT}

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Opex _{tot}	euro	20.502.466																			
Opex _{di}	euro	19.861.920																			
Opex^h	euro	40.364.387																			
Op ^h	euro	137.116	337.913	605.043	1.302.315	1.966.587	2.468.628	2.877.675	3.074.881	3.188.765	3.208.222	3.183.103	3.125.725	3.021.560	2.901.298	2.719.817	2.482.513	2.231.353	1.946.382	1.633.768	1.202.682
OFisc ^h	euro	61.387	151.285	237.689	479.567	707.259	870.797	1.010.802	1.079.540	1.118.538	1.125.533	1.117.153	1.097.204	1.061.226	1.020.194	957.894	876.352	790.360	692.395	584.867	437.447
AMM ^h	euro	0	0	48.899	744.374	1.555.221	2.416.179	3.064.375	3.515.002	3.955.476	4.338.310	4.732.857	5.174.065	5.635.736	6.178.648	6.836.947	7.063.404	7.284.477	7.717.552	9.089.025	11.622.183
ACUIT ^h	euro	4.142.652	6.141.285	6.909.971	6.599.005	6.020.900	5.530.968	4.706.934	4.361.779	4.344.162	4.262.888	3.653.318	3.542.113	3.292.938	3.037.593	2.955.598	2.870.774	2.786.838	2.704.313	2.622.222	2.532.012
Capex^h	euro	4.341.154	6.630.483	7.801.602	9.125.261	10.249.967	11.286.572	11.659.787	12.031.202	12.606.941	12.934.953	12.686.431	12.939.107	13.011.461	13.137.733	13.470.256	13.293.043	13.093.028	13.060.642	13.929.881	15.794.324
Capex _{tot}	euro	2.158.280	9.906.766	13.094.583	13.438.744	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 ^h	euro	4.341.154	6.630.483	7.801.602	9.125.261	10.249.967	11.286.572	11.659.787	12.031.202	12.606.941	12.934.953	12.686.431	12.939.107	13.011.461	13.137.733	13.470.256	13.293.043	13.093.028	13.060.642	13.929.881	15.794.324
FNI^{MTT}	euro	0	0	2.117.192	1.725.393	0															

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 ^h	euro	40.364.387	41.179.540	40.013.322	39.975.362	39.711.803	39.648.269	39.095.302	38.976.527	38.787.142	38.577.835	38.344.274	38.185.320	37.846.159	37.330.885	37.168.820	36.787.331	36.457.270	36.374.164	36.308.068	36.316.869	
Capex ^h	euro	4.341.154	6.630.483	7.801.602	9.125.261	10.249.967	11.286.572	11.659.787	12.031.202	12.606.941	12.934.953	12.686.431	12.939.107	13.011.461	13.137.733	13.470.256	13.293.043	13.093.028	13.060.642	13.929.881	15.794.324	
FoNI ^h	euro	972.130	281.766	3.549.672	3.305.097	2.103.137	2.448.710	2.556.742	2.688.886	2.582.908	2.142.032	2.320.999	2.483.316	2.681.157	2.886.366	2.891.752	3.176.512	3.334.643	3.963.222	5.081.705	7.400.647	
RC _{tot} ^h	euro	3.126.653	3.423.573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ERC ^h	euro	0	89.587	91.468	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389	93.389
VRG^h	euro	48.804.324	51.604.949	51.456.065	52.499.109	52.158.297	53.476.940	53.405.220	53.790.004	54.070.380	53.748.209	53.445.094	53.701.133	53.632.166	53.448.374	53.624.218	53.350.275	52.978.330	53.491.417	55.413.043	59.605.229	

