



Relazione sull'istruttoria per la definizione della tariffa del SII secondo metodologia MTT e conseguenti valori tariffari anni 2012 e 2013

ATO6 "Alessandrino"

22 Aprile 2013

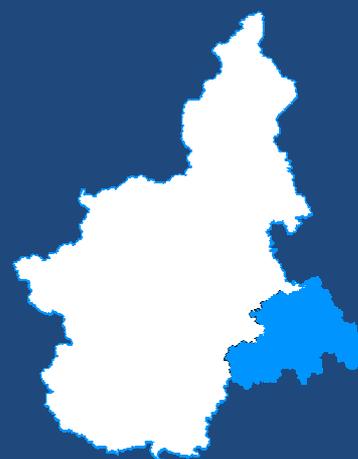
REDAZIONE :

**UFFICIO PIANIFICAZIONE E
CONTROLLO A.ATO6**

*Ing. SIMONI Adriano
Ing. RUGGIERO Giuseppe*

DIRETTORE DELL'A.ATO6

Dott. TAMBURELLI Renzo



INDICE

INTRODUZIONE	2
ISTITUZIONE DELL'ATO6 "Alessandrino"	2
MODELLO ORGANIZZATIVO E AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO	4
PROCEDURA DI RACCOLTA DATI	8
INTRODUZIONE	9
AMAG	10
GESTIONE ACQUA	19
SOCIETA' ACQUE POTABILI	29
COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO S.r.l..	32
CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE REFLUE DELLA VALLE D'ORBA	37
G6RETEGAS	44
PROCEDURA DI VALIDAZIONE DEI DATI	48
INTRODUZIONE	49
AMAG	50
GESTIONE ACQUA	52
SOCIETA' ACQUE POTABILI	54
COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO S.r.l..	55
CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE REFLUE DELLA VALLE D'ORBA	56
G6 RETE GAS	57
PREDISPOSIZIONE DELLA TARIFFA	58
INTRODUZIONE	59
VRP	60
VRT	62
VRG	70
MOLTIPLICATORE TARIFFARIO (θ)	72
PROMOZIONE DEGLI INVESTIMENTI	74
RIEPILOGO RISULTATI CALCOLO TARIFFARIO	75

INTRODUZIONE

ISTITUZIONE DELL'ATO6 "ALESSANDRINO"

Il cammino percorso dalla Regione Piemonte per dare attuazione alla legge Galli sul fronte della riorganizzazione dei servizi idrici ha portato alla **Legge regionale n. 13 del 20 gennaio 1997** con la quale si sono definiti i confini degli Ambiti territoriali ottimali e si sono disciplinate le forme e i modi di cooperazione tra gli Enti Locali ricadenti in essi. Il territorio della Regione Piemonte viene suddiviso in sei ambiti territoriali ottimali nel rispetto sostanziale delle infrastrutture e degli impianti esistenti, indipendentemente dalle singole realtà gestionali.

Al fine di svolgere in modo coordinato le funzioni per l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato, i Comuni appartenenti all'ATO6 "Alessandrino" hanno stipulato apposita **Convenzione approvata in data 21/04/1997** in base alla quale è stata costituita una Conferenza dei rappresentanti degli Enti Locali a cui partecipano:

- 134 Comuni della Provincia di Alessandria e 14 di Asti (aggregati in Aree Omogenee)
- 2 Province (Alessandria e Asti)
- 5 Comunità Montane (Valli Curone e Ossona, Valli Borbera e Spinti, Alta Val Lemme e Alto Ovadese, Alta Valle Orba, Erro e Bormida di Spigno, Langa Astigiana – Val Bormida).

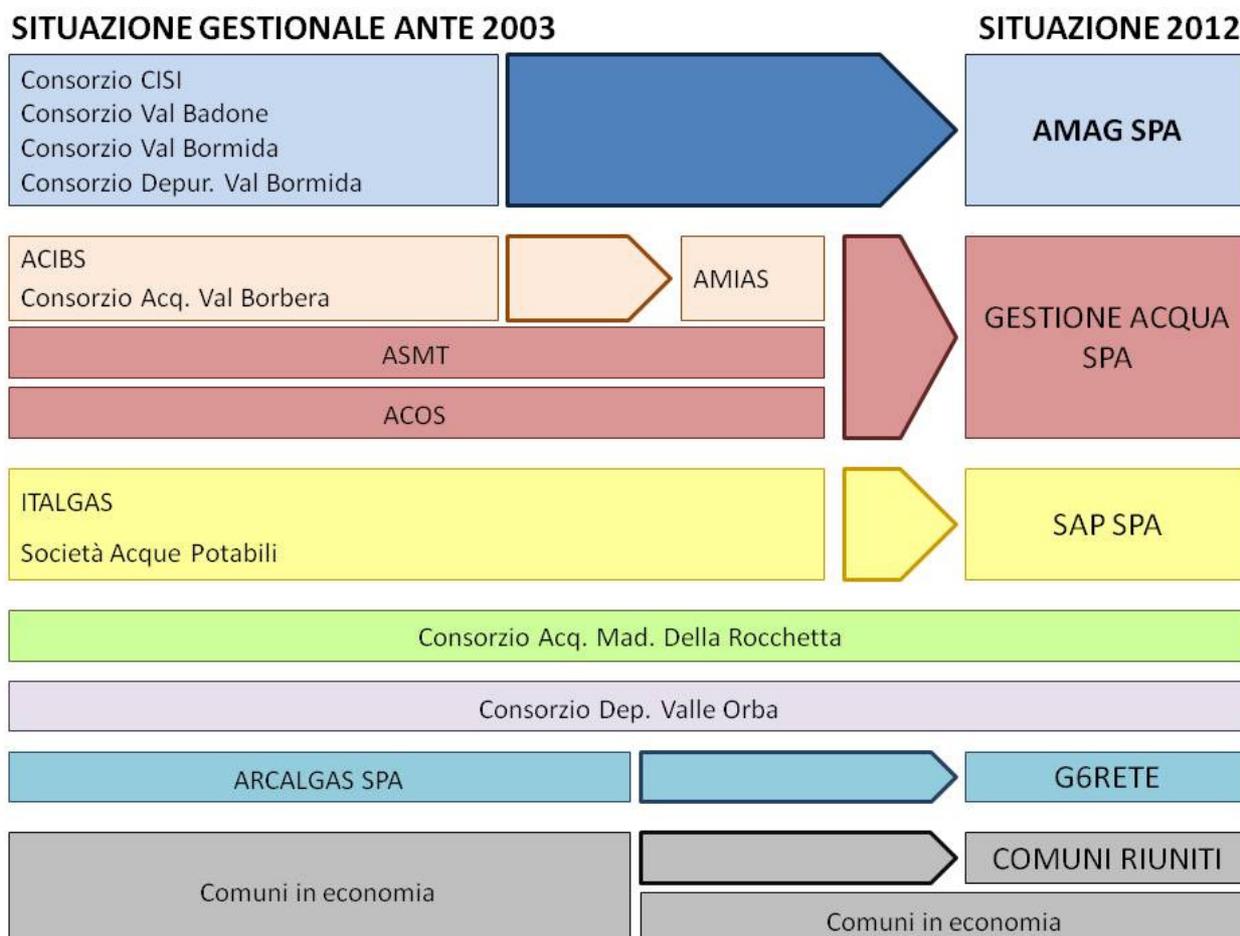
Successivamente alla ricognizione delle infrastrutture idriche dell'Ambito **nella seduta del 23 aprile 2002, la Conferenza dell'A.ato6. ha approvato il primo Piano d'Ambito** contenente il programma degli interventi, il piano economico-finanziario e la dinamica tariffaria. Tale Documento è stato oggetto di revisione, al fine di rendere le previsioni di piano più affidabili si è infatti deciso di aggiornarlo con i dati gestionali economici/finanziari della gestione 2005. Tali dati, forniti dai gestori, analizzati e discussi con la loro partecipazione, hanno permesso di rendere più accurato e puntuale sia l'andamento dei volumi di prodotto ceduto, sia la variazione delle voci di costo che intervengono nella determinazione tariffaria. Con la **Deliberazione dell'A.ato6 n. 3 del 22/01/2007** ad oggetto "Adozione primo aggiornamento e revisione del Piano d'Ambito" ,la Conferenza ha provveduto ad adottare la versione del documento di aggiornamento e revisione di Piano e ha stabilito che entro il termine del 31/03/2007 gli Enti Locali convenzionati ed i soggetti interessati, in forma scritta, potessero esprimere le proprie motivate osservazioni, direttamente in sede di assemblee oppure agli Uffici dell'A.ato6. Successivamente l'A.ato6 ha svolto un attività di formali consultazioni con gli Enti Locali convenzionati in merito ai contenuti del Piano d'Ambito mediante specifiche assemblee convocate a livello di Aree territoriali omogenee e Comunità Montane al fine di garantire alle stesse la più ampia informazione e di esprimere al proposito le proprie proposte, valutazioni e pareri in merito. Le osservazioni pervenute sono state attentamente valutate dagli Uffici e dalla Conferenza dell'A.ato6 e a seguito di tali considerazioni sono state apportate ulteriori

modifiche alla versione adottata dalla Conferenza dell'A.ato6. Con **Deliberazione n. 14 del 23 Aprile 2007** ad oggetto "Approvazione del programma di infrastrutturazione, del piano economico-finanziario e dinamica tariffaria, per l'erogazione del SII nell'ATO6, aggiornamento e revisione Piano d'Ambito." La Conferenza ha provveduto all'approvazione della revisione del Piano d'Ambito.

Versione di Piano	Adozione	Approvazione	Firma Contratto	Anno di partenza	Tariffa	Volumi	Investimenti
I	Del. 25 del 20 Luglio 2001	Del. 11 del 23 Aprile 2002	20 Dicembre 2002	2003	0,88 - 1,57	32,8 - 42,7	247,9
II	Del. 3 del 22 Gennaio 2007	Del. 14 del 23 Aprile 2007		2007	1,13 - 2,16	29,6 - 33,9	308,2

MODELLO ORGANIZZATIVO E AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO

Come risultava dalla analisi svolte dalla Regione Piemonte per la predisposizione della prima edizione del Piano d'ambito, la situazione gestionale esistente nell'ATO/6 fino al 2002 ravvisava la presenza di alcuni soggetti relativamente forti in un contesto diffuso di piccole e frammentarie gestioni in economia, con presenza altresì di innumerevoli acquedotti rurali. L'estensione della gestione in capo ad aziende risultava discreta in riferimento alla popolazione servita, ma molto più contenuta in relazione al numero dei Comuni coinvolti. I principali gestori fatturavano circa il 70% – 80 % del servizio di acquedotto e depurazione, mentre la maggior parte delle reti interne di fognatura (93% dei Comuni, 59% della popolazione) era gestita direttamente dai Comuni; tali condizioni di frammentazione avevano impedito il coordinamento, la pianificazione e la razionalizzazione dello sfruttamento delle risorse disponibili. Il gran numero di gestori dei servizi idrici creava, infatti, diseconomie che si riflettevano sull'efficienza e sull'economicità del settore. I costi indiretti (logistica, amministrazione) e le spese generali risultavano eccessivi rispetto alla dimensione dell'utenza servita. Anche dal punto di vista tariffario la situazione risultava molto disomogenea con tariffe che per il solo servizio acquedotto andavano dai 0,31 Euro dell'area Novese ai 1,25 Euro della CM Langa Astigiana.



In data **08 Novembre 2002** le Aziende pubbliche di gestione operanti nell'ATO 6 costituirono un'**Associazione Temporanea di Imprese** per la gestione transitoria unitaria ed in funzione di una riorganizzazione gestionale complessiva del S.I.I.. Tale fatto, alla luce delle disposizioni normative vigenti, ha rappresentato una significativa azione di graduale aggregazione tra i soggetti di gestione esistenti, tale da giustificare, anche in base alla ratio della L.R. 13/97, la loro temporanea prosecuzione della gestione in forma coordinata e con obbligazioni contrattualmente pattuite che impongono crescita di performance gestionali e con l'obiettivo di pervenire all'unicità della gestione.

Conseguentemente la Conferenza dell'A.ato6, con **Deliberazione n° 31 del 16 Dicembre 2002** ad oggetto "Riorganizzazione temporanea del SII nell'ATO 6 "Alessandrino" e approvazione schema di contratto e allegati.", ha determinato di procedere alla riorganizzazione temporanea del S.I.I. nell'ATO 6 mediante prosecuzione delle gestioni in atto tramite coordinamento della pluralità delle gestioni raggruppate nell'ATI, a far data dall'1° gennaio 2003.

Il giorno **20 dicembre 2002** è stato firmato il contratto per la gestione temporanea del Servizio Idrico Integrato nell'ATO 6, tra l'A.Ato6, e l'Associazione Temporanea di Imprese, rappresentata dall'AMAG S.p.A., capogruppo e mandataria unica dell'ATI.; il contratto è stato inoltre sottoscritto dai legali rappresentanti dei diversi produttori del servizio costituenti l'ATI, che ne hanno assunto i relativi obblighi con riferimento al territorio ed al segmento di servizio.

Con la **Deliberazione n. 36 del 02 Dicembre 2004** la Conferenza dell'A.ATO/6, a seguito di positiva valutazione del processo di riorganizzazione gestionale in atto, ha provveduto ad individuare nel **Gestore Unico d'ambito** il modello organizzativo gestionale definitivo per l'erogazione del SII nell'intero ATO/6, e conseguentemente affidare la titolarità della gestione del SII **a decorrere dal 01/01/2005, fino al 31/12/2022**. A seguito di tale Deliberazione si individuavano come soggetti affidatari:

- **l'AMAG S.p.A.** di Alessandria società a capitale interamente pubblico,;
- **GESTIONE ACQUA Srl** di Cassano Spinola, che avrebbe dovuto trasformarsi in Spa entro il 31/01/2005, società di capitale interamente controllata dalle società pubbliche e/o a capitale maggioritario pubblico, (AMIAS. ASMT e ACOS), a favore della quale, entro il 31/03/2005, dovranno trasferire in modo pieno ed irrevocabile la gestione del SII di rispettiva pertinenza, dotandola inoltre dei necessari mezzi economici e delle capacità professionali mediante appositi conferimenti e/o assegnazioni di rami d'Azienda

In seguito con **Deliberazione n. 15 del 23 Aprile 2007** la Conferenza dell'A.ato6, considerata l'evoluzione del modello organizzativo della gestione ha provveduto ad un aggiornamento dello schema di convenzione approvato con la Deliberazione sopracitata, individuando nel gestore unico d'Ambito il modello organizzativo a regime come previsto dal Piano d'Ambito.

Tuttavia le variare condizioni politico amministrative, nonché le modifiche intervenute a seguito della tornata elettorale che ha coinvolto alcuni importanti centri dell'ATO, ha prodotto un ampio dibattito in merito all'evoluzione gestionale nell'ATO6 sia in sede di Conferenza dell'A.ato6, che con gli Enti Locali e con i Soggetti Gestori rendendo necessario un ulteriore aggiornamento dello schema di convenzione approvato nel 2007.

Attualmente la gestione risulta affidata e/o svolta da soggetti diversi tra loro debolmente coordinati che, comunque, applicano la medesima tariffa agli utenti e garantiscono uniformemente il servizio realizzando complessivamente gli interventi previsti dal Piano d'Ambito unico. Gli investimenti al 31/12/2011 realizzati corrispondono complessivamente a 123,7M€ costituendo il 109% dell'importo previsto dal Piano.

Anno	In Tariffa				Contributo Pubblico		Altro		Totale	
	Complessivo		Di cui interventi in Comunità Montana		Realizzato	Variaz anno precedente	Realizzato	Variaz anno precedente	Realizzato	Variaz anno precedente
	Realizzato	Variaz anno precedente	Realizzato	Variaz anno precedente						
2003	4.902.269				1.433.898		568.033		6.904.201	
2004	5.257.490	7%			3.894.514	172%	167.582	-70%	9.319.585	35%
2005	5.655.144	8%			7.567.691	94%	35.000	-79%	13.257.836	42%
2006	9.286.187	64%			6.192.473	-18%	227.745	551%	15.706.405	18%
2007	10.187.615	10%	519.074		5.390.549	-13%	547.023	140%	16.125.187	3%
2008	9.732.798	-4%	1.554.487	199%	3.966.716	-26%	60.132	-89%	13.759.646	-15%
2009	13.392.901	38%	1.758.111	13%	2.923.461	-26%	95.000	58%	16.411.362	19%
2010	12.962.716	-3%	1.645.124	-6%	2.692.989	-8%	98.551	4%	15.754.257	-4%
2011	13.079.992	1%	3.443.922	96%	3.209.976	19%	162.386	65%	16.452.354	4%
TOTALE	84.457.112		8.920.718		37.272.268		1.961.453		123.690.833	

CONFRONTO INVESTIMENTI REALIZZATI - POPOLAZIONE GESTITA				
FONTE DI FINANZIAMENTO	Realizzato	Previsione di Piano d'Ambito 03-11	Differenza	Variaz
In Tariffa	84.457.112	64.667.353	19.789.758	30,6%
	8.920.718	3.593.615	5.327.103	49,2%
Contributo Pubblico	37.272.268	45.381.607	-8.109.339	-17,9%
Altro	1.961.453	0	1.961.453	
Totale	123.690.833	113.642.575	10.048.258	8,8%

PROCEDURA DI RACCOLTA DATI

INTRODUZIONE

Con la deliberazione 74/2012/R/IDR è stato avviato un procedimento per l'adozione di provvedimenti tariffari e per l'avvio delle attività di raccolta dati e informazioni in materia di servizi idrici; tale raccolta dati, funzionale alla definizione dei costi del servizio riconosciuti, ha visto gli Uffici dell'ATO6 costituirsi parte diligente verso il sistema gestionale mediante una rilevante attività di specificazione e chiarimento dei contenuti della nuova metodologia e dei conseguenti obblighi di trasmissione dati da parte dei gestori, in particolare realizzando incontri divulgativi e formativi in data 25/7/2012, 6/9/2012, 26/9/2012, 25/10/2012, 11/1/2013,12/3/2013.

L'esito di tale attività è illustrato nel presente capitolo, dove, per ogni singolo gestore, sono state relazionate le modalità di trasmissione dei dati nonché le assunzioni prese finalizzate alla validazione dei dati trasmessi.

AMAG

L'AMAG Spa è una Azienda pluriservizio totalmente pubblica, si occupa della gestione del servizio acquedotto, fognatura, depurazione e distribuzione del gas.

