



UFFICIO D'AMBITO DI BERGAMO

ALLEGATO A
ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO PROVINCIALE N. 55 DEL 18/12/2018

Relazione di accompagnamento – Aggiornamento della predisposizione tariffaria per gli anni 2018 – 2019 per il gestore UNIACQUE S.p.A.

DELIBERAZIONE ARERA 918/2017/R/IDR



Sommario

1	INFORMAZIONI SULLA GESTIONE	4
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti.....	4
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione	4
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente	4
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	5
1.3	Altre informazioni rilevanti	5
2	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE	6
2.1	Dati patrimoniali.....	6
2.1.1	Fonti di finanziamento	6
2.1.2	Altri dati economico finanziari	6
2.2	Dati di conto economico	7
2.2.1	Dati di conto economico	7
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	7
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	7
2.3.1	Investimenti e dismissioni	7
2.3.2	Infrastrutture di terzi.....	7
2.3.3	Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2016 e 2017.....	8
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale	10
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2015, 2016 e 2017.....	10
2.4.2	Struttura dei corrispettivi conforme al TICSI.....	11
3	PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA	12
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori.....	12
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	12
3.1.2	Valorizzazione delle componenti di VRG.....	13
3.2	Moltiplicatore tariffario	19
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore	19
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	20
3.2.3	Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente].....	23
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori applicati	23
4	PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PIANO D'AMBITO (PEF)	23
4.1	Piano tariffario.....	25



4.2	Schema di conto economico.....	26
4.3	Rendiconto finanziario	27
5	ISTANZA SPECIFICA PER IL RICONOSCIMENTO DI OP^{NEW}	28
6	NOTE E COMMENTI SULLA COMPILAZIONE DEL FILE RDT2018	32



Premessa

La Società Uniacque S.p.A. è stata costituita nel corso del 2006, quale gestore dell'ambito territoriale ottimale bergamasco, con inizio della gestione dal 1 gennaio 2007.

Uniacque è presente in 181 Comuni dei 243 della Provincia. Mentre, con riferimento alla popolazione, Uniacque si occupa di 835.000 abitanti sul totale di 1.110.000 (dati arrotondati). Il territorio dei Comuni serviti si estende per 2.015 kmq.

Nella restante parte del territorio sono presenti altri operatori, società di diritto privato e non, come meglio di seguito indicato.

Il 16 dicembre 2015 l'Ente d'Ambito (Provincia di Bergamo) ha approvato il Metodo Tariffario MTT e MTI (rif. Delibera Aeegsi 643/2013), definitivamente approvato dall'Autority con delibera n. 119/2016. Successivamente, il 27 aprile 2016, l'Ente d'Ambito ha approvato il metodo tariffario idrico MTI - 2 per gli anni 2016-2019 (rif. Delibera Aeegsi n. 664/2015), definitivamente approvato dall'Autority con delibera n. 235/2016.

La presente istanza costituisce la proposta di aggiornamento della predisposizione tariffaria del secondo biennio (2018-2019) sulla base dei dati e delle informazioni del bilancio di esercizio 2016.



1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

La Società, come già accennato, è stata costituita il 20 marzo 2006 anche se l'inizio della gestione risale al 1 gennaio 2007. Il contratto di servizio, sottoscritto il 1 agosto 2006, è stato aggiornato nel corso del 2016, sulla base della delibera n. 41 del 22 luglio 2016 dell'Ente di Governo d'Ambito – Provincia di Bergamo.

Uniacque svolge il servizio per il 75% della popolazione provinciale. Nel biennio trascorso, sono proseguite le attività per la progressiva integrazione del restante territorio, e di seguito se ne fornisce una sintesi.

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

La società Uniacque S.p.A. ha sottoscritto con la società Servizi Comunali S.p.A. con sede a Sarnico, l'accordo relativo al subentro della gestione nei comuni di Credaro, Grumello del Monte, Sarnico e Viadanica, a far data dal 12/11/2018. La società servizi Comunali è una società multiservizi non in possesso del requisito di salvaguardia per cui l'attività idrica è stata trasferita a Uniacque spa.

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

Ad oggi sono ancora operative le seguenti società:

- 1) Hidrogest S.p.A. Nell'ATO di Bergamo, nella parte di territorio definito come "Isola Bergamasca" (perché comprendente i comuni tra i fiumi Adda e Brembo) è ancora operativa la Società Hidrogest S.p.A., società a capitale interamente pubblico, con sede in Sotto il Monte Giovanni XXIII (BG), che non svolge il Servizio Idrico Integrato in tutti i comuni ma principalmente i servizi di acquedotto e depurazione. La Società Hidrogest S.p.A. non è in possesso del requisito di salvaguardia a decorrere dal 1 gennaio 2007, sulla base della sentenza del TAR Lombardia Brescia, n. 247/2014 del 12 marzo 2014, confermata con sentenza del Consiglio di Stato n. 5233/2016 del 13 dicembre 2016. L'attività idrica deve di conseguenza essere trasferita a Uniacque S.p.A, che dovrà subentrare nelle gestioni idriche di Hidrogest. A tale scopo durante gli anni 2017 e 2018 si è cercato di individuare un percorso di aggregazione per il subentro di Uniacque Spa nella gestione. Alla data del 04/12/2018 la società Hidrogest ha comunicato con nota prot.n. 9048, l'intenzione di non sottoscrivere con la società Uniacque S.p.A. l'accordo relativo all'aggregazione del territorio "Isola Bergamasca" pari a circa 150.000 abitanti. Alla luce di ciò, la società Uniacque S.p.A. in data 5/12/2018 ha comunicato all'Ufficio d'Ambito la richiesta di approvazione dell'aggiornamento tariffario per gli anni 2018 – 2019 per il proprio territorio senza il bacino dell'"Isola Bergamasca". La Delibera AEEGSI 582/2013 ha posto il teta per la società Hidrogest pari al valore 1. La società Hidrogest non gestisce il servizio di fognatura per 24 comuni del proprio bacino per i quali il servizio è gestito in economia.
- 2) ABM Next srl di Bergamo effettua servizi di distribuzione dell'acqua potabile all'ingrosso mediante infrastrutture sovra-comunali dedicate a tale scopo. È una società a capitale misto pubblico (55% ABM spa) privato (45% Acque Potabili spa). La controllante pubblica ABM spa è in procedura di concordato preventivo con decreto n. 11943/2016 R.G., omologa 10/16 del 22 dicembre 2016 del Tribunale di Bergamo Sezione Fallimentare. ABM Next è un operatore all'ingrosso, che utilizza infrastrutture sovracomunali dedicate. L'attività idrica non è in possesso del requisito di salvaguardia a decorrere dal 1 gennaio 2007. A fine 2016 il Consiglio di Stato ha confermato il provvedimento di



diniago, con il quale l'Ente di Governo d'Ambito aveva ritenuto questa gestione "non conforme".
 ABM Next ha presentato ricorso per Cassazione.

- 3) AMIAS spa di Selvino, è una società multiservizi del Comune di Selvino. La Società non è in possesso del requisito di salvaguardia, e l'attività idrica deve essere trasferita a Uniacque spa. A tale scopo, è in corso il calcolo del valore residuo (VR). Si prevede di concludere l'operazione entro l'anno in corso.
- 4) Cogeide spa di Mozzanica, è una società a capitale misto pubblico – privato che si occupa della gestione del servizio idrico integrato in 15 comuni della bassa bergamasca. L'attività idrica è in possesso del requisito di salvaguardia, con la sola eccezione della fognatura e della depurazione nel comune di Castel Rozzone (mancante di acquedotto e perciò dell'integrazione dei tre servizi). Ciò è stato riconosciuto in via definitiva dall'Ente di Governo d'Ambito a luglio 2017, sulla base della sentenza del TAR Brescia n. 246/2014 del 12 marzo 2014, confermata dal Consiglio di Stato con sentenza n. 5236/2016 del 13 dicembre 2016. Da ciò consegue che gli affidamenti della Cogeide S.p.A. proseguono sino alle naturali scadenze contrattuali con conseguente graduale subentro di Uniacque spa, a partire dal comune di Castel Rozzone già dall'anno 2018.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

La Società svolge le seguenti attività:

Attività idriche: tale voce comprende anche l'attività di manutenzione delle caditoie che per l'esercizio 2017 ha comportato un costo di Euro 1.515.180 e la gestione reti bianche;

Altre attività idriche: allacciamenti, risoluzione interferenze impianti;

Attività non idriche che utilizzano strutture del servizio idrico: produzione energia elettrica con turbina.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Non si segnalano altre informazioni rilevanti.