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 ^h	euro	48.804.324	51.604.949	51.456.065	52.499.109	52.158.297	53.476.940	53.405.220	53.790.004	54.070.380	53.748.209	53.445.094	53.701.133	53.632.166	53.448.374	53.624.218	53.350.275	52.978.330	53.491.417	55.413.043	59.605.229
C _h ^h	euro	230.943	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494	367.494
R _h ^h	euro	454.164	484.582	494.759	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149
Σ tariff ²⁰¹³ * vs cal ^h +2	euro	39.190.025	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145	37.929.145
θ ^h	n.	1,234	1,345	1,341	1,368	1,359	1,393	1,391	1,401	1,409	1,400	1,392	1,399	1,397	1,392	1,397	1,390	1,380	1,394	1,444	1,553
Limite al moltiplicatore tariffario (co. 9.3 All. A - MTI)	n.	1,090	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
θ^h applicabile	n.	1,234	1,345	1,341	1,368	1,359	1,393	1,391	1,401	1,409	1,400	1,392	1,399	1,397	1,392	1,397	1,390	1,380	1,394	1,444	1,552
			IVALE!																		
			1,09	0,996952575																	

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 _{tot} ^h	euro	972.130	281.766	1.432.480	1.579.704	2.103.137	2.448.710	2.556.742	2.688.886	2.582.908	2.142.032	2.320.999	2.483.316	2.681.157	2.886.366	2.891.752	3.176.512	3.334.643	3.963.222	5.081.705	7.400.647
FNI _{FoNI} ^h	euro	0	0	2.117.192	1.725.393	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACUIT _{FoNI} ^h	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI	euro	972.130	281.766	3.549.672	3.305.097	2.103.137	2.448.710	2.556.742	2.688.886	2.582.908	2.142.032	2.320.999	2.483.316	2.681.157	2.886.366	2.891.752	3.176.512	3.334.643	3.963.222	5.081.705	7.400.647

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	1.760.659	4.560.327	2.591.151	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	9.906.766	13.094.583	13.438.744	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
CIN	euro	3.276.184	8.073.952	14.957.332	27.013.799	43.379.016	54.302.249	60.400.540	63.561.969	65.384.585	65.772.111	65.248.422	63.726.305	61.478.975	58.933.124	55.368.843	51.116.546	46.391.056	41.196.586	35.074.990	26.566.950
CIN _h	euro	0	0	4.687.092	6.292.336	12.819.256	16.676.249	16.725.098	16.916.454	17.053.990	17.139.286	16.977.708	16.317.528	15.624.782	14.851.876	13.979.489	13.250.493	12.240.643	11.279.111	9.803.646	7.665.418
OF/CIN	%	0,042	0,042	0,040	0,048	0,045	0,045	0,048	0,048	0,049	0,049	0,049	0,049</								