PROCEDURA PARTECIPATA DI VALIDAZIONE DATI ART. 6 (Del. 585/2012)

Trasmissione dei dati

Il Gestore ha provveduto alla trasmissione in data :

31 Ottobre 2012 (Ns. Protocollo 1368 del 02/11/2012)

Sono stati trasmessi 192 file :

N. file	nome file	tipo file
2	BILANCIO_AMAG	PDF
4	CONVENZIONE DI GESTIONE ATO6 2010	PDF
1	CONVENZIONE DI GESTIONE ATO6 VECCHIA	PDF
1	allegato nota aggiuntiva - riconciliazione costi	PDF
1	allegato nota aggiuntiva - riconciliazione totale	PDF
1	CANONE ATO 2011	PDF
1	CONTRIBUTI CONTO IMPIANTI	PDF
1	DICHIARAZIONE DI VERIDICITA	PDF
1	fileATO1	Excel
1	fileGESTORE	Excel
1	NOTA AGGIUNTIVA TARIFFE	PDF
17	CESPITI_2011_1	PDF
55	FilePROPRIETARIO	Excel
12 (Del. Approvaz. Perizie)	DELIBERE COMUNALI	PDF
9 (prospetto Mutui)	Definitivo	Excel
9 (Del. Approvaz. Mutui)	DELIBERE	PDF
66 (Det. Contributi Reg.)	DETERMINE	PDF
3 (perizie beni)	Perizia_DOCUMENTI	PDF
4 (tabelle perizie beni)	Perizia_TABELLE_A3	PDF
2(perizie beni)	Perizia	PDF

19 Febbralo 2013 (Ns. Protocollo 175 del 19/02/2013)

Sono stati trasmessi 80 file :

N. file	nome file	tipo file
1	1_1_DELIBERA 36	PDF
1	1_2_COSTI PER ENERGIA	PDF
1	1_3_COMUNI SERVITI	PDF
1	1_4_IT	PDF

1	1_5_NUMERO UTENZE CON CONTATORE	PDF
1	1_6_COTR1	PDF
1	1_6_COTR2	PDF
1	1_6_COTR3	PDF
1	1_6_COTR4	PDF
1	1_7_Numero di Addetti	PDF
1	1_8_MOROSITA1	PDF
1	1_8_MOROSITA2	PDF
1	1_9_ONERI FINANZIARI1	PDF
1	1_9_ONERI FINANZIARI2	PDF
1	1_9_ONERI FINANZIARI3	PDF
1	1_9_ONERI FINANZIARI4	PDF
1	1_9_ONERI FINANZIARI5	PDF
1	2_10_RIMBORSI E INDENNIZZI	PDF
1	2_11_RIMBORSO CANONE ATO	PDF
1	3_2_LIC	PDF
1	3_5_STRATIFICAZIONE	PDF
1	3_6_INVESTIMENTI ATO	PDF
1	fileATO	Excel
1	fileGESTORE	Excel
1	INTEGRAZIONE ALLA NOTA AGGIUNTIVA	PDF
55	FilePROPRIETARIO COMUNI	Excel

27 Febbraio 2013 (Ns. Protocollo 211 del 27/02/2013)

Sono stati trasmessi 1 file :

N. file	nome file	tipo file
1	FILEATO	Excel

Validazione dei dati

Con nota ns. prot. n. 94 del 28/01/2013, AMAG S.p.A. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **04 Febbraio 2013**, corredata da una scheda contenente le prime valutazioni effettuate dall'A.ato6 circa i dati consegnati dai gestori secondo quanto stabilito dalle Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas. Nel suddetto incontro, in seguito all'esame puntuale della documentazione trasmessa e ai rilievi evidenziati, è stata concordata la trasmissione di chiarimenti che saranno oggetto di discussione in un secondo e ultimo incontro.

Con nota ns. prot. n. 150 del 11/02/2013, AMAG S.p.A. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **18 Febbraio 2013**, corredata da verbale del primo incontro, avvenuto in data 4 febbraio 2013. La riunione, è consistita nel ri-esame dei rilievi contenuti nel verbale del primo incontro, e conclude la fase partecipativa di esame dei dati e della documentazione trasmessa dal gestore. Inoltre è stata concordata la necessità di reperire ulteriore documentazione cartacea integrativa e il ri-invio all'A.ato6 delle schede, aggiornate riviste e corrette, tramite posta elettronica certificata, accompagnate da una relazione integrativa.

Dell'esito degli incontri è stato redatto apposito verbale sottoscritto dai partecipanti all'incontro, tali verbali sono conservati nel fascicolo istruttorio.

La fase conclusiva di validazione dei dati trova nel seguente prospetto il riepilogo di tutti i rilievi riscontrati e di tutte le valutazioni espresse esclusivamente dall'ATO6 "Alessandrino".

VALUTAZIONE FINALE A.Ato6 GESTORE: AMAG S.p.A.

File ATO

1. ModATO

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
1.1	<i>Tipo di affidamento è stata indicata come data di inizio affidamento il 01/01/2007, non è stata allegata la deliberazione di affidamento del servizio (è citata nel prospetto di riconciliazione), è stato allegato solo il contratto di servizio.</i>	Si procede alla discussione, per definire quale sia la documentazione più idonea. Problematica in sospeso, da definirsi.	Il gestore allega Deliberazione di affidamento n. 36/2004. Data di inizio affidamento: 01/01/2005	Validato.
1.2	<i>Fornitura elettrica: manca documentazione a supporto dei dati inseriti, il dato di consumo non coincide con il dato indicato a bilancio.</i>	Presentata documentazione integrativa. La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore allega prospetto di riconciliazione.	Il prospetto di riconciliazione presentato valida il dato inserito.
1.3	<i>Comuni serviti: è stata conteggiata anche la CM Langa Astigiana come un Comune gestito (indicati 53 e 55 comuni serviti per acquedotto e fognatura-depurazione, in realtà sono 52 e 54).</i>	La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore allega documentazione.	La documentazione presentata valida il dato inserito.
1.4	<i>IT (Indicatore della difficoltà dei trattamenti di potabilizzazione): manca documentazione a supporto dei dati inseriti.</i>	Presentata documentazione integrativa. La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore fornisce documentazione per il calcolo.	La documentazione presentata valida il dato inserito.
1.5	<i>Numero utenze dotate di contatore: il dato richiesto si riferisce al numero di unità abitative servite da contatore e dovrebbe essere quindi superiore al numero di utenze (UtT).</i>	Presentata documentazione integrativa. La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore allega documentazione.	La documentazione presentata valida il nuovo dato inserito.
1.6	<i>COTR (Costi operativi modellati per trattamento reflui): manca documentazione a supporto dei dati inseriti, il dato indicato (33.971 €/anno) risulta inverosimile.</i>	In attesa di dati integrativi.	Punto ancora da chiarire.	Il dato è stato ripresentato con i nuovi calcoli; appare comunque ancora sottostimato.
1.7	<i>Numero di addetti: manca documentazione a supporto dei dati inseriti, i dati inseriti non coincidono con il dato di bilancio (nel bilancio 155 addetti, qui indicati 56 addetti SII + 81 addetti servizi comuni).</i>	In attesa di dati integrativi e di una dettagliata spiegazione che motivi il numero di addetti indicati.	Il gestore chiarisce i dati in modo più puntuale. Allega nota esplicativa.	Il dato è stato ripresentato con rideterminazione numero addetti, supportato da relativa documentazione. Il dato è validato.

1.8	<i>Morosità: manca documentazione a supporto dei dati inseriti, il dato relativo all'importo delle fatture competenza 2011 diverso dal dato di bilancio.</i>	Presentata documentazione integrativa. La discussione chiarisce la problematica. Il punto verrà esplicito nella relazione dei dati integrativi.	Il gestore fornisce documentazione. Allega nota esplicativa.	La documentazione presentata NON supporta i dati inseriti (3.513.798 su MODATO e 3.560.981 su documentazione).
1.9	<i>Oneri finanziari e consistenza fondi: manca documentazione a supporto dei dati inseriti, i dati indicati a bilancio (pag 34-35) sono di gruppo (Fondo TFR, Svalutazione Crediti, Altri Fondi).</i>	Presentata documentazione integrativa. La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore fornisce documentazione.	La documentazione presentata valida i dati.

2. ModCO

Costi della produzione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.1	<i>Variazione delle rimanenze (111.346 €): il dato indicato è positivo; nei dati gestionali fornitici tale importo è in riduzione dei costi (negativo). La voce "Variazione dei lavori in corso" nei ricavi è negativa, chiarire i criteri di attribuzione.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il dato corrisponde ad una riduzione dei ricavi e dei costi.	Il gestore invierà le schede modificate. Allega nota esplicativa.	Il dato è stato modificato e chiarito il criterio di imputazione nella relazione integrativa
2.2	<i>Costi connessi all'erogazione di liberalità (69.822 €): Chiarimenti circa il significato di tale voce motivandone l'inserimento nella colonna "Altre attività idriche". Hanno un nesso con le erogazioni benefiche nelle quali sono state inserite nel nostro modello?</i>	La discussione chiarisce le problematiche.	Il gestore chiarisce l'attribuzione, avvenuta sulla base di drivers stabiliti dall'AEEG per il gas, (residui)	Chiarito il criterio di imputazione.
2.3	<i>Costi pubblicitari e di marketing (252.366 €): Motivare l'inserimento nella colonna "Altre attività idriche".</i>	La discussione chiarisce le problematiche.	Il gestore chiarisce l'attribuzione, avvenuta sulla base di drivers stabiliti dall'AEEG per il gas, (residui)	Chiarito il criterio di imputazione.
2.4	<i>Spese di viaggio e di rappresentanza (156.027 €): Motivare l'inserimento nella colonna "Altre attività idriche".</i>	La discussione chiarisce le problematiche.	Il gestore chiarisce l'attribuzione, avvenuta sulla base di drivers stabiliti dall'AEEG per il gas, (residui)	Chiarito il criterio di imputazione.
2.5	<i>Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo (19.303 €): manca documentazione a supporto dei dati inseriti.</i>	In seguito a confronto, si stabilisce che il gestore provveda a correggere i dati inseriti.	Il gestore invierà le schede modificate.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione
2.6	<i>Costi per energia: I costi sono stati inseriti alla voce B6 (Acquisto Materie prime) anziché alla voce B7, dove alla voce "energia elettrica da altre imprese" compare un importo di 204.538 € anziché circa 2,2 Milioni euro come in bilancio.</i>	In seguito a confronto, si stabilisce che il gestore provveda a rettificare e riclassificare i dati inseriti.	Il gestore invierà i dati rettificati e riclassificati.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione

Valore della produzione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.7	A5) Ricavi non tariffari: la nota a pagina 3 della relazione AMAG (Nota aggiuntiva determinazione delle tariffe) riporta: "la differenza tra il dato di bilancio e la somma degli importi attribuiti alle varie linee pari a € 340.945 è costituito dagli utilizzi dei contributi in conto impianti considerati in sede di unbundling insieme a riduzione degli ammortamenti"; chiarire tale aspetto e se nel MODCo è stato inserito o meno alla voce A5.	In seguito a confronto si rimane in attesa di chiarimento ATO / AEEG	Problematica in sospeso.	Problematica chiarita
2.8	Lavori conto terzi (375.847 €): Chiarire il contenuto di tale voce di ricavo in modo da collocarla in maniera adeguata nella colonna Servizio Idrico o Altre attività idriche. (Pag. 24 delle istruzioni)	La discussione chiarisce la problematica. Voce non direttamente ascrivibile al SI.	Problematica chiarita.	La documentazione presentata valida i dati.
2.9	Rilascio autorizzazioni allo scarico (138.000 €): Indicato nel prospetto di riconciliazione (in verde scuro), ma assente nel MODCo. Chiarirne il motivo.	In seguito a confronto, si stabilisce che il gestore provveda a completare i dati.	Il gestore invierà i dati rettificati e riclassificati.	Validato.
2.10	Rimborsi e indennizzi (626.933 €): di tale voce 18.040 € di Recupero crediti andrebbero inseriti nelle Altre attività idriche (se attività svolta per "lo svolgimento di attività di gestione della morosità" come da Art. 1 lettera f) dell'All. A alla Del. 585). L'importo di 462.176 € pari al Rimborso beni di proprietà non sarebbe allocabile in tale riga del MODCo stante alla definizione dei Rimborsi e indennizzi data dalle istruzioni alla compilazione dei moduli.	In seguito a confronto, si stabilisce che il gestore provveda ad integrare ulteriormente i dati con prospetto esplicativo.	Il gestore allega prospetto chiarificatore.	La relazione chiarisce il criterio di imputazione dei costi. Si ritiene sia più corretto detrarre l'importo di 462.176 € dalla voce 'rimborsi e indennizzi' e dalla voce 'uso infrastrutture di terzi'.
2.11	Rimborso canone ATO beni di proprietà : chiarimenti circa il criterio di attribuzione di tale voce a bilancio.	In seguito a confronto, si stabilisce che il gestore provveda ad integrare i dati.	Il gestore allega nota esplicativa.	La relazione chiarisce il criterio di imputazione dei costi. Si ritiene sia più corretto detrarre l'importo di 462.176 € dalla voce 'rimborsi e indennizzi' e dalla voce 'uso infrastrutture di terzi'.
2.12	Relativamente alle altre attività idriche gli importi ricompresi nella sezione "Di cui" deve essere uguale a quanto inserito nella sezione "Valore della produzione".	In seguito a confronto, si stabilisce che il gestore provveda a completare e sistemare i dati.	Il gestore invierà le schede modificate.	La scheda risulta NON conforme alle disposizioni di compilazione fornite dall'AEEG, anche dopo la correzione effettuata dal gestore. L'A.Ato6 procede alla correzione del dato.

3. ModStratificazione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
3.1	<i>Nella relazione di riconciliazione dei dati a pag. 4 emerge che la valorizzazione dei cespiti è stata fatta includendo anche immobilizzazioni condivise con altre attività non idriche (automezzi, autovetture, apparecchiature). In tal caso si dovrebbe procedere alla distinzione di tali cespiti che non saranno ammessi a valorizzazione.</i>	Presentata documentazione integrativa. La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore chiarisce l'attribuzione, avvenuta sulla base di drivers stabiliti dall'AEEG per il gas, (residui).	Validato.
3.2	<i>LIC: non è possibile effettuare un riscontro puntuale di tale dato con i dati di bilancio o la documentazione fornita</i>	Presentata documentazione integrativa. La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore allega prospetto.	Validato, anche se il dato nella documentazione presentata è di 1.000 € inferiore al dato inserito. Nel prospetto allegato non viene giustificato l'importo relativo ai lavori a saldo invariato da più di 5 anni (813.580 €).
3.3	<i>In alcune colonne del Modstratificazione compaiono alcuni importi negativi o nulli chiarirne il motivo.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà alla modifica dei dati inseriti.	Il gestore invierà le schede modificate.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione
3.4	<i>Chiarire quanto rilevato nella relazione di riconciliazione dei dati a pag. 5 circa l'inserimento dell'impianto di telecontrollo nei cespiti di categoria 12 (Laboratori) anziché in categoria 13 (Telecontrollo).</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà alla modifica di imputazione di categoria.	Il gestore invierà i dati rettificati e riclassificati.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione
3.5	<i>Stratificazione: non è possibile effettuare un riscontro puntuale tra i dati inseriti nel prospetto e quanto contenuto nel libro inventario che tra l'altro è comprensivo dei cespiti del servizio Gas.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad integrare i dati con il libro mastro.	Il gestore fornisce documentazione.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione
3.6	<i>Stratificazione: i dati inseriti si discostano notevolmente dai dati relativi agli investimenti realizzati indicati annualmente all'A.at06.</i>	Il gestore provvederà a chiarire tramite relazione integrativa.	Il gestore allega nota esplicativa.	Chiarito il criterio di imputazione.
Relativamente ai cespiti inseriti si richiede di chiarire:				
3.7	<i>la provenienza dei beni inseriti nel Modstratificazione indicandone il precedente proprietario (Comune? Società Pubblica?) nonché la modalità del trasferimento di tali beni (Gratuito? Oneroso? Partecipazioni societarie?). Nel caso di cespiti acquisiti da precedenti gestioni, tali immobilizzazioni dovrebbero essere riportate nel ModLibro e non nel ModStratificazione così come previsto a pag 28 delle istruzioni di compilazione moduli.</i>	Il gestore chiarisce la problematica. L'acquisizione dei beni inseriti è avvenuta a titolo oneroso tramite riconoscimento di quote di partecipazioni societarie. Il file ato verrà di conseguenza modificato inserendo i cespiti acquisiti nel ModLibro.	Il gestore invierà le schede modificate.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione

	<i>la modalità di valutazione del valore del bene (perizia? Ricavato da precedente libro cespite? Fatture di realizzazione? Mutui? Il valore è stato rivalutato?)</i>	Il gestore chiarisce le modalità di valutazione tramite perizia.	Il gestore allega nota esplicativa.	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali beni NON AMMISSIBILI
	<i>la presenza nel libro cespite di immobilizzazioni risalenti a date precedenti al 1999 (es. pag. 11 file 12 condotte del 1990) non inserite nel modstratificazione.</i>	Il gestore chiarisce la problematica.	Il gestore allega nota esplicativa.	Problematica chiarita.
	<i>chiarire se in tale modulo sia stato tenuto conto degli investimenti realizzati in Comunità Montana finanziati con il 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Piano d'Ambito.</i>	Il gestore chiarisce la problematica; del dato non si è tenuto conto.	Il gestore allega nota esplicativa.	D'ufficio si provvede ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Convenzione di affidamento.
3.8	<i>Allacciamenti: come sono stati contabilizzati?</i>	Il gestore specifica che i costi sono inseriti nel ModStratificazione, il contributo allacciamento nel conto economico A1.	Il gestore allega nota esplicativa.	Problematica chiarita, dato validato.

4. ModAmbito

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
4.1	<i>Ambito tariffario: non sono stati indicati gli ambiti tariffari relativi ai comuni in CM.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà a distinguere su due ambiti tariffari differenti (generale e Comunità Montana).	Il gestore invierà le schede modificate.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione

5. ModScambiSog

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
5.1	<i>Non è stato indicato lo scambio con Acquedotto delle Langhe e Alpi cuneesi SpA</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad indicare lo scambio.	Il gestore invierà le schede modificate.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione

6. ModScambitariffe

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
6.1	<i>Non è stata indicata una fornitura effettuata a favore dell'Acquedotto Valtigione Spa, così come invece indicato da quest'ultimo nei file trasmessi ad A.at05.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad indicare la fornitura.	Il gestore invierà le schede modificate.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione

7. ModScambiCosti

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
7.1	<i>Nel ModScambiCosti compaiono due voci, una relativa alla fornitura dalla Valtiglione per un importo di 27.473 € e una di 21.316 € per acquisto dei servizi di Fognatura e Depurazione da SAP; tuttavia pare che tali importi non coincidano con il prospetto di riconciliazione (nel primo caso l'importo indicato è di 105.262 € inserito in B6 nel secondo non è stato trovato).</i>	La discussione chiarisce la problematica. L'incongruenza verrà risolta con l'inserimento dei dati mancanti di cui al punto 6.1	Il gestore invierà le schede modificate.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione
7.2	<i>Non è stato indicato lo scambio con Acquedotto delle Langhe e Alpi cuneesi SpA</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad indicare lo scambio.	Il gestore invierà le schede modificate.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione

File Proprietario**8. ModStratificazione**

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
8.1	<i>Nella relazione di riconciliazione a pag. 6 punto 2 non è chiaro se i cespiti siano stati conferiti o meno ad AMAG (nella perizia si parla di beni oggetto di conferimento e di beni non oggetto di conferimento). Nel caso cambierebbe la collocazione dei cespiti. Non è chiaro cosa si intenda per immobilizzazioni in concessione.</i>	La discussione chiarisce la problematica.		Problematica chiarita.
8.2	<i>Per alcuni Comuni del punto precedente sono presenti alcuni cespiti nel Modstratificazione del File proprietario, chiarire se sono cespiti non ancora conferiti e con quale criterio siano stati valutati gli importi della valorizzazione.</i>	La discussione chiarisce la problematica.		Problematica chiarita.
8.3	<i>Per alcuni Comuni che avrebbero conferito di cui al punto precedente non è stato indicato l'importo dei mutui pur essendo presenti dei cespiti nella valorizzazione.</i>	La discussione chiarisce la problematica.		Problematica chiarita.
8.4	<i>Chiarire la modalità di valutazione del valore del bene (perizia? Ricavato da precedente libro cespiti? Fatture di realizzazione? Mutui? Il valore è stato rivalutato?)</i>	La discussione chiarisce la problematica.		A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali beni NON AMMISSIBILI

8.5	<i>Nella documentazione inviata manca il conto patrimoniale del proprietario del cespite con il quale fare il confronto ai sensi dell'art. 14 dell' Allegato A.</i>	Dal confronto emerge la difficoltà di reperire quanto sopra. Il gestore prova ad integrare.	Nessuna ulteriore documentazione integrativa.	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali beni NON AMMISSIBILI
8.6	<i>Manca la dichiarazione di veridicità dei sindaci circa il file proprietario.</i>	Dal confronto emerge la difficoltà di reperire quanto sopra. Il gestore prova ad integrare.	Nessuna ulteriore documentazione integrativa.	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali beni NON AMMISSIBILI.
8.7	<i>Manca la dichiarazione dei proprietari ex art 17.2 dell'Allegato A della Deliberazione 585.</i>	Dal confronto emerge la difficoltà di reperire quanto sopra. Il gestore prova ad integrare.	Nessuna ulteriore documentazione integrativa.	NON accolto.