2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Con la presente relazione si attesta che i dati inseriti nel formulario RDT2018 in linea generale fanno riferimento al bilancio redatto al 31 dicembre 2016, poiché al momento della produzione dei dati e delle informazioni all'Ente di Governo d'Ambito da parte del gestore Uniacque S.p.A., il bilancio 2017 non era ancora stato approvato.

Tanto premesso, per alcune voci rilevanti (investimenti 2017, a cespite e LIC, fonti di finanziamento) si è fornito il dato aggiornato al 2017 da bilancio preconsuntivo. Pertanto, ove non precisato espressamente, il dato economico finanziario si riferisce all'anno 2016.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Posizione Finanziaria Netta Uniacque 2017.

Come precisato al punto precedente, per la PFN sono stati riportati i dati da preconsuntivo 2017.

Per analizzare la situazione di liquidità, si riportano di seguito alcuni degli indici che vengono, nella prassi corrente più utilizzati:

Descrizione indice		31.12.2016	31.12.2017
CASSA		4.000	8.334
ALTRE DISPONIBILITA' LIQUIDE		11.491.466	1.621.303
TITOLI DETENUTI PER LA NEGOZIAZIONE		0	0
LIQUIDITA'	A+B+C	11.495.466	1.629.637
CREDITI FINANZIARI CORRENTI		0	0
DEBITI BANCARI CORRENTI		0	(1.898.780)
PARTE CORRENTE DELL'INDEBITAMENTO NON CORRENTE		(11.946.707)	(20.060)
ALTRI DEBITI FINANZIARI CORRENTI		0	0
INDEBITAMENTO FINANZIARIO CORRENTE	F+G+H	(11.946.707)	(1.918.840)
INDEBITAMENTO FINANZIARIO CORRENTE NETTO	I-E-D	(451.241)	(289.203)
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NON CORRENTE		(36.042.194)	(35.998.644)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	J+K	(36.493.495)	(36.287.847)

La posizione finanziaria netta complessiva della società al 31/12/2017 registra una variazione positiva di € 205.588. Nel corso dell'anno 2017 è stato rimborsato totalmente un finanziamento a breve e non sono stati attivati nuovi contratto di finanziamento.

2.1.2 Altri dati economico finanziari

Non si evidenziano altri dati economico finanziari.



2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

I dati utilizzati per la costruzione del MTI-2, per il periodo tariffario 2018 e 2019, sono stati tratti dal Bilancio 2016, non avendo disponibile il bilancio al 31.12.2017 come precedentemente specificato.

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Nel foglio del modello RDT2018 sono razionalizzati i soggetti già indicati nel precedente modello ToolMTI-2. Ove presenti accordi con corrispettivo a forfait si è indicata una tariffa unitaria virtuale pari ad 1,00 €/mc. I corrispettivi unitari negli altri casi sono invariati.

I soggetti indicati negli scambi all'ingrosso si riferiscono esclusivamente alla sola vendita dei servizi all'ingrosso per l'anno 2017.

Sono stati verificati gli scambi all'ingrosso tra Uniacque e l'ex gestore operante nel territorio "Basso Sebino", aggregato.

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Sono stati indicati i cespiti realizzati nel corso dell'anno 2016 e dell'anno 2017 e i LIC aggiornati al 31.12.2017. Rispetto alla pianificazione, la società ha realizzato investimenti che soddisfano per valore economico le previsioni del Piano, anche se non tutti gli investimenti del Piano sono stati realizzati. In altri termini, rispetto alla pianificazione, gli interventi si sono rilevati più complessi e più costosi. Per esigenze tecniche e finanziarie, alcuni investimenti sono stati perciò rinviati agli anni successivi.

Per gli anni 2018 e 2019, pertanto, sono indicati i valori previsti dal Piano degli Investimenti, aggiornato sulla base del "debito" di investimenti non realizzati nel biennio precedente per quanto è stato sopra indicato.

In relazione al foglio investimenti si precisa che l'importo dei contributi di allacciamento, eliso dal valore del cespite, per l'anno 2017 risulta essere pari ad € 1.402.387,69, valore indicato per competenza. Oltre ai ricavi per allacci dagli utenti che in bilancio rimangono tra i ricavi dell'esercizio, nei CFP sono stati evidenziati i contributi delle lottizzazioni e i contributi in conto impianti.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Nel foglio del modello sono analiticamente indicati, sulla base del piano di ammortamento:

- il rimborso dei mutui contratti dai Comuni per realizzare infrastrutture idriche;
- il rimborso dei mutui contratti dalla società patrimoniali (ex gestori del servizio idrico) per realizzare infrastrutture idriche;
- i canoni erogati dal precedente gestore BAS SII ad alcuni Comuni e alla società patrimoniale Bergamo Infrastrutture S.p.A., in quanto sottoscritti prima dell'aprile 2006 e successivamente assorbiti da Uniacque S.p.A. nel 2013, per effetto della fusione per incorporazione della stessa BAS SII. Tali canoni hanno scadenze dall'anno 2024 all'anno 2030.

Salvo i casi che qui di seguito sono espressamente menzionati, le infrastrutture di terzi non vengono valorizzate in quanto nella tariffa sono esposti i soli valori afferenti i "mutui" (MT) e le componenti "altri corrispettivi" (AC).



I valori delle rate dei mutui sono analiticamente elencate, proprietario per proprietario e tipologia per tipologia per il biennio 2018-2019, come per quello precedente.

Come variazioni, rispetto al modello ToolMTI:

- è stata inserita la rata di un mutuo del Consorzio Servizi della Valcavallina: si tratta di un mutuo di euro 850.000 da rimborsare, per i primi 25 mesi, da giugno 2013 a giugno 2015, con rate mensili di euro 3.510,79 per una somma complessiva di euro 42.129,48 all'anno e per i successivi 180 mesi, da luglio 2015 a giugno 2030, con rate mensili di euro 6.702,84, e cioè euro 80.434,08 all'anno. Per gli anni 2018 e 2019 sono state inserite le rate dal giugno 2013 al dicembre 2019, pari euro 224.912 dato dalla rata annua euro 80.434,08 + 144.477,475 che è il pregresso ripartito sui due anni (288.954,95 = 25 mesi *3.510,79 + 30 mesi *6.702,84). Il mutuo non era stato precedentemente inserito nel modello MT poiché era necessario compiere ulteriori verifiche di inerenza. All'esito delle verifiche compiute, il mutuo è stato ammesso al rimborso poiché si tratta di un mutuo acceso per far fronte a oneri aggiuntivi, decisi con sentenza passata in giudicato, connessi alla realizzazione e al pagamento di infrastrutture idriche ("acquedotto dei laghi").
- È stato rivisto il valore di MT della Società Val Cavallina Servizi in quanto esiste un lodo arbitrale emesso in data 24.03.2017. Dal Lodo emerge che Val Cavallina Servizi ha stipulato con Uniacque S.p.A. un contratto di concessione delle reti che prevede un corrispettivo, individuato secondo l'andamento di un mutuo simulato. Il Lodo ha evidenziato che non sussistono mutui contratti da Val Cavallina Servizi, per la realizzazione delle infrastrutture inerenti la gestione del s.i.i. in concessione ad Uniacque S.p.A. e pertanto si è proceduto a togliere dal foglio "Corrispettivi_Infrast_Terzi" il valore della rata di mutuo inserita nel modello precedente.

Poiché il Lodo ha dimostrato che sono state realizzate opere del Servizio Idrico Integrato che ammontano ad un valore pari a € 2.813.503,09 dalla Società Valcavallina Servizi srl, si è ritenuto opportuno inserire tale valore nel foglio "RAB_Proprietari", mettendo come anno del cespite (IP) l'anno 2007, riferito alla data di aggregazione della Società Valcavallina Servizi srl in Uniacque S.p.A.. A seguito di tale inserimento si è generato un ΔCUI di € 319.056 per l'anno 2018 e di € 307.948 per l'anno 2019.

- Sono stati infine aggiornati alcune posizioni di MT per alcuni soggetti proprietari.

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

Nel cronoprogramma del PDI (file 002-16dsis-all2 allegato al ToolMTI2) erano previsti investimenti per:

Investimenti Pianificati PDI 2016 - 2019			
	UdM	Anno 2016	Anno 2017
Totale investimenti pianificati	euro	21.937.998,84	21.603.000,00

Gli importi sono indicati al netto dei contributi.