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	45.228.900	47.588.195	50.856.313	51.877.027	51.540.695	52.842.006	52.771.228	53.150.955	53.427.646	53.109.710	52.810.578	53.063.253	52.995.192	52.813.815	52.987.348	52.717.006	52.349.949	52.856.293	54.752.663	58.889.749
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	494.759	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149
Totale Ricavi	euro	45.723.659	48.093.343	51.361.462	52.382.176	52.045.843	53.347.155	53.276.377	53.656.104	53.932.795	53.614.858	53.315.727	53.568.401	53.500.340	53.318.964	53.492.497	53.222.155	52.855.098	53.361.442	55.257.811	59.394.898
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	-42.642.326	-42.884.253	-37.906.687	-37.799.865	-37.546.769	-37.468.172	-36.937.326	-36.800.476	-36.617.929	-36.408.569	-36.177.393	-36.028.475	-35.704.424	-35.200.356	-35.044.268	-34.677.198	-34.354.120	-34.277.992	-34.219.971	-34.220.094
Costo del personale	euro	-1.314.143	-1.321.598	-1.168.201	-1.164.909	-1.157.109	-1.154.687	-1.138.327	-1.134.110	-1.128.484	-1.122.032	-1.114.908	-1.110.318	-1.100.332	-1.084.798	-1.079.987	-1.068.675	-1.058.718	-1.056.372	-1.054.584	-1.054.588
Totale Costi	euro	-43.956.469	-44.205.852	-39.074.887	-38.964.773	-38.703.878	-38.622.858	-38.075.653	-37.934.586	-37.746.413	-37.530.601	-37.292.301	-37.138.793	-36.804.756	-36.285.154	-36.124.255	-35.745.873	-35.412.839	-35.334.364	-35.274.556	-35.274.683
MOL	euro	1.767.190	3.887.492	12.286.574	13.417.402	13.341.965	14.724.296	15.200.724	15.721.518	16.186.382	16.084.258	16.023.426	16.429.608	16.695.584	17.033.810	17.368.242	17.476.282	17.442.259	18.027.078	19.983.255	24.120.215
Ammortamenti	euro	-111.536	-823.235	-1.905.958	-3.051.644	-3.744.675	-4.260.207	-4.774.369	-5.248.535	-5.731.021	-6.230.141	-6.764.000	-7.379.104	-8.093.892	-8.397.597	-8.540.920	-8.893.070	-10.013.099	-11.721.792	-14.321.092	-19.420.292
Reddito Operativo	euro	1.655.653	3.064.257	10.380.616	10.365.758	9.597.290	10.464.090	10.426.355	10.472.983	10.455.360	9.854.117	9.259.426	9.050.504	8.601.692	8.636.213	8.827.321	8.583.212	7.429.160	6.305.286	5.662.164	4.699.924
Interessi passivi	euro	-340.000	-877.827	-2.001.045	-2.479.136	-2.795.760	-2.878.057	-2.840.308	-2.736.792	-2.566.620	-2.347.911	-2.101.489	-1.822.183	-1.500.541	-1.139.824	-742.323	-305.689	-39.333	0	0	0
Risultato ante imposte	euro	1.315.653	2.186.430	8.379.571	7.886.622	6.801.530	7.586.032	7.586.047	7.736.190	7.888.740	7.506.206	7.157.938	7.228.321	7.101.151	7.496.389	8.084.998	8.277.524	7.389.827	6.305.286	5.662.164	4.699.924
IRES	euro	-361.805	-601.268	-2.304.382	-2.168.821	-1.870.421	-2.086.159	-2.086.163	-2.127.452	-2.169.404	-2.064.207	-1.968.433	-1.987.788	-1.952.817	-2.061.507	-2.223.374	-2.276.319	-2.032.202	-1.733.954	-1.557.095	-1.292.479
IRAP	euro	-152.054	-224.556	-591.299	-590.370	-550.625	-594.881	-592.112	-594.283	-593.093	-561.979	-531.166	-520.234	-496.744	-497.716	-507.254	-494.177	-434.579	-376.917	-343.897	-294.631
Totale imposte	euro	-513.858	-825.824	-2.895.681	-2.759.191	-2.421.046	-2.681.040	-2.678.275	-2.721.736	-2.762.496	-2.626.185	-2.499.599	-2.508.022	-2.449.560	-2.559.223	-2.730.629	-2.770.496	-2.466.782	-2.110.870	-1.900.992	-1.587.110
Risultato di esercizio	euro	801.795	1.360.606	5.483.890	5.127.431	4.380.484	4.904.992	4.907.772	5.014.455	5.126.244	4.880.020	4.658.339	4.720.299	4.651.591	4.937.167	5.354.369	5.507.028	4.923.045	4.194.415	3.761.171	3.112.814