GESTIONE ACQUA

La Società GESTIONE ACQUA Spa di Cassano Spinola, è una società di capitale interamente controllata dalle seguenti aziende :

- AMIAS Spa di Novi Ligure, (quota di partecipazione pari al 11%), società a capitale interamente pubblico;
- ACOS Spa di Novi Ligure, (quota di partecipazione pari al 58,4%), società di capitale a maggioranza pubblico (75%) con socio privato scelto mediante procedura ad evidenza pubblica (IREN 25%);
- ASMT Servizi Industriali Spa di Tortona, (quota di partecipazione pari al 30,6%), società di capitale a maggioranza pubblico (55,2%) con socio privato scelto mediante procedura ad evidenza pubblica (IREN 44,8%);

Dal punto di vista dell'assetto societario i tre gestori preesistenti Gestione Acqua S.p.a hanno individuato nell'affitto del ramo d'azienda lo strumento contrattuale mediante il quale procedere all'integrazione. Tale impostazione prevede, da parte dell'affittuario, l'esecuzione dell'ammortamento dei beni ammortizzabili inclusi nel ramo d'azienda; alla scadenza del contratto Gestione Acqua S.p.a. provvederà a restituire il ramo d'azienda rimborsando tali quote attraverso la formazione di un piano di accantonamento a quote costanti (da determinare attraverso la formulazione di una perizia) corrispondente alla differenza fra le consistenze d'inventario iniziali e finali.

PROCEDURA PARTECIPATA DI VALIDAZIONE DATI ART. 6

(Del. 585/2012)

Trasmissione dei dati

Il Gestore ha provveduto alla trasmissione in data :

31 Ottobre 2012 (Ns. Protocollo 1367 del 02/11/2012)

Sono stati trasmessi 92 file :

N. file	nome file	tipo file
file gestore	1.fileGESTORE	Excel
file ato	2.fileATO	Excel
1	1 file PROPRIETARIO albera ligure	Excel
2	2 file PROPRIETARIO Alzano Scriveria	Excel
2-2	2-2 ALZANO inventario e attestazione	PDF
3	3 file PROPRIETARIO Arquata Scriveria	Excel
3-2	3-2 ARQUATA attestazione	PDF

3-3	3-3 ARQUATA inventari	PDF
3-4	3-4 ARQUATA mutui1	PDF
3-5	3-5 ARQUATA mutui2	PDF
4	4 file PROPRIETARIO Avolasca	Excel
5	5 file PROPRIETARIO Basaluzzo	Excel
5-1	BASALUZZO attestazione	PDF
5-2	BASALUZZO lettera con libro inventari	PDF
6	6 file PROPRIETARIO Berzano di Tortona	Excel
7	7 file PROPRIETARIO Borghetto Borbera	Excel
8	8 file PROPRIETARIO Bosco Marengo	Excel
9	9 file PROPRIETARIO Brignano Frascata	Excel
9-1	BRIGNANO inventario mutui e attestazione	PDF
10	10 file PROPRIETARIO Cabella Ligure	Excel
11	11 file PROPRIETARIO Cantalupo Ligure	Excel
12	12 file PROPRIETARIO Carbonara Scrivia	Excel
13	13 file PROPRIETARIO Carezzano	Excel
14	14 file PROPRIETARIO Casasco	Excel
15	15 file PROPRIETARIO Castellar Guidobono	Excel
16	16 file PROPRIETARIO Castelnuovo Scrivia	Excel
17	17 file PROPRIETARIO Dernice	Excel
18	18 file PROPRIETARIO Fabbrica Curone	Excel
18-2	18-2 FABBRICA attestazione	PDF
18-3	18-3 FABBRICA inventario	PDF
19	19 file PROPRIETARIO Fraconalto	Excel
20	20 file PROPRIETARIO Francavilla Bisio	Excel
20-2	20-2 FRANCAVILLA attestazione	PDF
20-3	20-3 FRANCAVILLA inventario	PDF
21	21 file PROPRIETARIO Frugarolo	Excel
22	22 file PROPRIETARIO Garbagna	Excel
23	23 file PROPRIETARIO Gavazzana	Excel
24	24 file PROPRIETARIO Gavi	Excel
24-2	24-2 GAVI attestazione	PDF
24-3	24-3 GAVI inventario	PDF
24-4	24-4 GAVI mutui vigenti	PDF
25	25 file PROPRIETARIO Gremiasco	Excel
26	26 file PROPRIETARIO Grondona	Excel
27	27 file PROPRIETARIO Guazzora	Excel
28	28 file PROPRIETARIO Isola S. Antonio	Excel
28-2	28-2 ISOLA S'ANTONIO attestazione	PDF
28-3	28-3 ISOLA S'ANTONIO inventari	PDF
29	29 file PROPRIETARIO Masio	Excel
30	30 file PROPRIETARIO Molino dei Torti	Excel
30-2	30-2 MOLINO attestazione	PDF
30-3	30-3 MOLINO inventari	PDF
31	31 file PROPRIETARIO Momperone	Excel
32	32 file PROPRIETARIO Monleale	Excel
33	33 file PROPRIETARIO Montacuto	Excel
34	34 file PROPRIETARIO Montemarzino	Excel

35	35 file PROPRIETARIO Novi Ligure	Excel
36	36 file PROPRIETARIO Paderna	Excel
37	37 file PROPRIETARIO Pasturana	Excel
38	38 file PROPRIETARIO Pontecurone	Excel
39	39 file PROPRIETARIO Pozzolgrosso	Excel
40	40 file PROPRIETARIO Pozzolo Formigaro	Excel
41	41 file PROPRIETARIO Predosa	Excel
42	42 file PROPRIETARIO Rivalta Bormida	Excel
43	43 file PROPRIETARIO Rocca Grimalda	Excel
44	44 file PROPRIETARIO Rocchetta Ligure	Excel
45	45 file PROPRIETARIO Savigliano	Excel
46	46 file PROPRIETARIO Sarezzano	Excel
46-2	46-2 SAREZZANO attestazione	PDF
46-3	46-3 SAREZZANO inventario	PDF
46-4	46-4 SAREZZANO mutui	PDF
47	47 file PROPRIETARIO Serravalle Scrivia	Excel
48	48 file PROPRIETARIO Silvano d'Orba	Excel
49	49 file PROPRIETARIO Spineto Scrivia	Excel
50	50 file PROPRIETARIO Stazzano	Excel
51	51 file PROPRIETARIO Tassarolo	Excel
52	52 file PROPRIETARIO Tortona	Excel
53	53 file PROPRIETARIO Vignole Borbera	Excel
54	54 file PROPRIETARIO Viguzzolo	Excel
55	55 file PROPRIETARIO Volpedo	Excel
56	56 file PROPRIETARIO SOCIO AMIAS	Excel
56-2	56-2 attestazione AMIAS	PDF
56-3	56-3 libro cespiti AMIAS	PDF
57	57 file PROPRIETARIO SOCIO ASMT	Excel
57-2	57-2 attestazione ASMT	PDF
57-3	57-3 libro cespiti ASMT 2004	PDF
57-4	57-4 libro cespiti ASMT 2005	PDF
57-5	57-5 libro cespiti ASMT 2006	PDF
57-6	57-6 libro cespiti ASMT 2007	PDF
57-7	57-7 libro cespiti ASMT 2009	PDF
58	58 file PROPRIETARIO ATM	Excel
58-2	58-2 attestazione e libro inventari ATM	PDF
59	59 file PROPRIETARIO SOCIO ACOS	Excel
59-2	59-2 attestazione e libro cespiti ACOS	PDF
60	60 lettere richieste dati ai comuni	PDF
61	61 libro cespiti Gestione Acqua	PDF
62	62 Situazione CoGe 31 dicembre 2011	PDF
63	63 bilancio al 31 dicembre 2011	PDF
64	64 attestazione di veridicità	PDF
65	65 ACOS contratto di affitto 2007	PDF
66	66 ACOS contratto di affitto 2009	PDF
67	67 ASMT contratto di affitto 2007	PDF
68	68 ASMT contratto di affitto 2009	PDF
69	69 AMIAS contratto di affitto 2007	PDF

70	70 AMIAS contratto di affitto 2009	PDF
71	71 delibera affidamento 36-2004 ATO6	PDF
72	72 FILE NETA MOROSITA'	PDF
73	73 raccordo libro cespiti Gestione Acqua	PDF
74	74 elenco Contributi Regione	PDF
75	75 Incassi Contributi su finanziamenti	PDF
76	76 evidenze COGE contributi allacciamenti	PDF
77	77 NETA estrazione tariffa acqua	PDF
78	78 NETA estrazione tariffa depurazione	PDF
79	79 NETA estrazione tariffa fognatura	PDF
80	80 NETA estrazione quota fissa	PDF
81	81 Elenco canoni mutui ai Comuni esercizio 2011	PDF
82	82 file ATO6 alessandrino riepilogo mutui 2011	Excel
83	83 riepilogo fornitura elettrica	PDF
84	84 Popolazione Residente Servita e Superficie	PDF
85	85 Calcolo IT	PDF
86	86 allegato tecnico PTA	PDF
87	87 Lunghezza reti SII	PDF
88	88 NETA estrazione contatori	PDF
89	89 NETA estrazione numero utenti	PDF
90	90 calcolo COTR	Excel
91	91 calcolo AETU su base istat	PDF
92	92 Gestione Acqua relazione di accompagnamento	PDF

14 Novembre 2012 (Ns. Protocollo 1416 del 15/11/2012)

Sono stati trasmessi 25 file :

file numero	nome file	tipo file
16-1	16-1 CASTELNUOVO Attestazione	PDF
16-2	16-2 CASTELNUOVO Documentazione Tecnica	PDF
16-3	16-3 CASTELNUOVO inventario parte 1	PDF
16-4	16-4 CASTELNUOVO inventario parte 2	PDF
21	21-1 FRUGAROLO attestazione ed allegati	PDF
35-1	35-1 NOVI LIGURE attestazione	PDF
35-2	35-2 NOVI LIGURE allegato 1	PDF
35-2	35-2 NOVI LIGURE allegato 1	PDF
35-3	35-3 NOVI LIGURE allegato 2	PDF
35-4	35-4 NOVI LIGURE allegato 3	PDF
35-5	35-5 NOVI LIGURE allegato 4	PDF
35-6	35-6 NOVI LIGURE allegato 5	PDF
35-7	35-7 NOVI LIGURE inventario	PDF
40-1	40-1 POZZOLO attestazione	PDF
40-2	40-2 POZZOLO inventario - Incrementi patrimoniali	PDF
47-1	47-1 SERRAVALLE attestazione e documentazione	PDF
52-1	52-1 TORTONA mutui e attestazione	PDF
52-2	52-2 TORTONA documentazione parte 1	PDF
52-3	52-3 TORTONA documentazione parte 2	PDF
	Gestione Acqua integrazione cespiti Comuni 14 11 2012	PDF

16	16 file PROPRIETARIO Castelnuovo Scrvia	Excel
21	21 file PROPRIETARIO frugarolo	Excel
35	35 file PROPRIETARIO Novi Ligure	Excel
40	40 file PROPRIETARIO Pozzolo formgaro	Excel
47	47 file PROPRIETARIO Serravalle Scrvia	Excel
52	52 file PROPRIETARIO Tortona	Excel

27 Febbraio 2013 (Ns. Protocollo 217 del 28/02/2013)

Sono stati trasmessi 2 file :

file numero	nome file	tipo file
	fileATO_vers.febb2013	Excel
	relazione osservazioni ATO finale 27 feb 13	PDF

Validazione dei dati

Con lettera ns. prot. n. 98 del 29/01/2013, GESTIONE ACQUA S.p.A. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **05 Febbraio 2013**, corredata da una scheda contenente le prime considerazioni effettuate dall'A.ato6 circa i dati consegnati dal gestore secondo quanto stabilito dalle Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas. Nel suddetto incontro in seguito all'esame puntuale della documentazione trasmessa e ai rilievi evidenziati è stata concordata la trasmissione da parte del gestore di appropriata documentazione di chiarimenti che saranno oggetto di discussione in un secondo e ultimo incontro. Con nota ns. prot. n. 151 del 12/02/2013, GESTIONE ACQUA S.p.A. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **19 Febbraio 2013**, corredata da verbale del primo incontro, avvenuto in data 5 febbraio 2013. La riunione, è consistita nel ri-esame dei rilievi contenuti nel verbale del primo incontro, e conclude la fase partecipativa di esame dei dati e della documentazione trasmessa dal gestore. Inoltre è stata concordata la necessità di reperire ulteriore documentazione cartacea integrativa e il ri-invio all'A.ato6 delle schede, aggiornate riviste e corrette, tramite posta elettronica certificata, accompagnate da una relazione integrativa. In sede di riunione il gestore presenta documentazione cartacea integrativa e dichiara la sua contrarietà al disconoscimento del costo di affitto del ramo d'azienda in quanto *"è il mezzo attraverso il quale GESTIONE ACQUA S.p.A. svolge il servizio (affitto impianti, strutture, mezzi, know how)"* e inoltre, in merito all'interpretazione dell'art. 8.1 e 14.1 dell'Allegato A della Del. 585/2012 ritiene che *"in assenza di libro cespiti all'interno dei Comuni gestiti, i beni debbano essere valorizzati utilizzando i documenti contabili forniti dal Comune stesso (SAL, fatture)"*

Dell'esito degli incontri è stato redatto apposito verbale sottoscritto dai partecipanti all'incontro, tali verbali sono conservati nel fascicolo istruttorio.

La fase conclusiva di validazione dei dati trova nel seguente prospetto il riepilogo di tutti i rilievi riscontrati e di tutte le valutazioni espresse esclusivamente dall'ATO6 "Alessandrino".

VALUTAZIONE FINALE A.Ato6 GESTORE: GESTIONE ACQUA S.p.A.

File ATO

1. ModATO

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
1.1	<i>Tipo di affidamento è stata indicata come data di inizio affidamento il 01/01/2005, data stabilita dalla Deliberazione della Conferenza dell'A.ato6 n. 36/04. Il contratto vigente prevede come inizio validità il 01/01/2007.</i>	Si procede alla discussione, per definire quale sia la documentazione più idonea. Problematica in sospenso, da definirsi. Il gestore chiede di fare riferimento alla convenzione di affidamento stipulata l'11/02/2010, pag. 4, che identifica nell'1/1/2005 la data di affidamento.	Deliberazione di affidamento n. 36/2004. Data di inizio affidamento: 01/01/2005.	Validato.
1.2	<i>Numero utenze: non risulta chiaro da dove siano stati desunti, i dati inseriti non corrispondono ai file giustificativi allegati (file n.88-89).</i>	Riscontrato errore da inserimento manuale nella compilazione. Il gestore rettificherà il dato.	Il gestore correggerà le schede e provvederà al nuovo invio.	Il dato è stato modificato ma il numero utenze dotate di contatore si riferisce al numero di unità abitative servite da contatore e dovrebbe essere quindi superiore al numero di utenze (UtT).
1.3	<i>Dati di pianificazione: l'Azienda ha scelto di indicare i dati complessivi di Piano anziché solo quelli di competenza. Nella relazione di accompagnamento si giustifica tale scelta con l'incertezza delle modalità di riparto. Non sono stati indicati i corrispettivi per l'uso di infrastrutture.</i>	Rinviato alla revisione di Piano d'Ambito, previo accordo ex art. 37, allegato A, DELIBERAZIONE 28 DICEMBRE 2012 585/2012/R/IDR.	Rinviato a successiva decisione da assumersi unitariamente.	Si provvederà d'ufficio eventualmente a correggere i dati.

2. ModCO

Costi della produzione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.1	<i>B8) Per godimento beni di terzi (di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo) non è chiaro a cosa corrisponda la cifra indicata.</i>	La discussione chiarisce la problematica e il criterio di compilazione.	Il gestore fornisce chiarimenti.	Problematica chiarita.
2.2	<i>Chiarire l'importo di 1.029.390 € relativo ad "altri servizi da altre imprese del gruppo", tale importo risulta differente da quanto risulta a bilancio a pag. 50 (1.132.489 € "Contratti service")</i>	La discussione chiarisce la problematica e il criterio di compilazione.	Problematica chiarita.	Problematica chiarita.

2.3	<i>Resta da chiarire la possibilità di riconoscere il costo per l'affitto del ramo d'Azienda ai Soci (costo aggiuntivo a quello per Service e all'accantonamento effettuato in luogo degli ammortamenti sui beni di proprietà dei soci).</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore presenterà nota integrativa esplicativa a supporto di quanto sostenuto.	Il gestore invierà nota esplicativa.	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali costi NON AMMISSIBILI
2.4	<i>Ai sensi dell'art. 27 dell'Allegato A pare non ammissibile il riconoscimento dell'accantonamento fondo ripristino pari a 868.387 € compresa nella voce B13 del ModCo e presente a bilancio a pagina 52 in "Altri Accantonamenti" in quanto deliberato in data successiva al 28 Aprile 2006. La quota di 145.000 per "Accantonamento per rischi" dovrebbe essere inserita alla voce B12 del ModCo e non alla voce B13.</i>	In seguito al confronto fra le parti si concorda che il gestore presenterà nota integrativa esplicativa a supporto di quanto sostenuto. Si rimane in attesa di chiarimento ATO / AEEG. La quota per "Accantonamento per rischi" verrà ricollocata alla voce B12 del ModCo.	Il gestore correggerà le schede e provvederà al nuovo invio; invierà nota esplicativa.	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali costi NON AMMISSIBILI Validato dopo acquisizione nuova documentazione
2.5	<i>Nel file 62 allegato alla documentazione appaiono Sopravvenienze passive per un importo complessivo di circa 120.000 € (voci EE 21101/21103/21111), tali importo dovrebbe essere inserito alla voce "Oneri straordinari" come stabilito a pagina 22 delle istruzioni alla compilazione dei prospetti.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore presenterà nota integrativa esplicativa.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita.

Valore della produzione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.6	<i>Relativamente agli allacciamenti, non vi è corrispondenza tra la voce presente nei ricavi (254.638 €) e nei costi (255.880 €) nel MODCo con quanto specificato nel bilancio (343.675 € inserito nei ricavi da tariffa).</i>	Il gestore chiarisce il criterio utilizzato nella compilazione.	Il gestore invierà prospetto chiarificatore.	Il dato è stato corretto.
2.7	<i>Il contributo per allacciamenti è inserito nella voce "Ricavi da tariffa" parrebbe più consono una collocazione di tale importo nella colonna relativa alle "Altre attività idriche".</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà a ricollocare l'importo del 'contributo per allacciamenti'.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Il dato è stato corretto.
2.8	<i>Presumibilmente la voce A5 del ModCo "Altri Ricavi e proventi" (3.274.421 €) è comprensiva di attività del SII e di attività da allocare nella colonna Altre attività idriche (come previsto all'art. 1 dell'Allegato A), se ne richiede la distinzione (stesso principio per i costi). Relativamente alle altre attività idriche gli importi ricompresi nella sezione "Di cui" deve essere uguale a quanto inserito nella sezione "Valore della produzione" (pag 25 delle istruzioni per la compilazione dei moduli).</i>	La discussione chiarisce il criterio di compilazione del ModCo. Il gestore provvederà al ricalcolo.	Il gestore modificherà le schede e provvederà al nuovo invio.	Il dato è stato corretto.