In particolare il totale degli interventi con previsione di spesa per gli anni 2016 e 2017 era così suddiviso:



	2016		2017	
	n° interventi	importo	n°	
Ingegneria	47	11.937.998 €	29	11.603.000 €
Manutenzione	11 macrocategorie	8.000.000 €	11 macrocategorie	8.000.000 €
Struttura	5 macrocategorie	2.000.000 €	5 macrocategorie	2.000.000 €
TOTALE INVESTIMENTI PROGRAMMATI		21.937.998 €		21.603.000 €

Nel PDI allegato al presente modello RDT2018 risulta:

	UdM	Riepilogo investimenti realizzati	
		2016	2017
Valore investimento annuo (lordo contributi)	euro	22.587.116,75	23.147.608,26
Entrata in esercizio al lordo dei contributi	euro	17.921.897,80	16.308.350,21
Contributi	euro	711.584,02	1.050.867,90
LIC dell'anno	euro	9.310.794,67	10.034.595,16
Valore investimento annuo (netto contributi)	euro	21.875.532,73	22.096.740,1

In particolare totale degli interventi con realizzazione di spesa per gli anni 2016 e 2017 al netto dei contributi è rappresentata nella tabella seguente:

	2016			2017		
	n°	importo annuo	importo a cespite	n°	importo annuo	importo a cespite
Ingegneria	76	8.890.306	5.108.220	74	10.320.29	2.512.303
Manutenzioni	11 macrocategorie	10.919.000	11.146.354	11 macrocategorie	11.115.08	10.963.845
Struttura	5 macrocategorie	2.777.810	1.667.323	5 macrocategorie	1.712.227	2.832.203
		22.587.117	17.921.898		23.147.60	16.308.350
				8		
CFP		711.584		CFP	1.050.868	
Totale (netto contributi)		21.875.533			22.096.74	0

Rispetto alla pianificazione, la società ha realizzato investimenti che soddisfano per valore economico le previsioni del Piano, anche se non tutti gli investimenti previsti sono stati realizzati: il passaggio dalla fase di Pianificazione generale a quella di costruzione ha generalmente confermato opere più complesse e più costose, con ciò che ne consegue sui tempi di costruzione, ciò determina la periodica taratura del Piano degli Investimenti.

Altra circostanza da segnalare è che dello stock di investimenti realizzati, solo una parte è stata capitalizzata. Questo perché molte grosse infrastrutture richiedono più anni di costruzione prima di potere entrare in esercizio. Da ciò consegue l'incremento della voce dei lavori in corso a fine anno, che si prevede potranno essere capitalizzati nel 2018 e nel 2019 anni in cui si prevede di recuperare questo ritardo nella capitalizzazione.



La differenza tra il numero di interventi riportati dai due prospetti è dovuta infatti alla distribuzione su più annualità della realizzazione delle grandi infrastrutture, principalmente collettori fognari necessari al superamento delle criticità legate alla presenza di terminali in ambiente.

Rispetto al numero di investimenti programmati viene riportata una sintesi

	2016		2017
29	differenza numero di interventi ingegneria attivi e programmati	45	differenza numero di interventi ingegneria
28	code di interventi in chiusura	35	code di interventi in chiusura
1	anticipo di un intervento programmato nell'anno successivo	12	nuovi interventi realizzati
		-1	interventi non partiti e posticipati
		-1	chiusi nel 2015

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2015, 2016 e 2017

Con l'aggregazione del territorio dell'Isola Bergamasca vengono a crearsi due bacini tariffari.

Bacino Uniacque

La struttura dei corrispettivi a partire dall'anno 2015 è riportata per ogni anno *a-2* nei fogli "Storico_Articolaz_tariff_QV" e "Storico_Articolaz_tariff_QF"

Dalla moltiplicazione delle tariffe 2015, 2016, 2017 per i volumi e le utenze di ciascun anno si hanno i seguenti valori totali, al netto della componente relativa agli scarichi industriali che recapitano in fognatura:

Quota Variabile

	Volumi 2015	Ricavi $Tar^{2015} * V_{scal}^{2015}$	Volumi 2016	Ricavi $Tar^{2016} * V_{scal}^{2016}$	Volumi 2017	Ricavi $Tar^{2017} * V_{scal}^{2017}$
acquedotto	63.170.877	39.300.483	60.985.261	37.080.585	62.734.996	39.550.345
fognatura	54.234.999	7.793.569	54.508.144	7.832.820	56.460.439	8.395.667
depurazione	53.539.894	21.148.579	53.034.599	20.948.667	53.588.101	21.906.816

Quota Fissa

	Utenze 2015	Ricavi $Tar^{2015} * V_{scal}^{2015}$	Utenze 2016	Ricavi $Tar^{2016} * V_{scal}^{2016}$	Utenze 2017	Ricavi $Tar^{2017} * V_{scal}^{2017}$
acquedotto	472.729	9.743.695	463.648	9.526.460	466.808	9.978.292

Nella categoria Altri usi sono inclusi:

- Uso industriale artigianale commerciale
- Uso pubblico



- Uso antincendio

Meglio dettagliate nella relazione TICS

Bacino Basso Sebino

La struttura tariffaria presente nel bacino è rappresentata nella seguente tabella per l'anno 2016:

Quota Variabile

	Volumi 2016	Ricavi $Tar^{2016} * V_{scal}^{2016}$
acquedotto	1.789.185	1.063.506
fognatura	1.689.403	212.527
depurazione	1.125.655	395.915

Quota Fissa

	Utenze 2016	Ricavi $Tar^{2016} * V_{scal}^{2016}$
acquedotto	10.511	151.661

2.4.2 Struttura dei corrispettivi conforme al TICS

La nuova articolazione tariffaria è stata elaborata secondo le disposizioni della deliberazione 665/2017/R/IDR - TICS. Per maggiori approfondimenti si rinvia alla specifica relazione predisposta per illustrare la metodologia applicata: *“Relazione di accompagnamento sulla metodologia applicata per la definizione della nuova articolazione tariffaria applicata agli utenti (TICS) per il gestore Uniacque S.p.A.”*.

Al momento il gestore non sta ancora emettendo le fatture sulla base della nuova articolazione la quale sarà approvata contestualmente alla presente predisposizione tariffaria anche alla luce del contenimento degli interventi sui corrispettivi.



3 Predisposizione tariffaria

Sono stati confermati i dati desunti dal bilancio di esercizio al 31.12.2016, ultimo approvato.

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Vengono motivate le scelte alla base delle regole di determinazione tariffaria applicabili al tipo di schema regolatorio selezionato.

Ai sensi del comma 9.1 del MTI-2 come integrato e modificato dall'aggiornamento biennale si dà evidenza che:

- la quantificazione degli investimenti pianificati per il biennio 2018-2019 del secondo periodo regolatorio risulta pari a 48.801.524 €, al netto dei contributi. Gli interventi programmati rispondono alle esigenze dettate dalla Regolazione della qualità Tecnica ed includono le opere necessarie ed urgenti per il territorio aggregato dell'Isola Bergamasca.

	2016	2017	2018	2019
$\sum I_{p_i}^{exp}$ 2016-2019	92.342.524			
Sviluppo $I_{p_i}^{exp}$ MTI-2 (al netto dei contributi)	21.938.000	21.603.000	24.357.253	24.444.271
Sviluppo contributi relativi agli $I_{p_i}^{exp}$ MTI-2	0	0	3.142.623	4.859.340

- L'aggregazione del territorio del "Basso Sebino" dà luogo al fabbisogno di oneri aggiuntivi ricondotti alla casistica b) tra quelle contemplate al comma 23.5 del MTI-2 - oggetto della presente Relazione.

ω	0,50
r_{pi}	0,015
K	0,05
X	0,005
RAB MTI2015	45.803.665
$\sum I_{p_i}^{exp}$ 2016-2019	92.342.524
IP^{exp}/RAB_{MTI}	2,02
Opex2014	82.169.804
pop 2012	534.778
OPM i	154
OPM	109
presenza di variazioni	integrazione servizio o territorio
selezione dello schema	Schema VI
$\mathcal{G}^a / \mathcal{G}^{a-1}$ limite di prezzo	1,090



Rispetto alle valutazioni compiute in sede di proposta tariffaria elaborata ai sensi della deliberazione 664/2015/R/IDR in base alla quale si aveva il posizionamento nello schema regolatorio V, si ha il posizionamento nello schema regolatorio VI per "integrazione di territorio".

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

L'ammortamento finanziario non è applicato, seppure ammissibile dal metodo.

3.1.1.2 Valorizzazione FNI^{new,a}

Non viene fatto ricorso alla valorizzazione della componente per l'anticipazione in tariffa per il finanziamento di nuovi investimenti FNI^{new} per l'anno 2018 e per l'anno 2019, con rinuncia della componente maturata dalla formula come risultante dalla seguente tabella.

FNI - Anticipazione per il finanziamento di nuovi investimenti

	2018	2019
IP _{exp}	24.357.253	24.444.271
Capex ^a	7.888.835	9.117.284
$\psi [0,4 \div 0,8]$	0,4	0,4
FNI ^{new,a} da formula	6.587.367	6.130.795
FNI ^{new,a} rinunciato da soggetto compilante	6.587.367	6.130.795
FNI^a in tariffa	0	0

3.1.2 Valorizzazione delle componenti di VRG

Vengono esplicitate le componenti tariffarie che concorrono alla formazione del VRG prima delle rimodulazioni.