Rendiconto finanziario

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	47.167.204	50.297.369	47.774.238	48.962.061	49.500.513	50.538.272	50.389.878	50.670.003	51.020.762	51.025.639	50.599.748	50.732.216	50.521.401	50.193.061	50.360.954	49.886.865	49.408.834	49.454.394	50.520.900	52.935.383
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	494.759	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149	505.149
RICAVI OPERATIVI	euro	47.661.963	50.802.518	48.279.386	49.467.210	50.005.662	51.043.420	50.895.027	51.175.152	51.525.910	51.530.788	51.104.896	51.237.364	51.026.550	50.698.210	50.866.103	50.392.014	49.913.982	49.959.542	51.026.049	53.440.532
Costi operativi	euro	-40.831.636	-40.305.852	-39.074.887	-38.964.773	-38.703.878	-38.622.858	-38.075.653	-37.934.586	-37.746.413	-37.530.601	-37.292.301	-37.138.793	-36.804.756	-36.285.154	-36.124.255	-35.745.873	-35.412.839	-35.334.364	-35.274.556	-35.274.683
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	-40.831.636	-40.305.852	-39.074.887	-38.964.773	-38.703.878	-38.622.858	-38.075.653	-37.934.586	-37.746.413	-37.530.601	-37.292.301	-37.138.793	-36.804.756	-36.285.154	-36.124.255	-35.745.873	-35.412.839	-35.334.364	-35.274.556	-35.274.683
Imposte	euro	-513.858	-825.824	-2.895.681	-2.759.191	-2.421.046	-2.681.040	-2.678.275	-2.721.736	-2.762.496	-2.626.185	-2.499.599	-2.508.022	-2.449.560	-2.559.223	-2.730.629	-2.770.496	-2.466.782	-2.110.870	-1.900.992	-1.587.110
IMPOSTE	euro	-513.858	-825.824	-2.895.681	-2.759.191	-2.421.046	-2.681.040	-2.678.275	-2.721.736	-2.762.496	-2.626.185	-2.499.599	-2.508.022	-2.449.560	-2.559.223	-2.730.629	-2.770.496	-2.466.782	-2.110.870	-1.900.992	-1.587.110
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	6.316.468	9.670.842	6.308.817	7.743.245	8.880.738	9.739.522	10.141.099	10.518.831	11.017.001	11.374.002	11.312.997	11.590.549	11.772.233	11.853.833	12.011.219	11.875.645	12.034.362	12.514.308	13.850.500	16.578.739
Variazioni circolante commerciale	euro	390.007	-755.933	-725.360	-797.637	38.399	-252.125	83.077	-321.435	17.483	-93.796	-68.345	78.533	73.888	-62.413	16.812	44.802	-42.864	66.777	90.666	-125.071
Variazione credito IVA	euro	0	0	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	0	0
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	6.706.475	8.914.909	5.583.457	6.945.609	8.919.136	9.487.396	10.224.176	10.197.396	11.034.484	11.280.206	11.244.652	11.669.082	11.846.121	11.791.420	12.028.031	11.920.447	11.991.498	12.581.085	13.941.167	16.453.668
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-704.794	-204.281	-2.501.013	-2.323.695	-1.452.275	-1.702.814	-1.781.138	-1.876.942	-1.800.108	-1.480.473	-1.610.225	-1.727.904	-1.871.339	-2.020.116	-2.024.020	-2.230.471	-2.345.116	-2.800.836	-3.611.736	-3.749.262
Altri investimenti	euro	-5.380.206	-11.463.144	-15.153.897	-13.706.200	-8.521.199	-5.685.512	-5.190.065	-4.136.410	-3.880.354	-3.921.953	-3.665.869	-3.772.879	-4.376.066	-3.330.946	-3.277.400	-3.090.815	-3.134.588	-2.566.642	-1.739.905	-1.422.134
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	621.475	-2.752.516	-12.071.453	-9.084.286	-1.054.337	2.099.070	3.252.974	4.184.044	5.354.022	5.877.779	5.968.559	6.168.298	6.498.717	6.440.358	6.726.610	6.599.161	6.511.793	7.213.607	8.589.525	11.282.272
FoNI	euro	704.794	204.281	2.501.013	2.323.695	1.452.275	1.702.814	1.781.138	1.876.942	1.800.108	1.480.473	1.610.225	1.727.904	1.871.339	2.020.116	2.024.020	2.230.471	2.345.116	2.800.836	3.611.736	5.878.513
Erogazione debito finanziario a breve	euro	0	0	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																			