3. ModStratificazione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
3.1	<i>Come specificato nella relazione di accompagnamento, nel ModStratificazione2 sono stati riportati i valori dei cespiti iscritti a libro cespite da Gestione Acqua alla data del 31 dicembre 2011 relativi ai soli allacciamenti. Non è chiara la scelta di compilare un file dedicato agli allacciamenti i cui importi di realizzazione e dei relativi contributi sono già presenti a Conto economico (ModCo).</i>	La discussione chiarisce il criterio di compilazione del ModStratificazione2 adottato dal gestore.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita, dato validato.
3.2	<i>Chiarire se in tale modulo sia stato tenuto conto degli investimenti realizzati in Comunità Montana finanziati con il 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Piano d'Ambito.</i>	La discussione chiarisce la problematica: il gestore non ha tenuto conto degli investimenti di cui sopra.	Il gestore invierà nota esplicativa.	D'ufficio si provvederà ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Piano d'Ambito.
3.3	<i>Manca nella categoria 7 l'importo di AMM del Contributo.</i>	La discussione chiarisce la problematica: si è trattato di un errore nella compilazione. Il gestore provvederà all'inserimento del dato.	Il gestore correggerà le schede.	Il dato è stato corretto.
3.4	<i>Chiarire come siano stati imputati nel modulo i contributi a fondo perduto e come trovino corrispondenza con quanto indicato nei file 74 e 7</i>	Il gestore chiarisce il criterio utilizzato nella compilazione.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita.
3.5	<i>Stratificazione: i dati inseriti si discostano notevolmente dai dati relativi agli investimenti realizzati indicati annualmente all'A.at06.</i>	La discussione chiarisce la problematica: il gestore inserirà nella relazione integrativa una nota esplicativa, in cui verrà spiegato che gli investimenti sono da sommare a quelli realizzati dai soci.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita.

4. ModAmbito

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
4.1	<i>Ambito tariffario: sono stati indicati solo 2 ambiti tariffari ma sono stati compilati Modtariffe per altri 3 diversi ambiti tariffari (Comuni in cui la depurazione è gestita dal Consorzio Valle Orba, "comuni in economia" e Comune di Stazzano). Per tali soggetti verificare se venga girato anche la Quota fissa oltre che gli importi inseriti nel ModTariffe (pari al prodotto tra QV e Volumi).</i>	La discussione chiarisce la problematica. Si concordano le modifiche da apportare: verrà inserito un terzo ambito tariffario per i comuni in economia.	Il gestore modificherà le schede e provvederà al nuovo invio.	Problematica approfondita successivamente e chiarita. Il dato è stato corretto.

5. ModTariffe (7)

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
5.1	<i>Si riferisce ai Comuni in cui la depurazione è gestita dal Consorzio Valle Orba (è stata riportata l'articolazione tariffaria del servizio depurazione). In realtà questi utenti non costituiscono un ambito tariffario diverso in quanto all'utente è comunque applicata la tariffa prevista dall'Ambito tariffario 1. In ogni caso il costo del servizio depurazione effettuato dal Consorzio indicato nel ModScambiCosti pari a 396.797€, non corrisponde alla somma dei ricavi indicati nel ModTariffe di 387.137,80 € (quest ultimo importo essendo un prodotto tra un volume 2011 e una tariffa 2012 dovrebbe essere superiore).</i>	La discussione chiarisce la problematica. Si concordano le modifiche da apportare.	Il gestore correggerà le schede.	Problematica chiarita. Il dato è stato corretto.

6. ModTariffe (8)

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
6.1	<i>Non è chiaro a quali utenti sia riferita l'articolazione riportata in quanto non indicati nel ModAmbito.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Si concordano le modifiche da apportare.	Il gestore correggerà le schede.	Problematica chiarita. Il dato è stato corretto.

7. ModTariffe (9)

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
7.1	<i>Si riferisce agli utenti del Comune di Stazzano dove il servizio di fognatura è gestito ancora in economia dal Comune. Non è chiaro a quali utenti sia riferita l'articolazione riportata in quanto non indicati nel ModAmbito. Anche in questo caso questi utenti non costituiscono un ambito tariffario diverso in quanto all'utente è comunque applicata la tariffa prevista dall'Ambito tariffario 2 (è applicata la tariffa d'Ambito per la fognatura anche se il Comune gestisce in economia il servizio!!).</i>	La discussione chiarisce la problematica. Si concordano le modifiche da apportare.	Il gestore correggerà le schede.	Problematica chiarita. Il dato è stato corretto.

8. ModQfissa

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
8.1	<i>Non sono stati compilati per gli utenti di cui ai ModTariffe 7-8-9.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Si concordano le modifiche da apportare.	Il gestore conferma e ribadisce il dato precedente e allegnerà nota esplicativa.	Problematica chiarita.
8.2	<i>Nel ModQfissa 2 e nel ModQfissa sono stati inseriti gli importi delle bocche antiincendio in tabelle diverse.</i>	La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore correggerà le schede.	Problematica chiarita. Il dato è stato corretto.

File Proprietario

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
10.1	<i>Si ritiene che ai sensi dell'art. 17 dell'allegato A la documentazione debba essere integrata con una dichiarazione del proprietario che "autocertifichi che non risultino ulteriori finanziamenti a fondo perduto rispetto a quelli comunicati".</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore presenterà dichiarazione integrativa, laddove possibile.	Nessuna ulteriore documentazione integrativa.	La documentazione non è stata inviata.
10.2	<i>FileProprietario AMIAS: Chiarire come è stato calcolato il LIC (immobilizzazioni in corso) e dove trovi rispondenza nei documenti inviati.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore presenterà ulteriore documentazione.	Il gestore presenta documentazione.	Problematica chiarita.
10.3	<i>FileProprietario ASMT: Chiarire la rispondenza del FA con i dati del libro cespite.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il punto verrà esplicito nella relazione dei dati integrativi.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita.
10.4	<i>FileProprietario ATM: Tutti i cespiti sono stati inseriti nel ModLibro (non è possibile risalire alla data di realizzazione) chiarire se il valore inserito derivi da perizie, costo storico o direttamente dalle scritture contabili.</i>	La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita.
FileProprietario COMUNI che hanno trasmesso i conti patrimoniali:				
10.5	a) ARQUATA S. (chiarire gli importi nulli di alcuni cespiti nella colonna IP)	La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita.
	b) BASALUZZO (chiarire gli importi nulli di alcuni cespiti nella colonna IP)	La discussione chiarisce la problematica.		
	c) BRIGNANO (chiarire gli importi nulli di alcuni cespiti nella colonna IP)	La discussione chiarisce la problematica.		
	d) GAVI (chiarire gli importi nulli di alcuni cespiti nella colonna IP)	La discussione chiarisce la problematica.		
	e) NOVI L. (chiarire alcuni importi nella colonna CFP per i quali manca un importo nella colonna IP, non è stato possibile verificare la corrispondenza tra i dati della stratificazione e la documentazione contabile)	Emerge la necessità di ulteriori chiarimenti.	Problematica in sospeso.	Problematica chiarita, dato validato.
	f) POZZOLO F. (chiarire alcuni importi nella colonna CFP per i quali manca un importo nella colonna IP e giustificare l'importo di 1,6M€ nella stratificazione relativo all'urbanizzazione di un area industriale)	La discussione chiarisce la problematica. Il punto verrà esplicito nella relazione dei dati integrativi.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita.
	g) SAREZZANO (non c'è corrispondenza tra i valori del libro cespite inoltre risultano nulli alcuni valori nella colonna IP)	Emerge la necessità di ulteriori chiarimenti.	Problematica in sospeso.	Problematica chiarita, dato validato.
	h) SERRAVALLE (chiarire alcuni importi nella colonna CFP per i quali manca un importo nella colonna IP)	La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Problematica chiarita.
	i) TORTONA (mancano i dati patrimoniali del comune con cui fare il confronto con gli importi della stratificazione ricostruiti con mutui e fatture)	La discussione chiarisce la problematica.		A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali beni NON AMMISSIBILI

SOCIETA' ACQUE POTABILI

Il Gruppo Acque Potabili è costituito da Acque Potabili S.p.A. (SAP) con sede in Torino, Acquedotto di Savona S.p.A. con sede in Savona, Acquedotto Monferrato S.p.A. con sede in Torino e da Società Acque Potabili Crotone S.r.l. con sede in Torino.

Società Acque Potabili, soggetto salvaguardato ex art. 10 comma 3 L. 36/9, gestisce, in virtù del provvedimento di salvaguardia approvata con Del. n. 36 del 22/10/2001 dall'A.ato6 Alessandrino e dal contratto di servizio per la prosecuzione della gestione del Servizio Idrico Integrato stipulato il 5/04/2007 i tre segmenti del SII nel Comune di Ovada fino al 31/01/2022. Nel corso del 2008 il perimetro gestionale è cresciuto con l'acquisizione della gestione del SII nel comune di Strevi (in precedenza Società Acque Potabili gestiva in concessione del suddetto Comune il servizio di Acquedotto e di Depurazione) vista l'opportunità di poter organizzare a livello comunale il "Servizio Idrico Integrato" razionalizzando la gestione in capo a un unico operatore si è proceduto con la rinegoziazione della concessione ad ACQUE POTABILI S.p.A. del Servizio Idrico Integrato su tutto il territorio comunale.

In virtù di quanto specificato Acque Potabili S.p.a è a tutti gli effetti inserita nel sistema d'Ambito accogliendo l'applicazione delle regolamentazioni tecniche operative e tariffarie contenute nel Piano d'Ambito, nonché al rispetto del Piano degli investimenti specifici.

PROCEDURA PARTECIPATA DI VALIDAZIONE DATI ART. 6 (Del. 585/2012)

Trasmissione dei dati

Il Gestore ha provveduto alla trasmissione in data :

5 Novembre 2012 (Ns. Protocollo 1382 del 05/11/2012) via email e via posta

Sono stati trasmessi 10 file :

N. file	nome file	tipo file
1	fileATO AL 2	EXCEL
1	fileGESTORE	EXCEL
1	Società Acque Potabili_Torino - Dichiarazione Veridicità	PDF
1	Società Acque Potabili_Torino - Relazione DATI AEEG per ATO	PDF
1	Contratto di servizio Comune di Ovada	Cartaceo
1	File Proprietario Comune di Strevi	Cartaceo
1	Dichiarazione di veridicità Comune di Strevi	Cartaceo
1	File Proprietario Comune di Ovada	Cartaceo
1	Dichiarazione di veridicità Comune di Ovada	Cartaceo
1	Contratto di servizio Comune di Strevi	Cartaceo

21 Febbraio 2013 (Ns. Protocollo 202 del 25/02/2013)

Sono stati trasmessi in sede di riunione 5 documenti :

N. file	nome file	tipo file
1	FileATO	Cartaceo
1	Prospetto di riconciliazione di bilancio	Cartaceo
1	Prospetto dettaglio investimenti 2001	Cartaceo
1	MODscambi rettificato	Cartaceo
1	Stralcio libro cespiti	Cartaceo

25 Febbraio 2013 (Ns. Protocollo 202 del 25/02/2013)

Sono stati trasmessi 12 file :

N. file	nome file	tipo file
1	Ato Alessandrino - Investimenti 2011	EXCEL
1	BUDGET 2013 Ovada-Strevi	EXCEL
1	DV Ovada	PDF
1	DV Strevi	PDF
1	fileATO AL 2	EXCEL
1	fileProprietario STREVI	EXCEL
1	fileProprietario OVADA	EXCEL
1	Libro Cespiti 2011 - ATO 6 ALESSANDRINO	EXCEL
1	Prospetto Riconciliazione ATO AL	EXCEL
1	Società Acque Potabili_Torino - Bilancio 2011	PDF
1	Società Acque Potabili_Torino - Dichiarazione Veridicità	PDF
1	Società Acque Potabili_Torino - Relazione DATI AEEG per ATO	PDF

27 Febbraio 2013

Sono stati trasmessi 2 file :

N. file	nome file	tipo file
1	Dettaglio LIC 2011 - AtoAL	EXCEL
1	fileATO AL 2	EXCEL

Validazione dei dati

Con nota ns. prot. 112 del 31/01/2013, SOCIETÀ ACQUE POTABILI S.p.A. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **07 Febbraio 2013**, corredata da una scheda contenente le prime valutazioni effettuate dall'A.ato6 circa i dati consegnati dal gestori secondo quanto stabilito dalle Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas. Dal primo esame congiunto dei dati trasmessi si sono evidenziate carenze di documentazione per la validazione dei dati; è stato concordata la trasmissione, da parte del gestore, della documentazione a riscontro ed i prospetti di riconciliazione del ModCO e del ModStratificazione.

Con nota ns. prot. n. 159 del 14/02/2013, SOCIETÀ ACQUE POTABILI S.p.A. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **21 Febbraio 2013**, corredata da verbale del primo incontro, avvenuto in data 7 febbraio 2013. Il gestore presenta documentazione cartacea integrativa:

- File ATO
- Prospetto di riconciliazione del Bilancio
- Prospetto dettaglio investimenti 2001
- Modscambi rettificato
- Stralcio libro cespiti

La riunione, è consistita nel ri-esame dei rilievi contenuti nel verbale del primo incontro, e conclude la fase partecipativa di esame dei dati e della documentazione trasmessa dal gestore. Inoltre è stata concordata la necessità di reperire ulteriore documentazione cartacea integrativa e il ri-invio all'A.ato6 delle schede, aggiornate riviste e corrette, tramite posta elettronica certificata, accompagnate da una relazione integrativa.

Dell'esito degli incontri è stato redatto apposito verbale sottoscritto dai partecipanti all'incontro, tali verbali sono conservati nel fascicolo istruttorio.

La fase conclusiva di validazione dei dati trova nel seguente prospetto il riepilogo di tutti i rilievi riscontrati e di tutte le valutazioni espresse esclusivamente dall'ATO6 "Alessandrino".

VALUTAZIONE FINALE A.Ato6 GESTORE: SAP S.p.A.

File ATO

1. ModATO

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
1.1	E' stata indicata come data di affidamento il 05/04/2007.	-	-	Si provvederà d'ufficio a modificare il dato indicato.
1.2	Manca documentazione a supporto dei dati inseriti nel ModATO.	-	-	Problematica chiarita. La Documentazione è stata trasmessa

File Proprietario

2. ModProprietario

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.1	Gli importi inseriti nei corrispettivi annuali per uso infrastrutture non corrispondono a quelli deliberati dall'ATO ma derivano da accordi intercorsi fra il soggetto gestore ed i Comuni.	-	-	Si provvederà a modificare i dati con gli importi deliberati.

COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO S.R.L..

Società totalmente pubblica erogante il SII nei Comuni di Belforte e Bosio e il servizio di Acquedotto e Fognatura nei Comune di Lerma, Casaleggio B. e Fresonara.

**PROCEDURA PARTECIPATA DI VALIDAZIONE DATI ART. 6
(Del. 585/2012)**

Trasmissione dei dati

Il Gestore ha provveduto alla trasmissione in data :

31 Ottobre 2012 (Ns. Protocollo 1360 del 31/10/2012)

Sono stati trasmessi 36 file :

N. file	nome file	tipo file
1	fileGESTORE	Excel
5	filePROPRIETARIO	Excel
1	fileATO	Excel
1	Fatture SALDO LIC	PDF
4	Inventario Comune	PDF
1	Libro cespiti al 31.12.2011	PDF
2	Piano ammortamento mutui Comune	PDF
1	Prospetto di riconciliazione	PDF
1	dichiarazione_veridicita	PDF
1	Stato avanzam. per SALDO LIC Belforte M.to	PDF
6	Dichiarazione di veridicità Lerma	PDF
4	Convenzione	PDF
4	Allegati Convenzione	PDF
1	Bilancio di esercizio 2011 con nota integrativa	PDF
1	Allegato delibera 21 2011 - DEFINITIVO	PDF
2	Piano ammortamento mutui Comune	PDF

14 Novembre 2012 (Ns. Protocollo 1417 del 15/11/2012)

E' stato trasmesso 1 documento :

N. file	nome file	tipo file
1	fileATO	Excel

22 Febbraio 2013 (Ns. Protocollo 196 del 22/02/2013)

Sono stati trasmessi 11 file :

N. file	nome file	tipo file
1	Relazione integrativa	Excel
1	Situazione Economica (sopravvenienze passive)	PDF
1	Inventario Comune Bosio	PDF
1	Dichiarazioni 5 Comuni	PDF

1	Assegnazione contributoLerma	PDF
1	fileATO	Excel
5	filePROPRIETARIO	Excel

Validazione dei dati

Con nota ns. prot. n. 111 del 31/01/2013, COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO S.r.l. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **07 Febbraio 2013**, corredata da una scheda contenente le prime valutazioni effettuate dall'A.ato6 circa i dati consegnati dal gestori secondo quanto stabilito dalle Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas. Nel suddetto incontro, in seguito all'esame puntuale della documentazione trasmessa e ai rilievi evidenziati, è stata concordata la trasmissione di chiarimenti che saranno oggetto di discussione in un secondo e ultimo incontro.

Con nota ns. prot. n. 158 del 14/02/2013, COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO S.r.l. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **21 Febbraio 2013**, corredata da verbale del primo incontro, avvenuto in data 7 febbraio 2013. La riunione, è consistita nel ri-esame dei rilievi contenuti nel verbale del primo incontro, e conclude la fase partecipativa di esame dei dati e della documentazione trasmessa dal gestore.

Il gestore consegna cartaceo:

- dichiarazione del proprietario che "autocertifichi che non risultino ulteriori finanziamenti a fondo perduto rispetto a quelli comunicati"
- inventario dei beni del Comune di Bosio

Inoltre è stata concordata la necessità di reperire ulteriore documentazione cartacea integrativa e il ri-invio all'A.ato6 delle schede, aggiornate riviste e corrette, tramite posta elettronica certificata, accompagnate da una relazione integrativa.

Dell'esito degli incontri è stato redatto apposito verbale sottoscritto dai partecipanti all'incontro, tali verbali sono conservati nel fascicolo istruttorio.

La fase conclusiva di validazione dei dati trova nel seguente prospetto il riepilogo di tutti i rilievi riscontrati e di tutte le valutazioni espresse esclusivamente dall'ATO6 "Alessandrino".

VALUTAZIONE FINALE GESTORE: COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO SRL

File ATO

1. ModATO

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
1.1	<i>Tipo di affidamento è stata indicata come data di fine affidamento il 31/12/2012, anziché 2022.</i>	Si riscontra un errore di battitura nell'inserimento dei dati. Il gestore provvederà alla correzione.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Validato.