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019	note
Capex ^a	AMM ^a	3.175.575	3.577.442	
	OF ^a	3.253.258	3.872.640	
	OFisc ^a	1.140.946	1.359.523	
	Δ CUIT ^a _{Capex}	319.056	307.948	Rispetto alla precedente determinazione viene valorizzata la componente di Δ CUIT relativa alla Società Val Cavallina Servizi, paragrafo 2.3.2
	Totale	7.888.835	9.117.552	



Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019	note
FoNI ^a	FNI ^a _{FoNI}	6.587.367	6.130.795	
	AMM ^a _{FoNI}	1.297.974	1.612.073	La componente tiene conto di quanto indicato al paragrafo 3.1.2.1
	ΔCUI ^a _{FoNI}	0	0	
	Totale	7.885.341	7.742.868	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019	note
Opex ^a	Opex ^a _{end} (netto ERC)	51.032.455	51.032.455	
	Opex ^a _{al} (netto ERC)	23.781.194	23.480.423	
	Opex ^a _{QC}	0	0	
	Op ^{new,a}	1.823.609	1.823.609	La componente è valorizzata secondo quanto riportato al paragrafo 3.1.2.3 e al paragrafo 5 della presente Relazione
	Opex ^a _{QT} (netto ERC)	0	0	
	Op ^a _{social}	0	0	
	Totale	76.637.258	76.336.487	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019	note
ERC ^a	ERC ^a _{end}	0	0	
	ERC ^a _{al}	0	0	
	ERC ^a _{QT}	0	0	
	Totale	0	0	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019	note
RC ^a _{TOT}	RC ^a _{VOL}	4.859.111	3.451.472	
	RC ^a _{EE}	187.324	244.299	
	RC ^a _{WS}	-329.238	-329.238	
	RC ^a _{ERC}	-197.845	-197.845	
	RC ^a _{ALTRO}	2.038.844	2.125.081	
	di cui RC ^a _{Attività_b}	420.760	420.760	
	di cui RC ^a _{RES}	252.858	152.858	
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	0	
	di cui	0	0	
	di cui	0	0	



	costi per variazioni <i>Opex_{OC}</i>			
	di cui altre previste	1.364.739	1.364.739	Si tratta dei rimborsi effettuati ai sensi della sentenza CC 335/2008 eccedenti la quota riconosciuta in tariffa che era pari a 0 nella predisposizione tariffaria MTI-2
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,0060	1,0070	
	Totale	6.597.499	5.330.826	Rc calcolati inflazionati senza rimodulazioni

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019	note
VRG ^a		99.008.933	98.527.465	Componenti calcolate prima delle rimodulazioni

Nei paragrafi seguenti vengono esplicitate le modalità di valorizzazione delle singole componenti tariffarie riportate nella precedente tabella, precisando i dati di input da cui sono state originate e le scelte compiute nella relativa determinazione.

In particolare, vengono specificati gli importi delle componenti di costo, ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, per le quali:

- non si ritiene necessaria la copertura integrale (FONI),
- si è proceduto alla rimodulazione con l'accordo del gestore (RcTOT)

3.1.2.1 Valorizzazione componenti di Capex

Il Capex si incrementa gradualmente in relazione allo stock di investimenti realizzati e messi in esercizio, al netto della componente FONI, tuttavia si segnala che rispetto al precedente modello si è intervenuti sul foglio "RAB_cespiti_ante_2015", nella colonna "CFP" e nella categoria di cespiti "Condutture e opere idrauliche fisse" e "impianti di trattamento". Dalle verifiche effettuate dal nostro ufficio è emerso infatti che dall'anno 2007 all'anno 2012 sono state riconosciute al gestore d'Ambito delle risorse, come contributo a fondo perduto dell'ammontare di € 19.449.092,26 derivanti dall'accantonamento dell'incremento tariffario del 20 % rispetto alle tariffe di fognatura e depurazione, a titolo di addizionale CIPE disposta ai sensi della Legge 388/2000. Da tale inserimento ne è derivata una modifica nel valore di Capex e di AMM^{FoNI} .

Il Capex tiene conto di un valore $\Delta CUIT$ per il riconoscimento del patrimonio della Società Valcavallina Servizi specificato al paragrafo 2.3.2.

Non vengono effettuate rimodulazioni sulla componente Capex elaborata dal modello.

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Non sussistendo ulteriore fabbisogno finanziario, avendo conseguito un finanziamento per opere da BEI per 36 milioni di euro, coerente alla capacità di rimborso aziendale e al fabbisogno di investimenti, non viene riproposto l'utilizzo del FONI.

Vengono quindi apportate le rimodulazioni in riduzione della componente FNI come riportato in tabella.



	2018	2019
FNI calcolato	6.587.367	6.130.795
Riduzione della componente FNI	6.587.367	6.130.795
<hr/>		
AMM _{cfp} calcolato	1.297.974	1.612.073
Riduzione della componente AMM _{cfp}	1.297.974	1.612.073

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Non è richiesto il riconoscimento di $Opex_{QC}$ $Opex_{QT}$ Op_{social}

La componente Op^{new} per gli anni 2018 e 2019 è relativa all'integrazione del territorio "Basso Sebino". Per la specifica istanza e determinazione delle componenti che concorrono al valore evidenziato in tabella si rimanda al paragrafo 5 della presente Relazione.

Si da evidenza che il posizionamento nello schema VI della matrice di schema regolatori di cui al comma 9.1 del MTI-2, è compiuto sulla base di dati oggettivi, verificabili e provenienti dalle fonti contabili di Bilancio del gestore aggregato di cui al paragrafo 5 e ispirati alla minimizzazione dei costi, tenendo in debita considerazione i potenziali effetti di scala, ai sensi di quanto previsto ai commi 23.4 e seguenti del MTI-2.

Il valore di OP_{new} richiesto è riportato in tabella

	2018	2019
Integrazione	SI	
Tipo di integrazione (servizio / territorio)	integrazione territorio	
% popolazione di cui non si dispone di corredo informativo completo - comma 10.1 all. A	1,0%	
Variazioni ai fini dell'individuazione dello schema virtuale	Pop servita < 50% del gestore risultante	
Aggregazioni, variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore (schemi regolatori comma 9.1)	integrazione servizio o territorio	
$Op^{new,a}$	1.823.609	1.823.609
di cui qualità	0	0
di cui integrazione territorio	1.823.609	1.823.609
di cui integrazione servizio	0	0

Per l'esplicitazione della componente OP_{new} si rimanda alla specifica trattazione del paragrafo 5.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Non sono valorizzate componenti di costo ambientale e della risorsa.



3.1.2.5 Valorizzazione componente R_{cTOT}

Vengono esplicitate le componenti di costo relative ai conguagli, in particolare:

Rc per Volumi

	2018	2019
g^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli	1,000	1,035
$tar^{a-2} \cdot v_{scal}^{a-4}$ (include dettaglio+ingrosso)	86.686.079	86.616.619
minuendo	86.686.079	89.648.201
sottraendo ($tar^{a-2} \cdot v_{scal}^{a-2}$) (include dettaglio+ingrosso)	81.826.969	86.196.729
R_{cvol}^a	4.859.111	3.451.472

RC per Energia Elettrica

	2018	2019
$CO_{EE}^{eff,a-2}$	9.740.180	9.740.180
$CO_{EE}^{medio,a-2}$	0,1585	0,1585
kWh $a-2$	55.996.818	60.453.832
$CO_{EE}^{medio,a-2} \cdot kWh^{a-2} \cdot 1,1$	9.763.045	10.540.126
minimo	9.740.180	9.740.180
CO_{EE}^{a-2}	9.552.856	9.495.880
R_{cEE}^a	187.324	244.299

RC per scambi all'ingrosso

	2018	2019
$CO_{water}^{eff,a-2}$		
CO_{water}^{a-2}		
$CO_{other}^{eff,a-2}$	0	0
CO_{other}^{a-2}	329.238	329.238
$CO_{water}^{a-2} + CO_{other}^{a-2}$		
R_{cws}^a	-329.238	-329.238

Rc per ERC

	2018	2019
ERC_{al}^{a-2} effettivo	0	0
ERC_{al}^{a-2}	197.845	197.845
R_{cERC}^a	-197.845	-197.845



Rc Altro

	2018	2019
Rc^aAltro	2.038.844	2.125.081

Le fonti di costo considerate per il calcolo delle "Altre attività idriche", da utilizzare ai fini del calcolo della componente $Rc_{Attività_b}^a$ sono pari a € 160.414.