1.2	Depositi cauzionali: non è stato indicato l'importo dei depositi cauzionali.	La discussione chiarisce la problematica. Il dato non esiste.	Problematica chiarita.	Problematica chiarita.
1.3	Corrispettivi per l'uso di infrastrutture di terzi: non è stato inserito il dato relativo all'ammontare dei canoni per mutui e canone perequativo da Piano.	La discussione chiarisce la problematica. Il dato verrà integrato.	Il gestore integrerà i dati inseriti.	La documentazione presentata valida il dato inserito.
1.4	Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa: chiarimenti relativi al dato indicato (81,3 %) che pare non in linea con quanto indicato da altri soggetti gestori.	La discussione chiarisce la problematica. Il dato è confermato dal gestore.	Il gestore confermerà nella nota esplicativa.	La documentazione presentata valida il dato inserito.
1.5	Non è stato possibile raffrontare la voce Svalutazione crediti (4.813 €) con i dati del bilancio	La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore invierà nota esplicativa.	Validato.

2. ModCO

Costi della produzione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.1	Canone CM: il dato non corrisponde al 3% dei ricavi dichiarati.	Si riscontra un errore nell'inserimento dei dati. Il gestore provvederà alla correzione.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Validato; il dato è stato corretto.
2.2	A bilancio appaiono Sopravvenienze passive per un importo complessivo di 11.903 €, tale importo dovrebbe essere inserito alla voce "Oneri straordinari" come stabilito a pagina 22 delle istruzioni alla compilazione dei prospetti.	Il gestore verificherà e provvederà all'eventuale correzione.	Il gestore integrerà i dati e allegnerà prospetto.	La documentazione presentata valida il dato inserito.

Valore della produzione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.3	Il contributo per allacciamenti è inserito nella voce A1 "Ricavi dalle vendite e le prestazioni" parrebbe più consono una collocazione di tale importo nella colonna relativa alle "Altre attività idriche".	Il gestore verificherà e provvederà alla ricollocazione ed alla correzione del contributo per allacciamenti.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Dato corretto.
2.4	Relativamente alle altre attività idriche gli importi ricompresi nella sezione "Di cui" deve essere uguale a quanto inserito nella sezione "Valore della produzione" (pag 25 delle istruzioni per la compilazione dei moduli).	Il gestore verificherà e provvederà alla correzione del dato.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Dato corretto.

3. ModStratificazione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
3.1	Stratificazione: i dati inseriti si discostano notevolmente dai dati relativi agli investimenti realizzati indicati annualmente all'A.at06.	Il gestore chiarirà il punto con una nota esplicativa nella relazione integrativa.	Il gestore chiarirà con una nota esplicativa nella relazione integrativa.	Dato chiarito.
3.2	Chiarire se nel ModStratificazione sia stato tenuto conto degli investimenti realizzati in Comunità Montana finanziati con il 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Piano d'Ambito.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore non ha tenuto conto degli investimenti realizzati in Comunità Montana di cui sopra.	Problematica chiarita.	D'ufficio si provvederà ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Piano d'Ambito.

4. ModTariffe

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
4.1	QV: le tariffe inserite sono inferiori a quelle approvate dall'A.at06.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore rettificherà il dato.	Il gestore rettificherà i dati.	Dato corretto.
4.2	Nei comuni gestiti fuori Comunità Montana non vi sono né i volumi né gli importi relativi alle utenze commerciali .	La discussione chiarisce la problematica. Il dato non esiste.	Problematica chiarita.	Problematica chiarita.

File Proprietario

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
5.1	Si ritiene che ai sensi dell'art. 17 dell'allegato A la documentazione debba essere integrata con una dichiarazione del proprietario che "autocertifichi che non risultino ulteriori finanziamenti a fondo perduto rispetto a quelli comunicati".	Il gestore integrerà la documentazione, laddove possibile.	Il gestore integra con dichiarazione del proprietario.	Presentata dichiarazione.
FileProprietario Belforte M				
5.2	Non vi è corrispondenza tra l'importo relativo al mutuo corrisposto al Comune (2.047 €) con il prospetto dei mutui deliberato dall'Ato (1.165 €).	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore rettificherà il dato.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Dato corretto.
5.3	Chiarire come è stato calcolato il LIC (immobilizzazioni in corso) e dove trovi rispondenza nei documenti inviati.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore rettificherà il dato scorporando l'IVA.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Dato corretto.
5.4	Chiarire la rispondenza degli importi inseriti nel Modstratificazione con l'inventario dei beni del Comune.	Il gestore chiarirà il punto con il prospetto di riconciliazione.	Il gestore chiarirà con una nota esplicativa nella relazione integrativa.	La documentazione presentata valida i dati inserito.

FileProprietario Bosio				
5.5	Non vi è corrispondenza tra l'importo relativo al mutuo corrisposto al Comune (4.081 €) con il prospetto dei mutui deliberato dall'Ato (3.090 €).	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore rettificherà il dato.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Validato; il dato è stato corretto.
5.6	Gli importi relativi a i cespiti inseriti nel Modstratificazione sono stati ricostruiti con i mutui, tuttavia in mancanza dell'inventario dei beni del Comune non è possibile effettuare il controllo previsto dall'art. 14 dell'allegato A.	Il gestore integrerà, laddove possibile.	Il gestore integra con inventario dei beni.	Non c'è corrispondenza tra gli importi inseriti nel Modstratificazione (ricostruiti sulla base dei mutui) e quelli presenti nella documentaz. inviata (inventario beni Comune). A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali beni NON AMMISSIBILI
FileProprietario Casaleggio B.				
5.7	Non vi è corrispondenza tra l'importo relativo al canone aggiuntivo al mutuo corrisposto al Comune con il prospetto dei mutui deliberato dall'Ato.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore rettificherà il dato.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Validato; il dato è stato corretto.
FileProprietario Fresonara				
5.8	Non vi è corrispondenza tra l'importo relativo al canone aggiuntivo al mutuo corrisposto al Comune con il prospetto dei mutui deliberato dall'Ato.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore rettificherà il dato.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Validato; il dato è stato corretto.
5.9	Chiarire la rispondenza degli importi inseriti nel Modstratificazione con l'inventario dei beni del Comune.	Il gestore chiarirà il punto con il prospetto di riconciliazione.	Il gestore chiarirà con una nota esplicativa nella relazione integrativa.	Validato; il dato è stato corretto.
5.10	Manca la documentazione attestante l'assegnazione del contributo pubblico per la realizzazione delle opere.	Il gestore integrerà, laddove possibile.	Nessuna ulteriore integrazione.	Nessuna ulteriore integrazione.
FileProprietario Lerma				
5.11	Non vi è corrispondenza tra l'importo relativo al canone aggiuntivo al mutuo corrisposto al Comune con il prospetto dei mutui deliberato dall'Ato.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore rettificherà il dato.	Il gestore rettificherà i dati inseriti.	Validato; il dato è stato corretto.
5.12	Manca la documentazione attestante l'assegnazione del contributo pubblico per la realizzazione delle opere.	Il gestore integrerà la documentazione, laddove possibile.	Il gestore integrerà la documentazione.	Documentazione integrativa.
5.13	Alcuni cespiti inseriti nel Modstratificazione ricostruiti con il valore del rimborso del mutuo sono assenti dall'inventario dei beni del Comune (20.658 € - 82.871 €).	Il gestore verificherà e provvederà a rettificare i dati.	Gli importi non trovano corrispondenza nell'inventario del Comune.	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali beni NON AMMISSIBILI
5.14	Relativamente al cespite di importo 61.961 € chiarire la differenza tra valore storico e valore attuale.	Il gestore verificherà e provvederà a rettificare i dati.	Il gestore chiarirà con una nota esplicativa nella relazione integrativa.	Validato; il dato è stato corretto.

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE REFLUE DELLA VALLE D'ORBA

Il Consorzio gestisce l'impianto di depurazione nel Comune di Basaluzzo a cui giungono i reflui dei Comuni di Basaluzzo, Capriata d'Orba, Castelletto d'Orba, Predosa, Silvano d'Orba, Casaleggio Boiro, Francavilla Bisio, Fresonara, Gavi, Lerma, Montaldeo, Mornese, Pasturana, Roccagrimalda, San Cristoforo, Tagliolo Monferrato, Tassarolo.

PROCEDURA PARTECIPATA DI VALIDAZIONE DATI ART. 6 (Del. 585/2012)

Trasmissione dei dati

Il Gestore ha provveduto alla trasmissione in data :

30 Ottobre 2012 (Ns. Protocollo 1357 del 30/10/2012)

Sono stati trasmessi 69 file :

N. file	nome file	tipo file
1	fileGESTORE	Excel
1	fileATO	Excel
1	file PROPRIETARIO	Excel
1	file GROSSISTA	Excel
1	allegato 1 relazione Authority	PDF
1	allegato 2 relazione Authority	PDF
1	allegato 3 relazione Authority	PDF
1	allegato 4 relazione Authority	PDF
1	allegato 5 relazione Authority	PDF
1	allegato 6 relazione Authority	PDF
1	allegato 7 relazione Authority	PDF
1	allegato 8 relazione Authority	PDF
1	allegato 9 relazione Authority	PDF
1	allegato 10 relazione Authority	PDF
1	allegato 11 relazione Authority	PDF
1	allegato 12 relazione Authority	PDF
1	allegato 13 relazione Authority	PDF
1	allegato 14 relazione Authority	PDF
1	Allegato 15 fatture cespiti 1983 relazione Authority	PDF
1	Allegato 16 fatture cespiti 1984 relazione Authority	PDF
1	Allegato 17 fatture cespiti 1985 relazione Authority	PDF
1	Allegato 18 fatture cespiti 1986 relazione Authority	PDF
1	Allegato 19 fatture cespiti 1987 relazione Authority	PDF
1	Allegato 20 fatture cespiti 1988 relazione Authority	PDF
1	Allegato 21 fatture cespiti 1989 relazione Authority	PDF
1	Allegato 22 fatture cespiti 1990 relazione Authority	PDF
1	Allegato 23 fatture cespiti 1991 relazione Authority	PDF

1	Allegato 24 fatture cespiti 1992 relazione Authority	PDF
1	Allegato 25 fatture cespiti 1993 relazione Authority	PDF
1	Allegato 26 fatture cespiti 1994 relazione Authority	PDF
1	Allegato 27 fatture cespiti 1995 relazione Authority	PDF
1	Allegato 28 fatture cespiti 1996 relazione Authority	PDF
1	Allegato 29 fatture cespiti 1997 relazione Authority	PDF
1	Allegato 30 fatture cespiti 1998 relazione Authority	PDF
1	Allegato 31 fatture cespiti 1999 relazione Authority	PDF
1	Allegato 32 fatture cespiti 2000 relazione Authority	PDF
1	Allegato 33 fatture cespiti 2001 relazione Authority	PDF
1	Allegato 34 fatture cespiti 2002 relazione Authority	PDF
1	Allegato 35 fatture cespiti 2003 relazione Authority	PDF
1	Allegato 36 fatture cespiti 2004 relazione Authority	PDF
1	Allegato 37 fatture cespiti 2005 relazione Authority	PDF
1	Allegato 38 fatture cespiti 2006 relazione Authority	PDF
1	Allegato 39 fatture cespiti 2007 relazione Authority	PDF
1	Allegato 40 fatture cespiti 2008 relazione Authority	PDF
1	Allegato 41 fatture cespiti 2009 relazione Authority	PDF
1	Allegato 42 fatture cespiti 2010 relazione Authority	PDF
1	Allegato 43 fatture cespiti 2011 relazione Authority	PDF
1	Allegato 44 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 45 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 46 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 47 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 48 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 49 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 50 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 51 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 52 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 53 Contributi relazione Authority	PDF
1	Allegato 54 Contributi relazione Authority	PDF
1	allegato 55 relazione Authority	PDF
1	allegato 56 relazione Authority	PDF
1	allegato 57 relazione Authority	PDF
1	allegato 58 lavori APQ 2011-2012 relazione Authority	PDF
1	allegato 59 relazione Authority	PDF
1	allegato 60 Copia di fileGESTORE	PDF
1	allegato 61 Copia di fileATO	PDF
1	allegato 62 Copia di fileGROSSISTA	PDF
1	allegato 63 Copia di filePROPRIETARIO	PDF
1	Dichiarazione di veridicità	PDF
1	relazione per ATO	PDF

20 Febbraio 2013 (Ns. Protocollo 177 del 20/02/2013)

Sono stati trasmessi 22 file :

N. file	nome file	tipo file
1	fileGESTORE	Excel

1	fileATO	Excel
1	file GROSSISTA	Excel
1	file PROPRIETARIO	Excel
1	filePROPRIETARIO - Copia (2)	Excel
1	filePROPRIETARIO - Copia (3)	Excel
1	filePROPRIETARIO - Copia (4)	Excel
1	filePROPRIETARIO - Copia (5)	Excel
1	filePROPRIETARIO - Copia (6)	Excel
1	filePROPRIETARIO - Copia (7)	Excel
1	ALLEGATO 1	PDF
1	ALLEGATO 2	PDF
1	ALLEGATO 3	PDF
1	ALLEGATO 4	PDF
1	ALLEGATO 5	PDF
1	ALLEGATO 6	PDF
1	ALLEGATO 7	PDF
1	ALLEGATO 8	PDF
1	ALLEGATO 9	PDF
1	ALLEGATO 10	PDF
1	ALLEGATO 11	PDF
1	TESTO	Excel

Validazione dei dati

Con lettera ns. prot. n. 105 del 30/01/2013, il Consorzio ha ricevuto convocazione per l'incontro del **06 Febbraio 2013**, corredata da una scheda contenente le prime considerazioni effettuate dall'A.ato6 circa i dati consegnati dal gestore secondo quanto stabilito dalle Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas. Nel suddetto incontro a seguito dell'esame puntuale della documentazione trasmessa e ai rilievi evidenziati è stato concordata la trasmissione, da parte del gestore, di appropriata documentazione sarà oggetto di discussione in un secondo e ultimo incontro.

Con nota ns. prot. n. 156 del 13/02/2013, il Consorzio ha ricevuto convocazione per l'incontro del **20 Febbraio 2013**, corredata da verbale del primo incontro, avvenuto in data 6 febbraio 2013. La riunione, è consistita nel ri-esame dei rilievi contenuti nel verbale del primo incontro e conclude la fase partecipativa di esame dei dati e della documentazione trasmessa dal gestore

Dell'esito degli incontri è stato redatto apposito verbale sottoscritto dai partecipanti all'incontro, tali verbali sono conservati nel fascicolo istruttorio.

La fase conclusiva di validazione dei dati trova nel seguente prospetto il riepilogo di tutti i rilievi riscontrati e di tutte le valutazioni espresse esclusivamente dall'ATO6 "Alessandrino".

VALUTAZIONE FINALE A.Ato6

GESTORE: Consorzio Depurazione Acque Reflue della Valle d'Orba

File GESTORE

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
1.1	<i>IDAEEG: il dato inserito è difforme alla tipologia degli identificativi degli altri gestori e coincide con il CF del legale rappresentante.</i>	La discussione chiarisce la problematica e il criterio di compilazione. Il gestore provvederà ad inserire il nuovo codice.	Il gestore ha rettificato le schede.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione

File ATO

2. ModATO

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.1	<i>Tipo di affidamento è stata indicata come tipologia "Aziende speciali, gestioni in economia" senza indicare il periodo di affidamento e allegando la Deliberazione della Conferenza dell'A.ato6 n. 36 del 2004 che prevedeva l'affidamento del SII ad altri gestori.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà a correggere come convenuto.	Il gestore ha rettificato le schede.	Il periodo di affidamento in generale è corretto, però riguarda soggetti diversi rispetto a Valle Orba. La gestione per quanto riguarda Valle Orba avviene di fatto in prorogatio di un provvedimento di affidamento transitorio, deliberato dall'A.ato6 nel 2002 e di fatto non più vigente a seguito della Deliberazione 36 del '94 di affidamento definitivo del servizio.
2.2	<i>Costo medio fornitura energia elettrica primo trimestre 2012: è stato indicato il costo totale sostenuto e non il costo unitario al kwh.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad inserire il dato rettificato ed invierà anche il prospetto di calcolo esplicativo.	Il gestore ha rettificato le schede e allegato prospetto esplicativo.	La documentazione presentata valida il dato inserito.

3. ModCO

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
3.1	<i>Oneri diversi di gestione (B14): come indicato nell'allegato 3 esplicativo, il dato inserito di 135.129€ è dato dalla somma di: spese diverse di gestione 14.129,43 € + canone ATO 6 18.520,10 € + contributo comunità montane 102.479,90 €. Il valore indicato come contributo a CM è circa 3 volte il dato corretto (102.480€ contro i circa 37.000 del contributo CM 2010). Il valore indicato per contributo di funzionamento A.ato6 corrisponde al canone A.ato6 dell'anno 2009 e non 2011.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad inserire il dato rettificato, seguendo il criterio di competenza (e non di cassa) per canone ATO 6 e contributo a CM.	Il gestore ha rettificato le schede.	Il dato è stato corretto.

3.2	Uso infrastrutture di terzi: non sono stati indicati i ratei dei mutui rimborsati ai Comuni ed il canone perequativo.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad inserire il dato mancante dei ratei dei mutui ed il canone perequativo secondo il criterio di competenza e non di cassa.	Il gestore ha rettificato le schede.	Il dato è stato corretto.
3.3	Oneri locali: come già detto prima il valore indicato come contributo a CM è circa 3 volte il dato corretto (102.480€ contro i circa 37.000 del contributo CM 2010). Il canone di funzionamento dell'A.ato6 non è stato indicato nell'apposito rigo ma sommato alla voce: "Altri oneri locali (TOSA, COSAP, TARSU..) ". Il valore indicato nell'allegato 4 corrisponde al canone A.ato6 dell'anno 2009 e non 2011.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad inserire il dato rettificato, seguendo il criterio di competenza e non di cassa.	Il gestore ha rettificato le schede.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione
3.4	Relativamente alle altre attività idriche gli importi ricompresi nella sezione "Di cui" deve essere uguale a quanto inserito nella sezione "Valore della produzione".	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà a correggere il dato.	Il gestore ha rettificato le schede e allegato prospetto esplicativo.	Il dato è stato rettificato ma l'importo complessiva presente nella voce A1 andrebbe più propriamente ricollocato alla voce A5 'altri ricavi'. La modifica è comunque ininfluente ai fini del calcolo.

4. ModStratificazione

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
4.1	LIC: non è chiaro come è stato determinato il valore inserito (237.537 €): nella relazione si parla di 267.537,36 € (importo presente nell'allegato 7 all'ultima pagina come totale lavori APQ 2011), la documentazione allegata (n.58) non permette di ricavare tale dato.	Si riscontra un errore di battitura nella compilazione da parte del gestore, che provvederà a rettificare il dato ed a integrare con tabella esplicativa.	Il gestore ha rettificato le schede e presentato tabella esplicativa.	La documentazione presentata valida il dato inserito.
4.2	Non è chiara la corrispondenza degli importi della stratificazione indicati in tale modulo con quanto risulta nel prospetto dell'allegato 8.	La discussione chiarisce la problematica.	Il gestore ha rettificato le schede e allegato prospetto esplicativo.	La documentazione presentata chiarisce e valida il dato inserito.
4.3	Ad una prima analisi paiono piuttosto contenuti gli importi relativi ai Contributi a fondo perduto.	La discussione chiarisce la problematica: gli importi relativi ai Contributi a fondo perduto sono già stati ammortizzati.	Il gestore ha rettificato le schede e allegato prospetto esplicativo.	La documentazione presentata chiarisce e valida il dato inserito.
4.4	Stratificazione: non è possibile effettuare un riscontro puntuale tra i dati inseriti nel prospetto e quanto contenuto nel libro inventario. Sono indicati una serie di investimenti realizzati a partire dal 1994 per cui è stato indicato il CFP, AMM, ma non l'IP.	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore presenterà nota integrativa esplicativa.	Il gestore ha allegato nota esplicativa.	La documentazione presentata chiarisce e valida il dato inserito.

4.5	<i>Chiarire se in tale modulo sia stato tenuto conto degli investimenti realizzati in Comunità Montana finanziati con il 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Piano d'Ambito.</i>	La discussione chiarisce la problematica: il gestore chiarisce di non aver tenuto conto degli investimenti realizzati in Comunità Montana.	Problematica chiarita.	D'ufficio si provvederà ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Piano d'Ambito.
-----	--	--	------------------------	---

5. ModTariffe

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
5.1	<i>Il dato relativo alle tariffe dovrebbe essere aggiornato con la tariffa 2012 come specificato a pag. 29 delle istruzioni di compilazione dei dati.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà ad aggiornare con la tariffa 2012.	Il gestore ha rettificato le schede e allegato prospetto esplicativo.	La documentazione presentata chiarisce e valida il dato inserito.
5.2	<i>Relativamente agli importi delle tariffe alle utenze industriali figurano nella documentazione inviata tre importi diversi pari a:</i> — ModTariffe = 852.704 € — Bilancio = 912.688 € — ModCo = 872.852 €	Il gestore verificherà il dato e provvederà all'eventuale correzione.	Il gestore ha rettificato le schede.	I dati risultano non immediatamente comprensibili in relazione al diverso tipo di contabilità adottato che è 'finanziario'. Il dato è comunque validato.

File Grossista

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
6.1	<i>Sulla base delle indicazioni fornite dall'AEEG, poiché il Consorzio fattura il servizio ad alcuni utenti (gli industriali), avrebbe dovuto essere compilato solo il FileATO e regolare i rapporti con i Gestori degli altri servizi del SII tramite gli appositi fogli di scambio. Il FileGrossista è riservato a chi non fattura direttamente ad alcun utente.</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà a ricollocare i dati inseriti.	Il gestore ha rettificato le schede.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione
6.2	<i>Il dato complessivo indicato di scambio con Gestione Acqua (361.749 €) dato dalla somma dei singoli interscambi, non corrisponde a quanto indicato da quest'ultima nel file ModScambicosti (396.781 €).</i>	La discussione chiarisce la problematica. Il gestore provvederà a verificare il dato con Gestione Acqua S.p.A.	Il gestore ha rettificato le schede.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione

File Proprietario

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
7.1	<i>E' stato compilato un unico file con i dati di 7 differenti Comuni, mentre le indicazioni dell'AEEG prevedono la compilazione di un file per ogni proprietario. I cespiti inseriti nei ModStratificazione relativi a ciascun Comune sono già completamente ammortizzati (quota di ammortamento pari al valore del cespite); solo per i cespiti indicati per il Comune di Silvano d'Orba non è stata indicata la quota di ammortamento, ma trattasi di cespiti relativi a impianti di trattamento realizzati nel 92 e ammortizzabili in 12 anni, per cui il periodo di ammortamento dovrebbe essersi già concluso.</i>	La discussione chiarisce la problematica. I file verranno rettificati inserendo gli importi dei mutui e dei canoni perequativi. Il file dovrà essere corretto con i cespiti non completamente ammortizzati (se presenti).	Il gestore ha rettificato le schede.	Validato dopo acquisizione nuova documentazione
7.2	<i>Nei prospetti non sono stati indicati gli importi relativi ai canoni enti locali.</i>			
7.3	<i>Manca la dichiarazione di veridicità dei sindaci circa il file proprietario.</i>	Nel caso in cui il ModStratificazione non venga compilato, tali dichiarazioni non saranno necessarie.	Nessuna ulteriore dichiarazione.	Problematica chiarita.
7.4	<i>Manca la dichiarazione dei proprietari ex art 17.2 dell'Allegato A della Deliberazione 585.</i>		In allegato la dichiarazione dei proprietari.	Problematica chiarita.

G6RETEGAS

Multiutility (Ex Italcogim, Ex Arcalgas Progetti Spa), che gestisce unicamente il comune di Castellazzo Bormida.

**PROCEDURA PARTECIPATA DI VALIDAZIONE DATI ART. 6
(Del. 585/2012)**

Trasmissione dei dati

Il Gestore ha provveduto alla trasmissione in data :

13 Novembre 2012 (Ns. Protocollo 1423 del 15/11/2012)

Sono stati trasmessi 8 file :

N. file	nome file	tipo file
1	fileATO_Alessandria_NOsalvanguardia_NO CIPE_final	Excel
1	Riconciliazione investimenti Castellazzo Bormida_libro cespiti al 31.12.2011	Excel
1	estrazione SAP cespiti al 31_12_2011 Castellazzo Bormida	PDF
1	dichiarazione_veridicita	PDF
1	fileGESTORE_G6RG	Excel
1	filePROPRIETARIO_Castellazzo Bormida	Excel
1	note_esplicative_2	Word
1	prot_G6R_2012_4007_DCR_ds	PDF

06 Febbraio 2013 (Ns. Protocollo 135 del 06/02/2013)

Sono stati trasmessi 4 documenti :

N. Documenti	nome documento	tipo documento
1	Bilancio di esercizio al 31/12/2011 e stato patrimoniale	Cartaceo
1	Convenzione di concessione della gestione dell'imp. di depuraz.	Cartaceo
1	Lettere di richiesta dati della società al Comune di Castellazzo B.	Cartaceo
1	Utenze di energia elettrica	Cartaceo

20 Febbraio 2013 (Ns. Protocollo 176 del 20/02/2013)

Sono stati trasmessi 4 documenti :

N. file	nome file	tipo file
1	fileATO_Alessandria_vs 20 02 2013	Excel
1	note esplicative per ATO6_20 02 2013	Word

7 Marzo 2013 (Ns. Protocollo 254 del 13/03/2013)

Sono stati trasmessi 2 documenti :

N. Documenti	nome documento	tipo documento
1	Copia dei beni inventariati di proprietà del Comune	Cartaceo
1	Dichiarazione di veridicità	Cartaceo

Validazione dei dati

Con nota ns. prot. n. 104 del 30/01/2013, G6RETEGAS. ha ricevuto convocazione per l'incontro del **06 Febbraio 2013**, corredata da una scheda contenente le prime valutazioni effettuate dall'A.ato6 circa i dati consegnati dal gestori secondo quanto stabilito dalle Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas. Nel suddetto incontro, in seguito all'esame puntuale della documentazione trasmessa e ai rilievi evidenziati, è stata concordata la trasmissione di chiarimenti che saranno oggetto di discussione in un secondo e ultimo incontro.

Con nota ns. prot. n. 157 del 13/02/2013, G6RETEGAS ha ricevuto convocazione per l'incontro del **20 Febbraio 2013**, corredata da verbale del primo incontro, avvenuto in data 6 febbraio 2013. La riunione, è consistita nel ri-esame dei rilievi contenuti nel verbale del primo incontro, e conclude la fase partecipativa di esame dei dati e della documentazione trasmessa dal gestore. Inoltre è stata concordata la necessità di reperire ulteriore documentazione cartacea integrativa e il ri-invio all'A.ato6 delle schede, aggiornate riviste e corrette, tramite posta elettronica certificata, accompagnate da una relazione integrativa.

Dell'esito degli incontri è stato redatto apposito verbale sottoscritto dai partecipanti all'incontro, tali verbali sono conservati nel fascicolo istruttorio.

La fase conclusiva di validazione dei dati trova nel seguente prospetto il riepilogo di tutti i rilievi riscontrati e di tutte le valutazioni espresse esclusivamente dall'ATO6 "Alessandrino".

**VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
GESTORE: G6RETEGAS**

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
1	<i>Dalla documentazione mancherebbe il bilancio di esercizio e lo stato patrimoniale dell'azienda come richiesto a pag. 11 delle istruzioni di compilazione dei dati dell'AEEG.</i>	Consegnata integrazione in data odierna; il gestore consegnerà inoltre un prospetto di riconciliazione ed una relazione integrativa.	Il gestore ha inviato prospetto di riconciliazione ed una relazione integrativa tramite posta elettronica certificata, ns. prot. n. 176 del 20/02/2013	Problematica chiarita

File ATO

2. ModATO

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
2.1	<i>I dati vanno aggiornati con i costi relativi all'En. Elettrica del 1° Trimestre 2012</i>	Il gestore consegna un prospetto di aggiornamento.	Il gestore ha inviato prospetto tramite posta elettronica certificata, ns. prot. n. 176 del 20/02/2013	Dato validato
2.2	<i>Non è possibile verificare la rispondenza dei dati (che per altro risultano in buona parte mancanti) per mancanza della documentazione necessaria alla verifica.</i>	Il gestore consegnerà relazione integrativa dei dati, nella quale verrà anche spiegata la metodologia di determinazione degli stessi.	Il gestore ha inviato relazione integrativa tramite posta elettronica certificata, ns. prot. n. 176 del 20/02/2013	Alcuni dati fisici rimangono non compilati

3. ModCO

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
3.1	<i>Non è possibile verificare la rispondenza dei dati (che per altro risultano in buona parte mancanti) per mancanza della documentazione necessaria alla verifica.</i>	Il gestore consegnerà relazione integrativa dei dati, nella quale verrà anche spiegata la metodologia di determinazione degli stessi.	Il gestore ha inviato relazione integrativa tramite posta elettronica certificata, ns. prot. n. 176 del 20/02/2013	I dati sono stati modificati d'ufficio inserendo gli importi dei canoni corretti

4. ModLibro

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
4.1	<i>Non è chiaro da chi siano stati acquisiti tali cespiti, né con quali modalità né con quali criteri siano stati valorizzati.</i>	La discussione non chiarisce la problematica. Il gestore consegnerà relazione integrativa dei dati.	Il gestore ha inviato relazione integrativa tramite posta elettronica certificata, ns. prot. n. 176 del 20/02/2013	Il gestore ha provveduto ad eliminare gli importi presenti nel ModLibro

5. ModComuniAmbito

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE FINALE A.Ato6
5.1	<i>Non è stato compilato per il Comune di Castellazzo B.</i>	Il gestore provvederà alla compilazione.	Il gestore ha trasmesso scheda compilata tramite posta elettronica certificata, ns. prot. n. 176 del 20/02/2013	Il dato è stato inserito

File Proprietario

PRIME CONSIDERAZIONI A.Ato6		I INCONTRO	II INCONTRO	VALUTAZIONE E FINALE A.Ato6
6.1	<i>La documentazione risulta incompleta della dichiarazione del proprietario relativa all'art. 17.2 dell'Allegato A, delle scritture contabili e della dichiarazione di veridicità del sindaco.</i>	Il gestore provvederà all'integrazione, laddove possibile.	Il gestore ha trasmesso prima dichiarazione tramite posta elettronica certificata, ns. prot. n. 176 del 20/02/2013. Seguirà dichiarazione di veridicità del sindaco.	Il file proprietario è stato modificato d'ufficio per la parte relativa agli importi dei canoni, i dati della stratificazione sono validati.

PROCEDURA DI VALIDAZIONE DEI DATI

INTRODUZIONE

In seguito alla deliberazione 74/2012/R/IDR, con la quale è stato avviato un procedimento per la raccolta dati in materia di servizi idrici e in prosecuzione alle istruttorie svolte da codesta ATO6, rendicontate puntualmente nel capitolo precedente, finalizzate al controllo e alla validazione (o meno) dei dati trasmessi, si è proceduto alla definizione puntuale dei dati concorrenti alla determinazione del moltiplicatore tariffario come previsto dalle Deliberazioni dell'AEEG. Le motivazioni, con le quali si è provveduto d'ufficio alla modifica e/o cancellazione di determinati dati sono puntualmente rendicontati nel presente capitolo.

AMAG

File ATO

Mod CO

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	VOCE DI BILANCIO	PROBLEMATICHE	€ INSERITI DAL GESTORE	€ INSERITI DALL'ATO6
2.10	Rimborsi e indennizzi	Parte dei Comuni gestiti dal Gestore hanno conferito i beni, contabilmente AMAG ha iscritto nel Valore della Produzione del ModCo alla voce Rimborsi e indennizzi il rimborso dei mutui di tali Comuni, pari a € 462.176, compensandone l'importo con un ugual cifra ascrivita nei costi (Uso infrastrutture di terzi). Si ritiene sia più corretto detrarre l'importo di 462.176 € dalla voce 'rimborsi e indennizzi' del Valore della Produzione e dalla voce 'uso infrastrutture di terzi' del Costo della produzione.	€ 626.933	€ 164.757
2.11	Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	Parte dei Comuni gestiti dal Gestore hanno conferito i beni, contabilmente AMAG ha iscritto nel Costo della Produzione del ModCo alla voce Rimborso mutui di comuni il rimborso dei mutui di tali Comuni, pari a € 462.176, compensandone l'importo con un ugual cifra ascrivita nei ricavi (Rimborsi e indennizzi). Si ritiene sia più corretto detrarre l'importo di 462.176 € dalla voce 'rimborsi e indennizzi' del Valore della produzione e dalla voce 'uso infrastrutture di terzi' del Costo della produzione..	€ 628.752	€ 166.576
2.12	Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	Il Gestore ha inserito un importo negativo per far sì che gli importi ricompresi nelle voci "Di cui" dei ricavi – 2° colonna altre attività idriche – siano pari alla somma di quelli imputati alle voci A1 e A5 del Valore della Produzione (sempre 2° colonna). Tuttavia in base alle successive disposizioni di compilazione fornite dall'AEEG si è proceduto alla eliminazione di tale importo.	€ -161.928	€ 0

ModStratificazione

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
3.3	Fondo di Ammortam. della stratificazione	Nella stratificazione trasmessa dal Gestore compaiono importi del Fondo di Ammortamento (FA) pari o superiori al valore de cespiti (IP)	D'ufficio si è provveduto ad eliminare tali importi
3.7	Modalità di valutazione del valore del bene	Il criterio di valorizzazione di cespiti, acquisiti dal Gestore nel corso del 2005, è chiaramente descritto nelle Perizie inviate da AMAG alla presente Autorità. In tale Documentazione emerge come la valorizzazione dei beni di proprietà, inseriti inizialmente nel ModLibro, non sia avvenuta attraverso il riconoscimento del costo storico ma "costo che si sarebbe sostenuto a fine 2006 per la costruzione o l'acquisto a prezzi correnti del cespiti".	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG tali beni sono stati eliminati dalla stratificazione

3.7	<i>Contributo pubblico</i>	Nel documento di programmazione dell'ATO6 Alessandrino era previsto un contributo pubblico pari al 2% dei ricavi da tariffa per investimenti da realizzarsi nel territorio delle Comunità Montane. Di tali importi il gestore non aveva tenuto conto nella stratificazione.	D'ufficio si è provveduto ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Convenzione di affidamento.
-----	----------------------------	---	---

ModStratOF

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMA TICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
	<i>Capitalizzazione degli oneri accessori</i>	Nella stratificazione trasmessa dal Gestore compaiono importi nella scheda ModStratOF relativi all'anno 2011; si ritiene che l'importo relativo alla capitalizzazione degli oneri accessori sostenuti per la stipula di mutui debba essere trattato come previsto dall'articolo 8.5 dell'Allegato A che definisce "Per gli anni successivi al 1996, sono altresì esclusi dalla valorizzazione delle immobilizzazioni gli eventuali incrementi patrimoniali corrispondenti agli oneri ed alle commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento."	D'ufficio si è provveduto ad eliminare tale importo

File Proprietario

ModStratificazione

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMA TICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
8.4	<i>Modalità di valutazione del valore del bene</i>	Il criterio di valorizzazione di cespiti, di proprietà dei Comuni, è chiaramente descritto nelle Perizie inviate da AMAG alla presente Autorità. In tale Documentazione emerge come la valorizzazione dei beni, inseriti nel ModStratificazione dei File Proprietario, Libro, non sia avvenuta attraverso il riconoscimento del costo storico ma "costo che si sarebbe sostenuto a fine 2006 per la costruzione o l'acquisto a prezzi correnti del cespite".	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG tali beni sono stati eliminati dalla stratificazione dei file Proprietario
8.5	<i>Nella documentazione inviata manca il conto patrimoniale del proprietario</i>	Per quanto riguarda il valore lordo delle immobilizzazioni, siano esse di proprietà del gestore sia di altri soggetti, possono essere riconosciute solo se supportate dalle fonti contabili obbligatorie (articolo 8.1 e 14.1 dell'Allegato A della Del. 585/2012).	
8.6	<i>Manca la dichiarazione di veridicità dei sindaci circa il file proprietario</i>	Per quanto riguarda il valore lordo delle immobilizzazioni, siano esse di proprietà del gestore sia di altri soggetti, possono essere riconosciute solo se supportate dalla la dichiarazione di veridicità del proprietario (articolo 2 della Del. 347/2012).	

GESTIONE ACQUA

File ATO

Mod CO

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	VOCE DI BILANCIO	PROBLEMATICHE	€ INSERITI DAL GESTORE	€ INSERITI DALL'ATO6
2.3	B8) Per godimento beni di terzi	Il Gestore (costituitosi nel 2000 e operante nel Servizio Idrico dal 2005) ha individuato nell'affitto del ramo d'azienda lo strumento contrattuale mediante il quale procedere all'integrazione di soggetti preesistenti. Dal punto di vista contabile ha inserito nel prospetto nel Costo della produzione alla voce B8) Per godimento beni di terzi e nei "Di cui" alla voce Uso infrastrutture di terzi l'importo del canone di affitto (non previsto espressamente dal Piano d'Ambito) contrattualizzato tra le parti a partire dall'anno 2007 pari a 2.069.000 €. A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG si ritengono tali costi NON AMMISSIBILI	€ 4.161.302	€ 2.092.302
2.4	B13) Altri accantonamenti	In considerazione di quanto evidenziato al punto precedente, il soggetto gestore, relativamente alle immobilizzazioni di proprietà dei soci, calcola opportune quote di accantonamento da destinarsi al Fondo ripristini in sostituzione degli ammortamenti. Come specificato dall'All. A alla Del. 585/2012, essendo tali voci di Costo contrattualizzate dal Gestore e i Soci successivamente al 2006 e mai riconosciute dall'ATO, tali costi si sono ritenuti, anche in seguito ai chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG, NON AMMISSIBILI. Per sterilizzarne l'effetto nel Tool di calcolo si è ritenuto di spostare tale importi di € 868.387 da 'Uso infrastrutture di terzi' ad 'Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie' così come indicato dall'AEEG.	Uso infrastrutture di terzi € 868.387 Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie € 0	Uso infrastrutture di terzi € 0 Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie € 868.387
2.3	Uso infrastrutture di terzi (corrispettivi a gestori preesistenti)	In considerazione di quanto evidenziato ai punti precedenti si è ritenuto di eliminare entrambe gli importi dalla voce Uso infrastrutture di terzi (corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari)	€ 2.937.387	€ 0

ModStratificazione

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
3.2	Contributo pubblico	Nel documento di programmazione dell'ATO6 Alessandrino era previsto un contributo pubblico pari al 2% dei ricavi da tariffa per investimenti da realizzarsi nel territorio delle Comunità Montane. Di tali importi il gestore non aveva tenuto conto nella stratificazione.	D'ufficio si è provveduto ad inserire come contrib. a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Convenzione di affidamento.