La scelta operata dall'Ente d'Ambito sui conguagli prevede la seguente articolazione:

	2016	2017	2018	2019
RC MTI-2 calcolati	4.116.454	-658.685	6.597.499	5.330.826
Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-2 periodo 2016-2019 (il resto inteso post 2019)	1.600.000	900.000	3.297.499	4.130.826
eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-2 deliberati dall'Autorità	199.719			
RC MTI-2 in tariffa	1.600.000	900.000	3.297.499	4.130.826
RC MTI-2 post 2019	5.258.050			

con rinuncia della quota di € 199.719 e lo spostamento post 2019 di € 5.258.050.



3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Viene esplicitata la valorizzazione delle diverse componenti della formula del moltiplicatore tariffario, in particolare:

- **Ricavo da articolazione tariffaria**

	Componente	2018	2019
$\Sigma Tar^{2015} * V_{scal}^{a-2}$ (dettaglio)	Ricavo derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale	81.422.447	82.989.408
$\Sigma Tar^{2015} * V_{scal}^{a-2}$ (ingrosso)	Vendita di servizi all'ingrosso	518.818	518.818
$\Sigma Tar^{2015} * V_{scal}^{a-2}$ (dettag+ingros)		81.941.265	83.508.226
$\Sigma Tar^{2015} * V_{scal}^{a-2}$ (gestioni integrate)		1.823.609	1.823.609

I ricavi da articolazione tariffaria per le gestioni integrate sono così suddivisi

Anno 2016		Quota Variabile		Quota Fissa	
		Volumi	Ricavi	Utenze	Ricavo
Acquedotto	Uso domestico	1.224.295	662.620	9.037	121.169
	Altri usi	418.083	346.937	1.106	15.484
	Uso allevamento animali	79.950	21.892	54	756
	Uso pubblico	60.467	16.557	90	1.260
	Idranti	6.390	15.499	224	12.992
Fognatura	Uso domestico	1.689.403	212.527	-	-
	Altri usi				
	Uso allevamento animali				
	Uso pubblico				
	Idranti				
Depurazione	Uso domestico	1.125.655	395.915	-	-
	Altri usi				
	Uso allevamento animali				
	Uso pubblico				
	Uso domestico				
Fognatura	Collettamento reflui industriali	-	-	-	-
Depurazione	Collettamento reflui industriali	-	-	-	-
Totale			1.671.947		151.661
Totale ricavo da quota fissa e Quota variabile					1.823.608



I valori indicati in tabella rappresentano il totale che risulta dalla moltiplicazione delle tariffe 2015 per le variabili di scala dell'anno a-2 poste per l'anno 2017 uguali all'anno 2016.

- Fonti di ricavo per macrocategorie dei diversi servizi che concorrono alla voce Rb

Fonti di ricavo	2018	2019
Prestazioni e servizi accessori	686.947	686.947
Trattamento bottini	3.991	3.991
Vendita di servizi a terzi	70.734	70.734
Rilascio autorizzazioni allo scarico	46.922	46.922
Lottizzazioni	26.305	26.305
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	167.035	167.035
Toatale R^{a-2b}	1.001.934	1.001.934
$\square(1+I)$	1,006	1,007
R^{a-2b} inflazionati	1.007.939	1.008.948

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

	2018	2019
\mathcal{G}^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 664/2015/R/IDR (come eventualmente rettificati dall'Autorità)	1,035	1,035
\mathcal{G}^a aggiornato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 918/2017/R/IDR	1,036	1,038
A seguito dell'aggiornamento, rispetto del limite di prezzo di cui al c. 6.3 del MTI-2 (SI/NO)	SI	SI

VRG calcolato a valle degli interventi sulla componente FONI e sullo sviluppo temporale dei conguagli

	2018	2019
VRG ^a calcolato (anche a valle di ulteriori rimodulazioni)	87.823.592	89.584.596
\mathcal{G}^a calcolato (anche a valle di ulteriori rimodulazioni)	1,036	1,038
limite al \mathcal{G}^a post rimodulazioni	1,128	1,129
info predisposizione post rimodulazioni	nei limiti	nei limiti

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

Si attesta che:

- i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come aggiornato, per le annualità 2018 e 2019 ai sensi della delibera 918/2017/R/IDR) riportato nel PEF;
- il PEF è redatto tenendo conto delle rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.



Si specificano i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rimodulazioni.

	2018	2019
VRG ^a calcolato	99.008.933	98.527.465
g ^a calcolato	1,168	1,141
VRG ^a calc post rimodulazioni	87.823.592	89.584.596
g ^a calc post rimodulazioni	1,036	1,038
Limite al VRG ^a post rimodulazioni	95.629.675	97.497.294
Limite al moltiplicatore post rimodulazioni	1,128	1,129
info predisposizione	nei limiti	nei limiti
VRG ^a (calcolo per applicabile)	87.823.592	89.584.596
g ^a (calcolo per applicabile)	1,036	1,038
Limite al VRG ^a (calcolo per applicabile)	95.629.675	97.497.294
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,128	1,129
info predisposizione	nei limiti	nei limiti

3.2.2.1 Applicazione dell'articolo 37 per due ambiti tariffari

Con l'aggregazione del territorio "Basso Sebino" da parte del gestore d'ambito Uniacque S.p.A., si ha una situazione per cui nell'ambito territoriale ottimale sussistono due bacini tariffari:

1. Bacino tariffario "UNIACQUE S.p.A": è il bacino tariffario del gestore d'ambito nel suo assetto attuale.
2. Bacino tariffario "Basso Sebino": è il bacino tariffario della parte di territorio aggregato.

In coerenza con la dinamica di convergenza verso un'unica articolazione tariffaria, nel rispetto dei criteri e delle modalità di cui all'Articolo 6 del MTI-2 come modificato dalla Delibera 918/2017 si determina un moltiplicatore tariffario differenziato per ciascun bacino tariffario BT ricorrendo all'applicazione dell'Articolo 37 Allegato A del MTI-2 per il quale deve sussistere la seguente condizione di isoricavo:

$$\sum_{BT} g_{BT}^a \left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vscal}_u^{a-2})^T + R_b^a \right]_{BT} = g^a \sum_{BT} \left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vscal}_u^{a-2})^T + R_b^a \right]_{BT}$$

In particolare i moltiplicatori tariffari differenziati per ciascun bacino vengono determinati per gli anni 2018 e 2019 sulla base del vettore delle componenti tariffarie riferite all'anno 2015 e delle variabili di scala effettivamente rilevate per l'anno 2016 e 2017 per i due bacini tariffari secondo il prospetto seguente.

Per l'anno 2018

$$\left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vscal}_u^{2016})^T + R_b^{2016} \right]_{Basso\ Sebino} = 1.823.609 + 0 = 1.823.609$$

$$\left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vscal}_u^{2016})^T + R_b^{2016} \right]_{Uniacque} = 81.941.265 + 1.001.934 = 82.943.199$$



Per $\vartheta^{2018} = 1,036$ si determinano i seguenti ϑ_{BT}^a	
$\vartheta_{Basso\ Sebino}^{2018} = 1,080$ per il Bacino tariffario "Basso Sebino"	$\vartheta_{Uniacque}^{2018} = 1,035$ per il Bacino Tariffario "Uniacque"

La condizione è verificata per un valore di 87.815.709 per l'anno 2018 come da tabella:

Anno 2018					
	$\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vsca}_u^{2016})^T$	R_b^{2016}	Ricavo bacino tariffario	$\vartheta_{Bacino\ Tariffario}^{2018}$	ϑ^{2018}
Basso Sebino	1.823.609	0	1.823.609	1,080	1,036
Uniacque	81.941.265	1.001.934	82.943.199	1,035	
$\sum_{BT} \vartheta_{BT}^a \left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vsca}_u^{a-2})^T + R_b^a \right]_{BT}$					87.815.709
$\vartheta^a \sum_{BT} \left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vsca}_u^{a-2})^T + R_b^a \right]_{BT}$					87.815.709

Condizione dell'Articolo 37 Allegato A MTI - 2 verificata per l'anno 2018

Per l'anno 2019

$$\left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vsca}_u^{2017})^T + R_b^{2017} \right]_{Basso\ Sebino} = 1.823.609 + 0 = 1.823.609$$

$$\left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vsca}_u^{2016})^T + R_b^{2016} \right]_{Uniacque} = 83.508.226 + 1.001.934 = 84.510.160$$

Per $\vartheta^{2019} = 1,038$ si determinano i seguenti ϑ_{BT}^a	
$\vartheta_{Basso\ Sebino}^{2019} = 1,160$ per il Bacino tariffario "Basso Sebino"	$\vartheta_{Uniacque}^{2019} = 1,035$ per il Bacino Tariffario "Uniacque"

La condizione è verificata per un valore di 89.583.402 per l'anno 2019 come da tabella:

Anno 2019					
	$\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vsca}_u^{2017})^T$	R_b^{2017}	Ricavo bacino tariffario	$\vartheta_{Bacino\ Tariffario}^{2019}$	ϑ^{2019}
Basso Sebino	1.823.609	0	1.823.609	1,160	1,038
Uniacque	83.508.226	1.001.934	84.510.160	1,035	
$\sum_{BT} \vartheta_{BT}^a \left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vsca}_u^{a-2})^T + R_b^a \right]_{BT}$					89.583.402
$\vartheta^a \sum_{BT} \left[\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} * (\underline{vsca}_u^{a-2})^T + R_b^a \right]_{BT}$					89.583.402

Condizione dell'Articolo 37 Allegato A MTI - 2 verificata per l'anno 2019



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

Non utilizzato.