File Proprietario

ModStratificazione

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
10.5 i)	<i>Nella documentazione inviata manca il conto patrimoniale del Comune di Tortona</i>	Per quanto riguarda il valore lordo delle immobilizzazioni, siano esse di proprietà del gestore sia di altri soggetti, possono essere riconosciute solo se supportate dalle fonti contabili obbligatorie (articolo 8.1 e 14.1 dell'Allegato A della Del. 585/2012).	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG tali beni sono stati eliminati dalla stratificazione dei file Proprietario
	<i>Natura giuridica del proprietario</i>	Relativamente alla natura giuridica di ASMT e ACOS (società miste) il gestore ha indicato il codice 5 "Altra società pubblica". Per il corretto calcolo dei Costi delle infrastrutture di terzi (Art. 27 dell'All. A alla Del. 585/2012) si ritiene che la giusta definizione per tali soggetti sia quella relativa al codice 6 "Altra società privata".	D'ufficio si è provveduto alla modifica del dato

SOCIETA' ACQUE POTABILI**File ATO****ModStratificazione**

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
	<i>Contributo pubblico</i>	Nel documento di programmazione dell'ATO6 Alessandrino era previsto un contributo pubblico pari al 2% dei ricavi da tariffa per investimenti da realizzarsi nel territorio delle Comunità Montane. Di tali importi il gestore non aveva tenuto conto nella stratificazione.	D'ufficio si è provveduto ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Convenzione di affidamento.
	<i>Fondo di Ammortamento o della stratificazione</i>	Nella stratificazione trasmessa dal Gestore compaiono importi del Fondo di Ammortamento (FA) pari al valore de cespite (IP)	D'ufficio si è provveduto ad eliminare tali importi

File Proprietario**ModProprietario**

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
2.1	<i>Corrispettivi annuali per uso infrastrutture</i>	Gli importi inseriti nei corrispettivi annuali per uso infrastrutture non corrispondono a quelli deliberati dall'ATO ma derivano da accordi intercorsi fra il soggetto gestore ed i Comuni.	D'ufficio si è provveduto a modificare i dati con gli importi deliberati.

COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO S.R.L..

File ATO

ModStratificazione

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
3.2	<i>Contributo pubblico</i>	Nel documento di programmazione dell'ATO6 Alessandrino era previsto un contributo pubblico pari al 2% dei ricavi da tariffa per investimenti da realizzarsi nel territorio delle Comunità Montane. Di tali importi il gestore non aveva tenuto conto nella stratificazione.	D'ufficio si è provveduto ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Convenzione di affidamento.
	<i>Fondo di Ammortamento o della stratificazione</i>	Nella stratificazione trasmessa dal Gestore compaiono importi del Fondo di Ammortamento (FA) pari al valore de cespite (IP)	D'ufficio si è provveduto ad eliminare tali importi

File Proprietario

ModStratificazione

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
5.6	<i>Nella documentazione inviata manca il conto patrimoniale del Comune di Bosio</i>	Per quanto riguarda il valore lordo delle immobilizzazioni, siano esse di proprietà del gestore sia di altri soggetti, possono essere riconosciute solo se supportate dalle fonti contabili obbligatorie (articolo 8.1 e 14.1 dell'Allegato A della Del. 585/2012).	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG tali beni sono stati eliminati dalla stratificazione dei file Proprietario
5.13	<i>Alcuni cespiti non sono stati ritrovati nell'inventario dei beni del Comune di Lerma</i>	Per quanto riguarda il valore lordo delle immobilizzazioni, siano esse di proprietà del gestore sia di altri soggetti, possono essere riconosciute solo se supportate dalle fonti contabili obbligatorie (articolo 8.1 e 14.1 dell'Allegato A della Del. 585/2012).	A seguito dei chiarimenti forniti durante l'incontro con AEEG tali beni sono stati eliminati dalla stratificazione dei file Proprietario

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE REFLUE DELLA VALLE D'ORBA

File ATO

ModStratificazione

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMA TICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
4.5	<i>Contributo pubblico</i>	Nel documento di programmazione dell'ATO6 Alessandrino era previsto un contributo pubblico pari al 2% dei ricavi da tariffa per investimenti da realizzarsi nel territorio delle Comunità Montane. Di tali importi il gestore non aveva tenuto conto nella stratificazione.	D'ufficio si è provveduto ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Convenzione di affidamento.

G6 RETE GAS

File ATO

ModCo

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
3.1	<i>Canoni : enti locali, ATO, CM,</i>	I dati inseriti non corrispondono con quanto deliberato dall' Autorità d'Ambito.	D'ufficio si è provveduto ad inserire i dati necessari ai fini del calcolo del moltiplicatore con i dati deliberati

ModStratificazione

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
	<i>Contributo pubblico</i>	Nel documento di programmazione dell'ATO6 Alessandrino era previsto un contributo pubblico pari al 2% dei ricavi da tariffa per investimenti da realizzarsi nel territorio delle Comunità Montane. Di tali importi il gestore non aveva tenuto conto nella stratificazione.	D'ufficio si è provveduto ad inserire come contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Convenzione di affidamento.

File Proprietario

ModProprietario

VOCE SCHEDA DI VALUTAZ.	PROBLEMATICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
6.1	<i>Corrispettivi annuali per uso infrastrutture</i>	Gli importi inseriti nei corrispettivi annuali per uso infrastrutture non corrispondono a quelli deliberati dall'ATO ma derivano da accordi intercorsi fra il soggetto gestore ed i Comuni.	D'ufficio si è provveduto a modificare i dati con gli importi deliberati.

PREDISPOSIZIONE DELLA TARIFFA

INTRODUZIONE

Il presente documento rappresenta la relazione di accompagnamento che ripercorre la metodologia applicata per la predisposizione del moltiplicatore tariffario per gli anni 2012 e 2013 ai sensi della Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas n. 585/2012/R/IDR del 28 dicembre 2012 e del relativo allegato "A", così come modificato dalle Deliberazioni dell'AEEG n.73/2013/R/idr e n. 88/2013/R/IDR del 28 febbraio 2013.

In virtù del processo di aggregazione gestionale e tariffaria, avviato a partire dalla costituzione dell'Autorità d'Ambito, che ha permesso l'applicazione di una tariffa unica su tutto il territorio, questa Ato6 ha ritenuto di avvalersi di quanto previsto dall'articolo 37 del suddetto Allegato, definendo un moltiplicatore unico d'Ambito da applicare a tutti i gestori del SII. A tal fine si è provveduto alla definizione delle variabili economiche e di scala riferite al complesso delle gestioni, al netto delle transazioni tra i medesimi gestori, tramite la predisposizione di un FileATO consolidato come aggregazione dei fileATO pervenuti dai singoli gestori nell'ambito del procedimento di raccolta dati disposto dalla deliberazione 347/2012/R/IDR. Come specificato più in dettaglio nel capitolo precedente, a seguito dell'attività di verifica e validazione dei dati, procedura svolta dall'Ato6 con la partecipazione in opportune consultazioni di tutti i soggetti operanti sul territorio dell'ATO6, alcune poste sono state oggetto di rettifica. Tali rettifiche non sempre hanno trovato concordi alcuni dei soggetti gestori che, come evidenziato nelle schede di questa relazione, hanno espresso la loro contrarietà in sede di riunione e riportate negli appositi verbali redatti da codesta Autorità d'Ambito.

Analogamente, relativamente ai dati di pianificazione, si è adottato il medesimo criterio di aggregazione dei dati; il Piano d'Ambito vigente al momento, approvato con Deliberazione 14 del 23 Aprile 2007, è stato predisposto ipotizzando un Gestore unico virtuale d'Ambito che fosse l'aggregazione dei Gestori esistenti già operanti nell'ATO6 e che operasse su tutto il territorio d'Ambito. Al fine di rendere comparabili i dati di Piano con quelli della gestione effettiva si è proceduto a ridurre i dati di previsione di un coefficiente che tenesse conto della popolazione realmente gestita mediato con i Volumi effettivamente fatturati.

		Coefficiente di riduzione	Media dei coefficienti
Vol pesato per servizio 2011	27.015.519	87,9%	90,5%
Vol programmati	30.720.898		
Popolazione totale ATO6	322.892	93,0%	
Popolazione gestita	300.244		

VRP

Al fine della determinazione della componente dei costi operativi (OPEX) e della componente dei costi delle immobilizzazioni (CAPEX) riconosciute nel vincolo ai ricavi del gestore del SII si sono determinati, come previsto dalla Metodologia, i Costi operativi e i Costi delle immobilizzazioni programmati ridotti come specificato nel paragrafo precedente e al netto delle altre componenti di costo individuate all'Articolo 34 dell'MTT e delle poste rettificative di cui all'art. 32 dell'MTT.

	DA PIANO			percentuale di riduzione	90,46%	
	2011	2012	2013			
Remunerazione del capitale investito medio netto (Euro)	3.239.000	3.890.797	4.665.899	2.930.071	3.519.701	4.220.876
Ammortamenti (Euro)	7.318.000	7.822.576	8.257.772	6.620.025	7.076.475	7.470.163
Costi operativi efficientati (Euro)	26.951.866	28.983.540	30.138.494	24.381.255	26.219.153	27.263.950

Calcolo degli Op (Costi Operativi Programmati)

I costi operativi programmati sono stati determinati portando poi in detrazione:

- i costi relativi all'energia elettrica (COEE) calcolati come prodotto della somma dei consumi di tutti i gestori e il Costo medio della fornitura del primo trimestre 2012 calcolato come media pesata dei dati dei singoli gestori. L'importo 2013 è stato determinato aumentando del tasso di inflazione il costo 2012 (I = 3,096%).

Costo medio fornitura (€/KWh)	Consumo di energia elettrica (KWh)		Costo di energia elettrica (€)	
	MT	BT	2012	2013
0,159	26.629.047	16.436.636	6.835.823	7.047.460

- i costi degli acquisti all'ingrosso (COWs) sono stati determinati considerando gli acquisti all'ingrosso dei gestori al netto delle transazioni tra i medesimi. Non avendo a disposizione i dati necessari al calcolo del moltiplicatore tariffario dei costi all'ingrosso si è scelto di porre tale coefficiente pari a 1.

Complessivamente i Costi operativi programmati ammontano a:

	2012	2013
Costi operativi efficientati	26.219.153	27.263.950
costi energia elettrica	6.835.823	7.047.460
costi wholesale	211.539	211.539
OP Costi Operativi Programmati	19.171.791	20.004.951

Calcolo dei Cp (Costi delle immobilizzazioni programmati)

I Costi delle immobilizzazioni programmati sono dati dalla somma delle seguenti voci previste nel Piano d'Ambito:

- Ammortamenti
- Remunerazione del capitale investito

	2012	2013
Remunerazione del capitale investito medio netto	3.519.701	4.220.876
Ammortamenti	7.076.475	7.470.163
CP Costi delle immobilizzazioni programmati	10.596.177	11.691.039

VRP = Op + Cp

	2012	2013
OP Costi Operativi Programmati	19.171.791	20.004.951
CP Costi delle immobilizzazioni programmati	10.596.177	11.691.039
VRP Vincolo ai ricavi programmati	29.767.968	31.695.990

VRT

Per la determinazione del VRT è necessario definire le due componenti COeff (Costi operativi efficientabili del gestore) e Ctt (Costi delle immobilizzazioni).

Calcolo del COeff (Costi operativi efficientabili del gestore)

La componente di costo relativa ai costi operativi efficientabili viene definita avvalendosi dei dati di Bilancio 2011 dei soggetti gestori e risulta dalla somma dei seguenti importi:

$$CO_{\text{eff}}^{2011} = \sum_{a+b} \text{costi produzione} - \sum_{a+b} \text{poste rettificative} - \sum_{a+b} \text{costi esogeni}$$

Dove:

- i costi della Produzione calcolati come sommatoria delle voci B6), B7), B8), B9), B11), B12), B13), B14) e della voce relativa all'onere fiscale IRAP del Bilancio, riferite alle attività afferenti al SII e alle altre attività idriche

		Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		3.695.121	54.445
B7) Per servizi	<i>energia elettrica da altre imprese del gruppo</i>	1.374.767	
	<i>energia elettrica da altre imprese</i>	4.509.372	
	<i>altri servizi da altre imprese del gruppo</i>	1.029.390	
	<i>altri servizi da altre imprese</i>	12.045.013	464.301
B8) Per godimento beni di terzi		3.549.858	
B9) Per il personale		10.542.782	94.939
B11) Variazione delle rimanenze		-109.517	
B12) Accantonamenti per rischi		236.641	
B13) Altri accantonamenti		868.387	
B14) Oneri diversi di gestione		1.385.517	225.849
IRAP		518.753	
Costi della produzione		40.485.618	

- Le poste rettificative calcolati come sommatoria delle seguenti voci riferite alle attività afferenti al SII e alle altre attività idriche, anche per la quota parte inclusa negli accantonamenti di cui alle voci B12) e B13):

- accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie;
- rettifiche di valori di attività finanziarie;
- costi connessi all'erogazione di liberalità;
- costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse);
- oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili;
- oneri straordinari;
- spese processuali in cui la parte è risultata soccombente;
- perdite su crediti per la quota parte eccedente l'utilizzo del fondo;
- costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati);
- la voce A2) dei ricavi "Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti";
- la voce A3) dei ricavi "Variazioni dei lavori in corso su ordinazione";
- la voce A4) dei ricavi "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" (inclusi costi del personale);
- la voce di ricavo relativa a rimborsi e indennizzi;

	Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	868.387	0
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0	0
Costi connessi all'erogazione di liberalità	0	69.822
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	25.636	252.366
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	5.535	0
Oneri straordinari	648.096	3.328
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	187	0
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	9.642	0
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0	0
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	-236.928
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	2.666.162	800.782
Lavori conto terzi	0	
Rimborsi e indennizzi	336.537	0
Poste rettificative	5.449.552	

- I costi esogeni calcolati come sommatoria delle voci del Bilancio, sempre riferite alle attività afferenti al SII e alle altre attività idriche, relative a:
 - costi di energia elettrica;
 - costi per servizi all'ingrosso;

- corrispettivi per l'utilizzo di infrastrutture di terzi (canoni, mutui, altri corrispettivi, affitti, canoni di *leasing*);
- spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito;
- oneri locali, quali: canoni di derivazione/sottensione idrica, contributi per consorzi di bonifica, contributi a comunità montane, canoni per restituzione acque, oneri per la gestione di aree di salvaguardia, altri oneri tributari locali quali TOSAP, COSAP, TARSU, IMU.

		Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
B7) Per servizi	<i>energia elettrica da altre imprese del gruppo</i>	1.374.767	0
	<i>energia elettrica da altre imprese</i>	4.509.372	0
Uso infrastrutture di terzi	<i>rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali</i>	1.056.904	0
	<i>altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali</i>	276.710	0
	<i>corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari</i>	0	0
Oneri locali	<i>canoni di derivazione/sottensione idrica</i>	87.250	0
	<i>contributi per consorzi di bonifica</i>	0	0
	<i>contributi a comunità montane</i>	1.262.211	0
	<i>canoni per restituzione acque</i>	0	0
	<i>oneri per la gestione di aree di salvaguardia</i>	0	0
	<i>altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)</i>	24.397	0
Spese di funzionamento Ente d'Ambito		807.927	0
costi wholesale sostenuti nell'anno 2011		211.539	
Costi esogeni		9.611.077	

Costi della produzione	40.485.618
Poste rettificative	5.449.552
Costi esogeni	9.611.077
CO eff 2011	25.424.989
CO eff 2012	25.957.134
CO eff 2013	26.760.767

Gli importi 2012 e 2013 sono stati determinati applicando ai costi 2011 i rispettivi tassi di inflazione ($I_{2012} = 2,093\%$ e $I_{2013} = 3,096\%$).

Calcolo del Ctt (Costi delle immobilizzazioni).

Il costo delle immobilizzazioni viene calcolato sommando la componente di costo delle immobilizzazioni del gestore (CK) alla componente di costo delle immobilizzazioni di terzi al netto dei mutui e altri corrispettivi (ΔCUIT) .

$$Ctt^a = CK^a + \Delta CUIT^a$$

- I costi delle immobilizzazioni del gestore CK sono stati determinati come somma delle seguenti componenti :

$$CK^a = OF^a + OF_{isc}^a + AMM^a$$

In cui:

OF^a = oneri finanziari (da valutare per ciascun anno 2012 e 2013)

OF_{isc}^a = oneri fiscali (da valutare per ciascun anno 2012 e 2013)

AMM^a = Ammortamenti (da valutare per ciascun anno 2012 e 2013)

Per il calcolo delle componenti del CK si è provveduto a sommare le stratificazioni presentate dai singoli gestori.

	2012					2013				
	IML	IMN	CIN fp	AMM i	AMMcfp	IML	IMN	CIN fp	AMM i	AMMcfp
17-Imm.immat.										
1-Terreni	1.026.279	1.026.279				1.053.821	1.053.821			
2-Fabbricati non industriali	64.173	60.549		1.604		65.889	60.520		1.647	
3-Fabbricati industriali	9.462.117	8.709.538		236.553		9.719.492	8.703.442		242.987	
4-Costruzioni leggere	28.046	15.028		701		28.792	14.706		720	
5-Condotture	65.240.693	54.188.396	25.881.465	1.631.017	851.286	66.998.242	53.971.356	26.577.123	1.674.756	874.189
6-Serbatoi	1.117.542	1.041.452	509.670	22.351	10.769	1.147.405	1.046.321	523.265	22.948	11.057
7-Impianti di trattamento	18.234.282	13.626.684	5.510.960	1.519.524	585.695	18.727.613	12.433.992	5.660.896	1.491.781	601.639
8-Impianti di sollevamento	4.686.867	3.396.015	294.565	585.858	40.779	4.813.092	2.885.591	302.499	596.835	41.878
9-Gruppi misura meccanici	787.275	516.173		52.485		808.474	476.151		53.898	
10-Gruppi misura elettronici										
11-Altri impianti	389.131	208.736	67.181	19.457	5.598	399.595	194.369	68.991	19.980	5.749
12-Laboratori	1.611.831	892.743		161.066		1.655.065	751.220		148.151	
13-Telecontrollo	168.917	70.099		19.491		173.486	51.969		13.346	
14-Autoveicoli	498.370	267.898		94.431		511.700	178.067		92.679	
15-Studi, ricerche, etc.	951.408	288.633		190.282		976.727	100.910		83.259	
16-Altre imm.mat.e immat.	1.638.823	1.118.391	26.683	234.118	4.500	1.682.645	907.876	27.395	234.492	4.620
TOTALI	105.905.754	85.426.615	32.290.523	4.768.937	1.498.628	108.762.038	82.830.310	33.160.168	4.677.479	1.539.131

Dove

IML = valore lordo delle immobilizzazioni attualizzato utilizzando i corrispondenti deflatori

IMN = valore netto delle immobilizzazioni del gestore del SII

CIN_{fp} = valore delle immobilizzazioni del gestore del SII finanziate a fondo perduto con contributi pubblici e/o privati

AMM = ammortamento delle immobilizzazioni del gestore

AMM_{cfp} = componente di ammortamento sui contributi a fondo perduto

Occorre quindi calcolare il capitale investito netto (**CIN**) del gestore:

$$\mathbf{CIN = IMN + CCN + LIC - FAcc}$$

Calcolo del capitale investito netto		
	2012	2013
IML	105.905.754	108.762.038
IMN	85.426.615	82.830.310
LIC nettati	20.072.211	20.614.161
FAcc	6.595.829	6.595.829
CCN	6.078.301	6.266.485
CIN	104.981.298	103.115.127

Dove:

CCN è la quota a compensazione del capitale circolante netto;

FAcc è pari alla somma dei seguenti fondi accantonamento, come risultante dal Bilancio del gestore del SII, dedotti gli accantonamenti e le rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie come risultanti dal Bilancio del gestore del SII:

- a) fondi per trattamento di fine rapporto per la sola quota parte trattenuta dal gestore ;
- b) fondi per trattamento di quiescenza;
- c) fondi rischi e oneri;
- d) fondi accantonamento per la restituzione della quota non dovuta della tariffa di depurazione, in applicazione del D.M. 30 settembre 2009;
- e) fondo per il ripristino dei beni di terzi;
- f) fondi per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà.