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori applicati

Il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2017 e nel primo periodo 2018 è il seguente:

ANNO	TETA	Note
2017	1,035	Approvato con Delibera del Consiglio Provinciale n. 20 del 27 aprile 2016
2018	1,035	

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

Per lo sviluppo del PEF "regolatorio" sono state adottate le indicazioni contenute all'art.5 dell'Allegato A alla delibera 664/2015/R/IDR come aggiornato ai sensi della delibera 918/2017/R/IDR. In particolare, il Piano è stato sviluppato in conformità alle seguenti indicazioni metodologiche contenute in tale articolo:

- a) il PEF è stato sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate per l'anno 2018 ai sensi della deliberazione 664/2015;
- b) a partire dalla predisposizione tariffaria del 2020, le componenti tariffarie sono calcolate mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui alla deliberazione 664/2015;
- c) l'aggiornamento dei PEF è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati;
- d) tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2018 assumendo un'inflazione pari a zero;
- e) per gli anni successivi al 2018, il tasso atteso di inflazione (rpi) utilizzato per il calcolo degli oneri finanziari del gestore del SII (OFa) è posto pari a zero;
- f) il PEF assume in ciascun anno la completa realizzazione degli investimenti previsti nel Pdl, per il medesimo ammontare con entrata in esercizio delle immobilizzazioni al 31 dicembre di ciascun anno;
- g) per il finanziamento degli investimenti, i PEF assegnano priorità all'utilizzo del FoNI.

La predisposizione del PEF ha fatto uso dello specifico tool di calcolo implementato da ANEA, effettuando le specifiche verifiche di correttezza e rispondenza alla situazione implementata.

In base al tool ANEA l'equilibrio economico finanziario della gestione, in forma semplificata, si valuta positivamente se si realizzano le condizioni 3 e 4 e almeno una delle condizioni 1 o 2.



1	Il valore residuo è superiore o pari allo stock di debito non rimborsato?	PEF potenzialmente Finanziabile
2	Il nuovo finanziamento è completamente rimborsato a fine affidamento?	PEF potenzialmente Finanziabile
3	Il risultato d'esercizio del conto economico è positivo in tutti gli anni di affidamento?	Equilibrio economico
4	Il flusso di cassa disponibile post servizio del debito del rendiconto finanziario è positivo in tutti gli anni di affidamento?	Equilibrio finanziario

In particolare si realizzano le condizioni 1, 2 e 4, pertanto il PEF è in equilibrio economico finanziario.

Per quanto attiene al Piano tariffario, è stato sviluppato seguendo quanto previsto dalla deliberazione 664/205/R/IDR per il periodo regolatorio 2016-2019 e proiettando nel successivo periodo le medesime assunzioni previste dal MTI-2 per gli anni 2018-2019.

Per la produzione dei dati del quadriennio 2016-2019 è stato utilizzato quanto risultante dal tool di calcolo ARERA.

Per tutto il periodo considerato il moltiplicatore tariffario rimane al di sotto del limite massimo consentito dall'attuale MTI-2; le flessioni del moltiplicatore tariffario sono dovute alla progressiva riduzione dei conguagli e alla terminazione di importi di MT. I conguagli "post 2019" sono stati distribuiti nelle due annualità 2020, 2021.

Lo sviluppo del CE mostra la presenza di un risultato di esercizio positivo per tutta la gestione mentre lo sviluppo del rendiconto fornisce un'informazione di insieme del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione regolatoria.

Per la gestione nel corso del periodo di affidamento si assiste ad un risultato positivo d'esercizio del conto economico e ad un adeguato flusso di cassa disponibile post-servizio del debito del rendiconto finanziario; il valore residuo VR risulta superiore al valore dello stock di debito non rimborsato a fine affidamento.

4.1 Piano tariffario

Sviluppo del Piano tariffario

PIANO TARIFFARIO

Table with columns: SCHEMI REGOLATORI, Udm, Del 664/2015/Ridm, Del 918/2017/Ridm. Rows include Opex2014, Popolazione 2012, Opex2014 <= OPM (SI) oppure Opex2014 > OPM (NO), Schema Regulatorio (A/B), and SCHEMA REGOLATORIO (I, II, III, IV, V, VI).

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FIniev, ERC

Table showing cost components from 2016 to 2036. Columns include Udm, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036. Rows include Opex, AMM, OF, FIniev, ERC, etc.

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

Table showing investment fund components from 2016 to 2036. Columns include Udm, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036. Rows include FIniev, AMM, ACUIT, FIniev.

Sviluppo del VRG predisposto dal soggetto competente

Table showing VRG development from 2016 to 2036. Columns include Udm, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036. Rows include Opex, Capex, FIniev, ERC.

Sviluppo del moltiplicatore tariffario predisposto dal soggetto competente

Table showing tariff multiplier development from 2016 to 2036. Columns include Udm, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036. Rows include VRG, Rn, C, B.

Sviluppo del moltiplicatore tariffario applicabile (nelle norme dell'approvazione ARERA)

Table showing applicable tariff multiplier development from 2016 to 2036. Columns include Udm, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036. Rows include Limite di moltiplicazione tariffario, VRG, B.

INVESTIMENTI

Table showing investment metrics from 2016 to 2036. Columns include Udm, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036. Rows include Investimenti lordi dei contribuenti, Contributi, Investimenti al netto dei contributi, CIN, CInb, OFCIN.

Trasferimento importi dovuti alla contabilità apodae dal Commissario Unico (Dal 449/2017/Ridm)

Table showing transfer of import duties from 2016 to 2036. Columns include Udm, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036. Rows include Fabbisogno degli investimenti per adeguamenti, Fabbisogno di investimenti coperti da tariffe, Risorsa da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico.

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

Table showing residual value at the end of the concession from 2016 to 2036. Columns include Udm, Del 918/2017/Ridm. Rows include I, F, C, F, L.



4.2 Schema di conto economico

Sviluppo dello schema di **Conto Economico**

CONTO ECONOMICO

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro			83.488.028	84.414.109	85.939.881	87.429.533	90.001.487	93.396.850	90.691.876	92.465.222	91.124.221	88.491.469	89.742.328	91.249.531	93.736.889	86.777.237	87.902.769	89.176.505	88.837.187	89.769.851	90.741.950
Contributi di allacciamento	euro			1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Altri ricavi SII	euro			1.343.249	1.686.805	1.686.817	1.725.337	1.765.185	1.806.362	1.832.119	1.871.644	1.916.805	1.963.472	2.000.440	1.255.716	1.307.568	1.361.414	1.417.414	1.475.748	1.536.617	1.570.889	1.637.555
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro			1.001.934	1.001.934	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948
Totale Ricavi	euro			87.233.212	88.502.849	90.035.646	91.563.818	94.175.620	97.612.159	94.932.943	96.745.814	95.449.974	92.863.889	94.151.716	94.914.195	97.453.405	90.547.599	91.729.132	93.061.200	92.782.752	93.749.687	94.788.453
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro			59.176.983	58.876.212	58.354.800	57.952.055	57.756.713	57.354.800	54.354.800	52.354.800	50.354.800	49.354.800	48.354.800	48.354.800	48.354.800	48.354.800	48.354.800	48.354.800	48.354.800	48.354.800	48.354.800
Costo del personale	euro			17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275	17.460.275
Totale Costi	euro			76.637.258	76.336.487	75.815.075	75.412.330	75.216.988	74.815.075	71.815.075	69.815.075	67.815.075	66.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075
MOL	euro			10.595.954	12.166.362	14.220.571	16.151.488	18.958.632	22.797.084	23.117.868	26.930.739	27.634.899	26.048.814	28.336.641	29.099.120	31.638.330	24.732.524	25.914.057	27.246.125	26.967.677	27.934.612	28.973.378
Ammortamenti	euro			6.639.226	8.070.747	9.634.181	12.422.298	11.804.287	14.625.502	14.520.791	12.164.325	13.614.522	14.857.441	17.117.599	9.192.613	9.825.009	10.639.706	9.859.459	10.399.198	10.962.108	11.500.516	12.074.106
Reddito Operativo	euro			3.956.728	4.095.615	4.586.390	3.729.190	7.154.346	8.171.583	8.597.077	14.766.414	14.020.377	11.191.373	11.219.042	19.906.507	21.813.322	14.092.818	16.054.597	16.846.927	16.005.569	16.434.096	16.899.273
Interessi passivi	euro			-	340.681	601.302	1.101.266	1.479.417	1.736.794	1.939.692	2.118.772	2.310.369	2.483.041	2.548.911	2.495.154	2.422.344	2.351.317	2.307.207	2.318.485	2.331.853	2.324.529	2.300.931
Risultato ante imposte	euro			3.956.728	3.754.934	3.985.087	2.627.924	5.674.929	6.434.788	6.657.385	12.647.642	11.710.008	8.708.332	8.670.131	17.411.353	19.390.977	11.741.501	13.747.390	14.528.443	13.673.716	14.109.567	14.598.341
IRES	euro			949.615	901.184	956.421	630.702	1.361.983	1.544.349	1.597.772	3.035.434	2.810.402	2.090.000	2.080.831	4.178.725	4.653.835	2.817.960	3.299.374	3.486.826	3.281.692	3.386.296	3.503.602
IRAP	euro			166.183	157.707	167.374	110.373	238.347	270.261	279.610	531.201	491.820	365.750	364.146	731.277	814.421	493.143	577.390	610.195	574.296	592.602	613.130
Totale imposte	euro			1.115.797	1.058.891	1.123.795	741.075	1.600.330	1.814.610	1.877.383	3.566.635	3.302.222	2.455.750	2.444.977	4.910.002	5.468.256	3.311.103	3.876.764	4.097.021	3.855.988	3.978.898	4.116.732
Risultato di esercizio	euro			2.840.930	2.696.043	2.861.293	1.886.849	4.074.599	4.620.178	4.780.003	9.081.007	8.407.786	6.252.582	6.225.154	12.501.352	13.922.722	8.430.398	9.870.626	10.431.422	9.817.728	10.130.669	10.481.609



4.3 Rendiconto finanziario

Sviluppo del Rendiconto Finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro			86.785.527	88.544.935	88.939.881	89.687.583	90.001.487	93.396.850	90.691.876	92.465.222	91.124.221	88.491.469	89.742.328	91.249.531	93.736.889	86.777.237	87.902.769	89.176.505	88.837.187	89.769.851	90.741.950
Contributi di allacciamento	euro			1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Altri ricavi SII	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro			1.001.934	1.001.934	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948	1.008.948
RICAVI OPERATIVI	euro			89.187.461	90.946.869	91.348.829	92.096.531	92.410.435	95.805.798	93.100.824	94.874.170	93.533.169	90.900.417	92.151.276	93.658.479	96.145.837	89.186.185	90.311.717	91.585.452	91.246.135	92.178.799	93.150.898
Costi operativi	euro			76.637.258	76.336.487	75.815.075	75.412.330	75.216.988	74.815.075	71.815.075	69.815.075	67.815.075	66.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro			76.637.258	76.336.487	75.815.075	75.412.330	75.216.988	74.815.075	71.815.075	69.815.075	67.815.075	66.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075	65.815.075
Imposte	euro			1.115.797	1.058.891	1.123.795	741.075	1.600.330	1.814.610	1.877.383	3.566.635	3.302.222	2.455.750	2.444.977	4.910.002	5.468.256	3.311.103	3.876.764	4.097.021	3.855.988	3.978.898	4.116.732
IMPOSTE	euro			1.115.797	1.058.891	1.123.795	741.075	1.600.330	1.814.610	1.877.383	3.566.635	3.302.222	2.455.750	2.444.977	4.910.002	5.468.256	3.311.103	3.876.764	4.097.021	3.855.988	3.978.898	4.116.732
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro			11.434.406	13.551.491	14.409.959	15.943.126	15.593.117	19.176.113	19.408.366	21.492.460	22.415.872	21.629.592	23.891.224	22.933.402	24.862.506	20.060.006	20.619.878	21.673.357	21.575.072	22.384.826	23.219.091
Variazioni circolante commerciale	euro			-175.793	-175.793	-1.076.673	-283.571	-124.317	-1.001.537	268.576	-873.970	-37.372	-890.295	-539.822	-408.803	-674.653	1.887.687	-305.281	-345.479	92.034	-252.969	-263.665
Variazione credito IVA	euro			-9.424.874	-3.688.092	1.187.719	3.106.131	2.940.228	946.036	43.886	-123.232	1.351.550	1.758.252	1.233.197	602.807	-709.757	-898.607	-416.355	-983	300.461	398.162	
Variazione debito IVA	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro			11.258.613	3.950.824	9.645.195	16.847.275	18.574.932	21.114.804	20.622.978	20.662.376	22.255.267	22.090.848	25.109.654	23.757.796	24.790.660	21.237.936	19.415.990	20.911.523	21.666.122	22.432.317	23.353.588
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Altri investimenti	euro			24.357.253	24.444.271	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro			-13.098.640	-20.493.447	-15.354.805	-8.152.725	-6.425.068	-3.885.196	-4.377.022	-4.337.624	-2.744.733	4.090.848	7.109.654	5.757.796	6.790.660	3.237.936	1.415.990	2.911.523	3.666.122	4.432.317	5.353.588
FoNI	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Erogazione debito finanziario a breve	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro			11.356.017	17.374.787	15.956.108	9.253.991	7.904.486	5.621.990	6.316.713	6.456.396	5.055.102	-	-	-	-	-	891.217	-	-	-	
Erogazione contributi pubblici	euro			1.742.623	3.459.340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Apporto capitale sociale	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro			-0	340.681	601.302	1.101.266	1.479.417	1.736.794	1.939.692	2.118.772	2.310.369	4.090.848	7.109.654	5.757.796	6.790.660	3.237.936	2.307.207	2.911.523	3.666.122	4.432.317	5.353.588
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	663.765	2.920.053	1.933.920	2.801.240	139.403	-	-	488.241	1.084.946	
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro			-	340.681	601.302	1.101.266	1.479.417	1.736.794	1.939.692	2.118.772	2.310.369	2.483.041	2.548.911	2.495.154	2.422.344	2.351.317	2.307.207	2.318.485	2.331.853	2.324.529	
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro			-	340.681	601.302	1.101.266	1.479.417	1.736.794	1.939.692	2.118.772	2.310.369	3.146.806	5.468.965	4.429.074	5.223.585	2.490.720	2.307.207	2.318.485	2.820.094	3.409.475	4.118.144
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro			-0	-0	-	-	-	-	-	-	-	944.042	1.640.689	1.328.722	1.567.075	747.216	-	593.038	846.028	1.022.842	
Valore residuo a fine concessione	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276.221.909	
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79.045.099

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	6
TIR levered	%	8
ADSCR	n.	1
DSCR minimo	n.	1
LLCR	n.	2



5 Istanza specifica per il riconoscimento di Op^{new}

Nel presente paragrafo si procede a formulare specifica istanza per il riconoscimento di costi Op_{new} per l'integrazione del territorio "Basso Sebino".

L'Articolo 23.4 del MTI-2 (Allegato A alla Deliberazione 664/2015, integrato e modificato dalla Deliberazione 918/2017) prevede che laddove il gestore si collochi negli Schemi III e VI della matrice, i costi operativi endogeni e aggiornabili, sono incrementabili a seguito di un cambiamento sistematico di una componente OP_{new}

In particolare il cambiamento sistematico che ai sensi dell'Articolo 23.5 giustifica il posizionamento nello Schema VI della matrice è riconducibili alla casistica b): "integrazione di gestioni di dimensioni significative per le quali - per almeno la metà del territorio integrato, valutato in termini di popolazione servita - si dispone di un corredo informativo (di atti e dati) completo".

In base all'Articolo 26.3 del MTI – 2 la componente Op_{new} viene predisposta: sulla base di dati oggettivi, verificabili e ispirati alla minimizzazione dei costi, tenendo in debita considerazione i potenziali effetti di scala per la parte di territorio gestito dal previgente gestore.

Per il bacino "Basso Sebino la quota di costi operativi endogeni Op_{end} e analogamente, la quota di costi operativi aggiornabili Op_{al} è valorizzata sulla base del modello tariffario trasmesso per gli anni 2014 – 2015 del gestore previgente.