LIC è il valore delle immobilizzazioni in corso del gestore del SII, calcolato secondo quanto previsto dalla metodologia e pari a

I costi delle immobilizzazioni del gestore CK, gli oneri Finanziari (OF), gli Oneri Fiscali (OFisc) e gli Ammortamenti (AMM) per gli anni 2012 e 2013 risultano essere pari rispettivamente a :

Riepilogo costi di capitale dei gestori		
	2012	2013
AMM	4.768.937	4.677.479
OF	3.200.840	3.080.372
OFisc	1.452.821	1.398.142
CK	9.422.597	9.155.993

- I costi delle immobilizzazioni di terzi ΔCUIT sono stati determinati come somma delle seguenti componenti :

$$\Delta\text{CUIT}^a = \Delta\text{CUIT}_{\text{eell}}^a + \text{CUIT}_{\text{aff}}^a + \text{CUIT}_{\text{altri}}^a - \sum (\text{MT}_p^a + \text{AC}_p^a)^a$$

In cui:

$\Delta\text{CUIT}_{\text{eell}}^a$ $\text{CUIT}_{\text{aff}}^a$ $\text{CUIT}_{\text{altri}}^a$ = sono i costi per l'uso di infrastrutture di terzi determinati secondo i criteri e le modalità di cui all'art. 27

MT_p^a AC_p^a = sono rispettivamente il valore complessivo del rimborso dei mutui dei proprietari p ed il valore complessivo degli altri corrispettivi ai proprietari p come definiti all'art. 1 i costi per l'uso di infrastrutture di terzi determinati secondo i criteri e le modalità di cui all'art. 27

Così come previsto dall'art. 27 dell'MTT il costo delle infrastrutture di terzi è pari a

$$\text{CUIT}_{\text{eell}}^a = \sum \max (\text{MT}_p^a + \text{AC}_p^a ; \text{OF}^a + \text{OF}_{\text{isc}}^a + \text{AMM}^a)$$

Per la determinazione di tale importo sono state valorizzate le stratificazioni dei soggetti proprietari diversi dai gestori solo se supportati da idonea documentazione, così come specificato nel capitolo precedente; nel caso in cui le stratificazioni non siano state valorizzate (o perché ritenute non ammissibili o per mancata trasmissione delle stesse) si è proceduto unicamente al riconoscimento degli importi relativi ai mutui e/o altri corrispettivi. Di seguito si riportano i risultati di tale elaborazione per singolo proprietario.

Proprietario	2012					2013					CUIT eell		CUIT altri	
	DCUIT _{EELL}	DCUITaff+altri	AMM _{prop} cespiti proprietari	MT	AC	DCUIT _{EELL}	DCUITaff+altri	AMM _{prop} cespiti proprietari	MT	AC	2012	2013	2012	2013
AMIAS	2.992.830	0	0	0	0	2.933.102	0	0	0	0	2.992.830	2.933.102		
ASMT	0	125.895	0	0	0	0	125.102	0	0	0	0	0	125.895	125.102
ACOS	0	935.961	33.442	0	0	0	927.317	34.338	0	0	0	0	935.961	927.317
ATM	713.256	0	0	0	0	714.336	0	0	0	0	713.256	714.336		
Novi Ligure	385.283	0	0	73.892	707	385.187	0	0	73.892	707	459.882	459.786		
Tortona	0	0	0	236.096	0	0	0	0	236.096	0	236.096	236.096		
Castelnuovo Scivia	121.556	0	0	3.737	10.885	112.857	0	0	3.737	10.885	136.178	127.479		
Frugarolo	40.861	0	0	0	5.182	39.887	0	0	0	5.182	46.043	45.069		
Pozzolo Formigaro	128.440	0	0	10.285	2.194	125.876	0	0	10.285	2.194	140.919	138.355		
Serravalle Scriva	54.400	0	0	19.852	0	54.616	0	0	19.852	0	74.252	74.468		
Albera Ligure	0	0	0	579	307	0	0	0	579	307	886	886		
Alzano Scivia	13.916	0	0	0	478	13.974	0	0	0	478	14.394	14.452		
Arquata Scivia	84.300	0	0	27.151	0	84.414	0	0	27.151	0	111.451	111.565		
Avolasca	0	0	0	4.808	0	0	0	0	4.808	0	4.808	4.808		
Basaluzzo	97.821	0	0	0	4.903	98.410	0	0	0	4.903	102.725	103.313		
Berzano di Tortona	0	0	0	0	413	0	0	0	0	413	413	413		
Borghetto di Borbera	0	0	0	4.415	1.700	0	0	0	4.415	1.700	6.115	6.115		
Bosco Marengo	0	0	0	11.551	0	0	0	0	11.551	0	11.551	11.551		
Brignano Frascata	32.970	0	0	1.340	0	32.952	0	0	1.340	0	34.310	34.292		
Cabella Ligure	0	0	0	8.078	0	0	0	0	8.078	0	8.078	8.078		
Cantalupo Ligure	0	0	0	2.413	0	0	0	0	2.413	0	2.413	2.413		
Carbonara Scivia	0	0	0	0	1.209	0	0	0	0	1.209	1.209	1.209		
Carezzano	0	0	0	1.906	0	0	0	0	1.906	0	1.906	1.906		
Casasco	0	0	0	2.132	0	0	0	0	2.132	0	2.132	2.132		
Castellar Guidobono	0	0	0	0	476	0	0	0	0	476	476	476		
Dernice	0	0	0	681	0	0	0	0	681	0	681	681		
Fabbrica Curone	17.811	0	0	0	2.036	17.533	0	0	0	2.036	19.847	19.569		
Fraconalto	0	0	0	0	884	0	0	0	0	884	884	884		
FrancaVilla Bisio	16.144	0	0	0	1.152	16.213	0	0	0	1.152	17.296	17.365		
Garbagna	0	0	0	6.625	0	0	0	0	6.625	0	6.625	6.625		
Gavazzana	0	0	0	0	159	0	0	0	0	159	159	159		
Gavi	128.777	0	0	147.408	0	129.836	0	0	147.408	0	276.184	277.244		
Gremiasco	0	0	0	34	947	0	0	0	34	947	981	981		
Gronzona	0	0	0	108	1.302	0	0	0	108	1.302	1.410	1.410		
Guazzora	0	0	0	2.924	0	0	0	0	2.924	0	2.924	2.924		
Isola Sant'Antonio	73.834	0	0	10.774	0	74.260	0	0	10.774	0	84.608	85.034		
Masio	0	0	0	0	3.896	0	0	0	0	3.896	3.896	3.896		
Molino dei Torti	15.544	0	0	0	832	15.398	0	0	0	832	16.376	16.230		
Momperone	0	0	0	0	587	0	0	0	0	587	587	587		
Monleale	0	0	0	2.951	0	0	0	0	2.679	0	2.951	2.679		
Montacuto	0	0	0	512	382	0	0	0	512	382	894	894		
Montemarzino	0	0	0	34	929	0	0	0	34	929	963	963		
Paderna	0	0	0	0	457	0	0	0	0	457	457	457		
Pasturana	0	0	0	630	0	0	0	0	630	0	630	630		
Pontecurone	0	0	0	106.950	0	0	0	0	106.950	0	106.950	106.950		
Pozzol Groppo	0	0	0	1.023	0	0	0	0	1.023	0	1.023	1.023		
Predosa	0	0	0	5.170	205	0	0	0	5.170	205	5.375	5.375		
Rivalta Bormida	0	0	0	30.906	0	0	0	0	30.906	0	30.906	30.906		
Rocca Grimalda	0	0	0	19.424	0	0	0	0	19.424	0	19.424	19.424		
Rocchetta Ligure	0	0	0	0	568	0	0	0	0	568	568	568		
Sardigliano	0	0	0	5.428	0	0	0	0	5.428	0	5.428	5.428		
Sarezzano	1.584	0	0	7.277	0	1.567	0	0	7.277	0	8.861	8.844		
Silvano d'Orba	0	0	0	9.908	0	0	0	0	9.908	0	9.908	9.908		
Spineto Scivia	0	0	0	0	399	0	0	0	0	399	399	399		
Stazzano	0	0	0	0	925	0	0	0	0	925	925	925		
Tassarolo	0	0	0	6.720	0	0	0	0	6.720	0	6.720	6.720		
Vignole Borbera	0	0	0	4.516	0	0	0	0	4.516	0	4.516	4.516		
Viguzzolo	0	0	0	12.646	0	0	0	0	12.646	0	12.646	12.646		
Volpedo	0	0	0	2.139	0	0	0	0	2.139	0	2.139	2.139		
Belforte Monferrato	68.891	0	0	0	1.172	68.621	0	0	0	1.172	70.063	69.793		
Bosio	0	0	0	0	3.108	0	0	0	0	3.108	3.108	3.108		
Casaleggio Boiro	17.427	0	0	11.140	0	17.421	0	0	11.140	0	28.567	28.561		
Fresonara	2.754	0	0	1.899	0	2.559	0	0	1.899	0	4.653	4.458		
Lerma	0	0	0	4.209	0	0	0	0	4.209	0	4.209	4.209		
Castellazzo Bormida	222.766	0	0	8.435	3.410	220.009	0	0	8.435	3.410	234.611	231.854		
Comuni amag				174.386					174.386		174.386	174.386		
Comuni Valle Orba				3.210	344				3.210	344	3.554	3.554		
Comuni Sap				67.580	5.413				67.580	5.413	72.993	72.993		
TOTALI	5.231.167	1.061.857	33.442	1.063.883	57.561	5.159.028	1.052.418	34.338	1.063.610	57.561	6.352.612	6.280.200	1.061.857	1.052.418

Riepilogo costi di capitale altri proprietari			
		2012	2013
$\Delta\text{CUIT}_{\text{EELL}}$		5.231.167	5.159.028
$\Delta\text{CUIT}_{\text{aff+altri}}$		1.061.857	1.052.418
ΔCUIT		6.293.024	6.211.446

Conseguentemente il totale dei costi delle immobilizzazioni ammissibili in tariffa risultano essere :

		2012	2013
Costo delle immobilizzazioni del gestore	CK	9.422.597	9.155.993
Costo delle immobilizzazioni di terzi	ΔCUIT	6.293.024	6.211.446
Costo totale delle immobilizzazioni	Ctt	15.715.621	15.367.440

VRT = COeff + Ctt

		2012	2013
Costi operativi efficientabili del gestore	Co eff	25.957.134	26.760.767
Costo totale delle immobilizzazioni	Ctt	15.715.621	15.367.440
Vincolo ai ricavi tariffari	VRT	41.672.755	42.128.206

VRG

Per la determinazione del VRG è necessario definire le ulteriori seguenti componenti :

- CAPEX (Componente dei costi delle immobilizzazioni)
- OPEX (Componente dei costi operativi)
- FNI foni (Componente di anticipazione per il finanziamento di nuovi investimenti)
- COaltri (Componente a copertura degli altri costi operativi)

$$VRG^a = CAPEX^a + OPEX^a + FNI_{\text{foni}}^a + CO_{EE}^a + CO_{ws}^a + CO_{\text{altri}}^a + \sum (MT_p^a + AC_p^a)^a$$

Per il calcolo delle suddette variabili è necessario il raffronto tra il vincolo ai ricavi tariffari (VRT) e quelli programmati (VRP) precedentemente definiti, e delle relative componenti (Coeff, Ctt, Op, Cp).

- VRT > VRP

	2012	2013
VRT	41.672.755	42.128.206
VRP	29.767.968	31.695.990

- Coeff > Op

	2012	2013
Coeff	25.957.134	26.760.767
Op	19.171.791	20.004.951

- Ctt > Cp

	2012	2013
Ctt	15.715.621	15.367.440
Cp	10.596.177	11.691.039

A seguito di quanto emerge dalle tabelle precedenti il cluster di calcolo delle componenti di costo del Vincolo al ricavo dei gestori (Tab. art. 4 Allegato A De. 585/12) è l'1 sia per il 2012 che per il 2013. Conseguentemente le formule di calcolo sono le seguenti:

$$\text{OPEX} = \text{OP} + [(\text{COeff} - \text{OP}) \times \frac{z}{4}]$$

$$\text{CAPEX} = \text{CP} + [(\text{Ctt} - \text{CP}) \times \frac{z}{4}]$$

$$\text{FNI foni} = 0$$

La componente di costo $\text{CO}_{\text{altri}}^{\text{a}}$ risulta essere pari a :

	2012	2013
spese funzionamento AATO	802.104	814.136
oneri locali	1.373.858	1.373.858
contrib. AEEG	9.051	13.577
contributi in conto esercizio	-14.457	-14.457
Coaltri	2.170.556	2.187.113

Complessivamente il VRG è il seguente:

	2012	2013
CAPEX	11.876.038	13.529.239
OPEX	20.868.127	23.382.859
FNI foni	0	0
Coe	6.835.823	7.047.460
Cows	211.539	211.539
Coaltri	2.170.556	2.187.113
Mt + Ac	1.121.444	1.121.172
VRG	43.083.528	47.479.382

MOLTIPLICATORE TARIFFARIO (θ)

In ciascun anno (2012, 2013) è determinato il moltiplicatore tariffario (θ) espresso con 6 cifre decimali così come previsto dall'art. 35 dell'Allegato A Del. 585/2012; la formula per il calcolo del suddetto moltiplicatore è la seguente:

$$\theta^a = \max \left(\frac{VRG^a - \%b^a * C_b}{\sum_u \underline{tarif}_u^{2012} \cdot (\underline{vscal}_u^{2011})^T + (1 - \%b^a) * R_b^a}; \frac{VRG^a}{\sum_u \underline{tarif}_u^{2012} \cdot (\underline{vscal}_u^{2011})^T + R_b^a} \right)$$

Le componenti che concorrono al calcolo sono:

C_b = costi, aggiornati per l'inflazione, delle altre attività idriche, come risultanti dal Bilancio, al netto delle poste rettificative, dei costi per la realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari, qualora non già capitalizzati, e, per il solo anno 2013, al netto dei costi delle altre attività idriche di cui alla lettera d) dell'Articolo 1

R_b = ricavi delle altre attività idriche, come risultanti dal Bilancio, al netto dei contributi di allacciamento e, per il solo anno 2013, al netto dei ricavi delle altre attività idriche di cui alla lettera d) dell'Articolo 1;

R_b^1 = la somma dei ricavi derivanti dallo svolgimento delle altre attività idriche di cui alla lettera e) ed alla lettera f) dell'Articolo 1;

$$\%b^a = 0,5 * R_b^{2,a} / R_b^a$$

$$R_b^{2,a} = R_b^a - R_b^1$$

$\sum_u \underline{tarif}_u^{2012} \cdot (\underline{vscal}_u^{2011})^T$ = ricavo stimato del gestore per l'anno 2012 ottenuto dal prodotto delle variabili di scala 2011 per la tariffa applicata nel 2012 **pari a 41.965.038 €** così come calcolata dal tool_calcolo_TARIFFE

Il moltiplicatore tariffario di calcolo (θ) risulta essere pari a:

	2012	2013
Rb	1.976.288	1.937.387
Cb	0	0
%b	0,49	0,49
Ricavi da tariffe	41.965.038	41.965.038
VRG	43.083.528	47.479.382
θ calcolato	1,002568	1,105361
	0,26%	10,54%

Essendo il moltiplicatore di calcolo per l'anno 2013 superiore al limite previsto dal metodo tariffario normalizzato ai sensi dell'art. 7.1 della Del. 585/12 il suddetto moltiplicatore e il VRG sono rideterminati, in attesa dell'esito del completamento dell'istruttoria da parte dell'AEEG, come segue :

	2012	2013
VRG con applicazione del cap		44.807.516
θ applicabile	1,002568	1,067734
	0,26%	6,77%

Il moltiplicatore tariffario (θ) così determinato è da applicarsi a tutte le componenti tariffarie (fisse e variabili) di tutte le categorie di utenti della tariffa 2012 approvata da questa ATO6.

PROMOZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Il nuovo metodo tariffario prevede una componente tariffaria per il finanziamento dei nuovi investimenti, tale componente (FONI) è pari alla somma delle seguenti variabili :

- **Amm fon** (*Componente tariffaria a titolo di ammortamento sui contributi a fondo perduto*)
- **FNI fon** (*Componente tariffaria a titolo di anticipazione per il finanziamento dei nuovi investimenti*)
- **ΔCUI** **fon** (*Componente tariffaria a titolo eccedenza del costo per l'uso delle infrastrutture degli Enti locali*)

Componenti FoNI applicabili (a valle dell'applicazione del cap)		
	2012	2013
FNI FoNI	0	0
D CUI FoNI	1.391.584	1.704.634
AMM FoNI	1.157.761	1.385.256
FoNI	2.549.344	3.089.890

Tali importi, indicati nella tabella precedente, dovranno essere destinati dai gestori alla realizzazione di nuovi investimenti, individuati come prioritari, od al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale. Tale finanziamento, che sarà considerato alla stregua di un contributo a fondo perduto percepito nell'anno, avrà una ricaduta tariffaria a partire dall'anno 2014.

RIEPILOGO RISULTATI CALCOLO TARIFFARIO

Di seguitosi riporta il foglio riepilogativo del tool di calcolo tariffario fornito dall'AEEG; come evidenziato, in applicazione della Del. 585/2012/IDR, l'autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas disporrà un istruttoria per la verifica del moltiplicatore tariffario per l'anno 2013 che risulta in termini assoluti superiori al limite previsto dal metodo tariffario normalizzato per gli esercizi successivi al primo.

Riepilogo risultati calcolo tariffario

NOME GESTORE	gestore virtuale ATO6	
ATO	106	ATO 6 - ALESSANDRIA

	2012	2013	
VRG	43.083.528	45.863.189	vincolo ai ricavi del gestore applicato

Componenti FoNI applicabili (a valle dell'eventuale cap)

	2012	2013	
FNI_{FoNI}	0	0	
$\Delta CUIT_{FoNI}$	1.391.584	1.704.634	
AMM_{FoNI}	1.157.761	1.385.256	
FoNI	2.549.344	3.089.890	fondi ad utilizzo vincolato per investimenti

Moltiplicatore tariffario teta

esistenza minimo impegnato domestico

Ambiti tariffari in regola

	2012	2013
ϑ	1,003	1,068

teta da applicare a tutte le componenti tariffarie (fisse e variabili), di tutte le categorie di utenti - se deve essere restituita la componente per rimborso ex sentenza Corte Costituzionale 335/08, applicare teta ai soli utenti non depurati

Ambiti tariffari in cui è applicato il minimo impegnato

	2012	2013
$\vartheta_{\min Imp}$		

teta da applicare a tutte le componenti tariffarie (fisse e variabili), di tutte le categorie di utenti, negli ambiti tariffari in cui è applicato il minimo impegnato per l'utenza domestica

apertura istruttoria (co. 7.1) istruttoria per variazione superiore ai limiti ex-MTN

Laddove debba essere restituita la componente per rimborso ex sentenza Corte Costituzionale 335/08:

	2012	2013	
ΔS_{dep}	0,0000	0,0000	
$\vartheta + \Delta S_{dep}$	1,003	1,068	da applicare a tutte le componenti tariffarie (fisse e variabili) dei soli utenti depurati (agli utenti non depurati si applica il solo ϑ)