In particolare la quota dei costi operativi endogeni Op_{end} è valorizzata ricostruendo il valore Op_{end}²⁰¹⁴ a sua volta derivante dalla valorizzazione di CO_{eff}²⁰¹³ ed è pari a 1.062.189 € come illustrato dalle tabelle seguenti.

		Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	Attività non idriche con infrastrutture dei servizi idrici	Altre attività non idriche	
COSTI DELLA PRODUZIONE (euro)	B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.998				
	Per servizi	energia elettrica da altre imprese del gruppo				
		energia elettrica da altre imprese	328.005			
		altri servizi da altre imprese del gruppo				
	B7)	altri servizi da altre imprese	805.075	42.000		
	B8) Per godimento beni di terzi		234.160			
		di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo				
		di cui altre spese verso altre imprese del gruppo				
	B9) Per il personale		299.919	15.785		
		di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	11.850	623		
	B11) Variazione delle rimanenze					
	B12) Accantonamenti per rischi					
	B13) Altri accantonamenti					
B14) Oneri diversi di gestione		220.987				



DI CUI(Euro)	Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie					
	Rettifiche di valori di attività finanziarie					
	Costi connessi all'erogazione di liberalità					
	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)					
	Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili					
	Oneri straordinari	211.476				
	Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente					
	Contributi associativi					
	Spese di viaggio e di rappresentanza					
	Spese di funzionamento Ente d'Ambito					
	Canoni di affitto immobili non industriali	15.444				
	Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari					
	Gestione fognature bianche					
	Pulizia e manutenzione caditoie stradali					
	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	183.771 34.713			
	Oneri locali	canoni di derivazione/sottensione idrica contributi per consorzi di bonifica contributi a comunità montane canoni per restituzione acque oneri per la gestione di aree di salvaguardia altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)				175
	VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	1.855.950	108.911		
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari						
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo		151.547	2.951			
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI(Euro)	Ricavi da articolazione tariffaria	1.763.815				
	Vendita di acqua all'ingrosso					
	Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)					
	Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale					
	Vendita di acqua forfetaria					
	Fornitura bocche antincendio					
	Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)					
	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali					
	Contributi di allacciamento	78.732	13.636			
	Prestazioni e servizi accessori					
	Vendita di acqua con autobotte					
	Trattamento percolati					
	Trattamento bottini					
	Gestione fognature bianche					
	Pulizia e manutenzione caditoie stradali	13.402				
	Installazione/manutenzione bocche antincendio					
	Vendita di servizi a terzi					
	Lavori conto terzi		36.064			
	Spurgo pozzi neri					
	Rilascio autorizzazioni allo scarico		11.232			
	Lottizzazioni					
	Riuso delle acque di depurazione					
	Casse dell'acqua					
	Vendita di energia elettrica					
Fitti attivi						
Proventi straordinari	151.547	2.951				
Contributi in conto esercizio		47.979				
Rimborsi e indennizzi						
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)						

costi wholesale sostenuti nell'anno 2016

172.105



Riepilogo del calcolo dei costi operativi efficientabili

Costi della produzione	1.976.928	
IRAP	15.506	
Poste rettificative	211.476	
Costi esogeni e altri	718.769	
Costi operativi efficientabili	1.062.189	Opex_{end} 2014

Da cui, applicando l'inflazione si ottiene:

	2016	2017	2018	2019
$\prod(1+I^t)$	1,005	1,004	1,011	1,011
Opex_{end} al lordo degli ERC_{end}			1.073.891	1.073.891
Opex_{end} al netto degli ERC_{end}	0	0	1.073.891	1.073.891

La quota dei costi operativi aggiornabili $Opex_{al}$ è valorizzata in base ai costi di energia elettrica, MT e AC, Oneri locali e costi per acquisto all'ingrosso, aggiornati all'anno 2018 e all'anno 2019.

	2016	2017	2018	2019
Opex_{al}^a	0	0	749.718	749.718

Dati dalla somma delle seguenti voci:

Energia elettrica

	2016	2017	2018	2019
$CO_{EE}^{eff,a-2}$			346.986	346.986
$CO_{medio,a-2}^{EE}$			0,15850	0,15850
kWh ^{a-2}			1.945.122	1.945.122
CO_{EE}^a pre inflazione			339.132	339.132
$\prod(1+I^t)$			1,006	1,007
CO_{EE}^a	0	0	341.164	341.506

Acquisti all'ingrosso

	2016	2017	2018	2019
$CO_{water}^{effettivo,a-2}$	0	0	0	0
$CO_{other}^{effettivo,a-2}$	0	0	172.105	172.105
$CO_{ws,a}$	0	0	172.105	172.105

Mutui e Canoni

	2016	2017	2018	2019
MT ^a	0	0	236.274	236.107
AC ^a	0	0	0	0



Altri costi (oneri locali)

	2016	2017	2018	2019
CO _{ATO} ^a	0	0	0	0
CO _{AEEG} ^a	0	0	0	0
CO _{mor} ^a	0	0	0	0
CO _{res} ^a	0	0	175	0
CO_{altri}^a	0	0	175	0

Da cui deriva un valore di $Op_{new} = Opex_{end} + Opex_{al}$ pari a 1.823.609 €.

	2016	2017	2018	2019
Op_{exal}	0	0	749.718	749.718
Op_{exend}	0	0	1.073.891	1.073.891
Op_{exQC} (post valutazione istanza)	0	0	0	0
Op_{exnew} (post valutazione istanza)	0	0	0	0
Op_{exQT}			0	0
Op_{social}			0	0
Op_{ex}^a	0	0	1.823.609	1.823.609



6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2018

In merito alla compilazione del file RDT si evidenziano i seguenti aspetti:

- 1- Si ritiene opportuno riportare una tabella riepilogativa in cui viene proposto un confronto tra il risultato dei ricavi che si generano dal TICSİ riportati nel foglio "Ricavi_Ambiti_Tariffari" e i ricavi presenti nel foglio "Storico_Ricavi_ambiti_tariffari".

			Foglio TICSİ		Foglio Storico Ricavi		Ricavi 2018 prima del TICSİ
			Volumi/Utenze 2016	Ricavi TICSİ €	Volumi/Utenze 2016	Ricavi 2016 €	
Bacino Tariffario Uniacque	Quota Variabile	Acquedotto	60.985.261	38.381.241	60.985.261	37.080.585	tar2015 * 1,035 *
		Fognatura	54.508.144	8.105.361	54.508.144	7.832.820	
		Depurazione	53.034.599	21.680.544	53.034.599	20.948.667	
	Quota Fissa	Acquedotto	463.649	6.626.407	463.648	9.500.094	vscal2016
		Fognatura	425.007	1.252.668	-	-	
		Depurazione	398.894	1.980.913	-	-	
Totale ricavo Uniacque				78.027.134		75.362.165	77.999.841
Bacino Tariffario Basso Sebino	Quota Variabile	Acquedotto	1.789.185	1.063.644	1.789.185	1.063.506	Tar2015 (invariate) * vscal2016
		Fognatura	1.689.403	212.527	1.689.403	212.527	
		Depurazione	1.125.655	395.915	1.125.655	395.915	
	Quota Fissa	Acquedotto	10.511	94.829	10.511	151.661	
		Fognatura	10.511	21.472	-	-	
		Depurazione	10.511	35.328	-	-	
Totale ricavo Basso Sebino				1.823.716		1.823.609	1.823.609
RICAVO TOTALE TICSİ				79.850.850		RICAVO TOTALE PREVIGENTE	79.823.450

In grassetto sono evidenziati i volumi e le utenze 2016 che coincidono nei rispettivi "fogli excel" riportati nel file RDT2018. Considerando che il delta positivo di 27.400 €, risultante dalla nuova articolazione dei corrispettivi secondo il TICSİ, è pari allo 0,034 % si ha una sostanziale condizione di isoricavo.

I valori sono al netto del ricavo generato dai reflui di cui al Titolo IV del TICSİ.

- 2- Si rileva che all'atto del salvataggio del file RDT2018 nel formato predisposto per la trasmissione ad ARERA, non viene mantenuto il valore di Capex e di AmmFONI, pertanto al fine di avere la stessa definizione di VRG e di Teta prima e dopo la trasformazione del file, sono stati tolti i collegamenti riferiti alle vite utili delle opere nel foglio TT_Riepilogo_RAB in modo da fissare i valori così come descritti nella presente relazione. Nell'invio ad ARERA pertanto viene allegato anche il file Excel
- 3- RDT2018 senza il salvataggio nel "formato per l'upload" nella sezione "Piano d'ambito o altra documentazione".
- 4- Il file nel formato per l'upload non restituisce errori nella scheda di controllo iniziale.