



Relazione di accompagnamento per la definizione della tariffa del SII secondo metodologia MTI e conseguenti valori tariffari anni 2014 e 2015

ATO6 "Alessandrino"

31 Marzo 2014

REDAZIONE :

**UFFICIO PIANIFICAZIONE E
CONTROLLO A.ATO6**

*Ing. SIMONI Adriano
Ing. RUGGIERO Giuseppe*

DIRETTORE DELL'A.ATO6

Dott. TAMBURELLI Renzo



INDICE

1 INFORMAZIONI SULLA GESTIONE	2
1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti	2
1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	6
2 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE	8
2.1 Dati tecnici e patrimoniali	12
2.2 Dati di conto economico	14
2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni	15
2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale	18
3 PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA	20
3.1 Quadrante dello schema regolatorio	20
3.2 Moltiplicatore tariffario	23
4 PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PIANO D'AMBITO (PEF)	25
4.1 Piano tariffario	26
4.2 Schema di conto economico	27
4.3 Rendiconto finanziario	28

1 INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

1.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI

Dal 2003 ad oggi la gestione del SII nell'ATO6 è stata caratterizzata oltre che da una rilevante riduzione del numero dei soggetti gestori anche da un considerevole aumento del perimetro gestionale; la popolazione gestita è passata da essere il 76,1 % al 93,4 % (Dato ISTAT 2013).

	POPOLAZIONE GESTITA	% POPOLAZIONE GESTITA	n° COMUNI GESTITI	% COMUNI GESTITI
ACQUEDOTTO	298.877	92,3%	116	78%
FOGNATURA	295.348	91,2%	112	76%
DEPURAZIONE	311.206	96,1%	127	86%

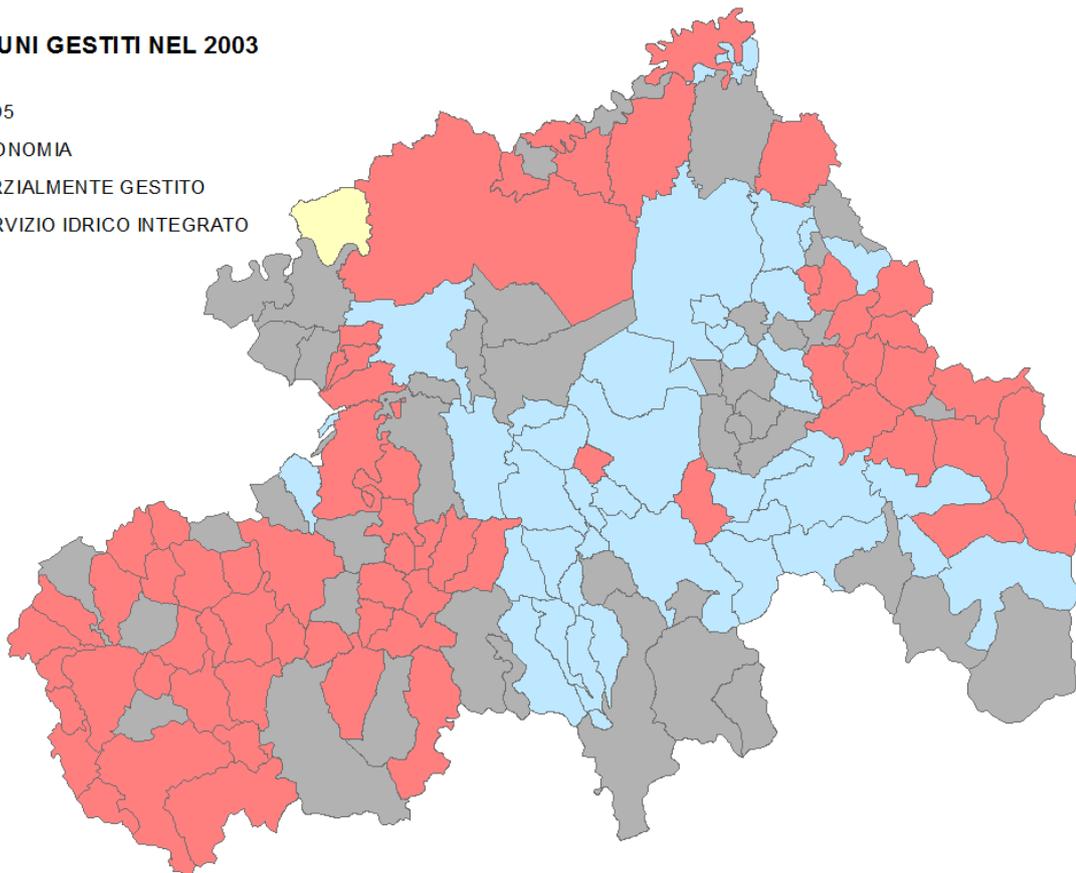
Relativamente ai servizi forniti il numero di Comuni che hanno passato la gestione dell'intero SII sono passati da 63 (il 43% circa) a 107 (il 72%) mentre i Comuni completamente in economia si sono ridotti da 43 a 21 facendo passare la popolazione non gestita da oltre 50.000 abitanti a circa 13.000 (con una percentuale ridotta da 16% a 4%).

	N° COMUNI	% COMUNI GESTITI	POPOLAZIONE	% POPOLAZIONE	
Comuni che hanno affidato il SII	107	72%	288.959	89%	
Comuni che hanno affidato in parte il SII	ACQUEDOTTO + DEPURAZIONE	9	6%	9.918	3%
	FOGNATURA + DEPURAZIONE	5	3%	6.389	2%
	solo DEPURAZIONE	6	4%	5.940	2%
Comuni in economia	21	14%	12.649	4%	
TOTALE	148		323.855		

Nell'immagine seguente viene mostrato l'evoluzione del perimetro gestionale dei Comuni gestiti nell'ATO6.

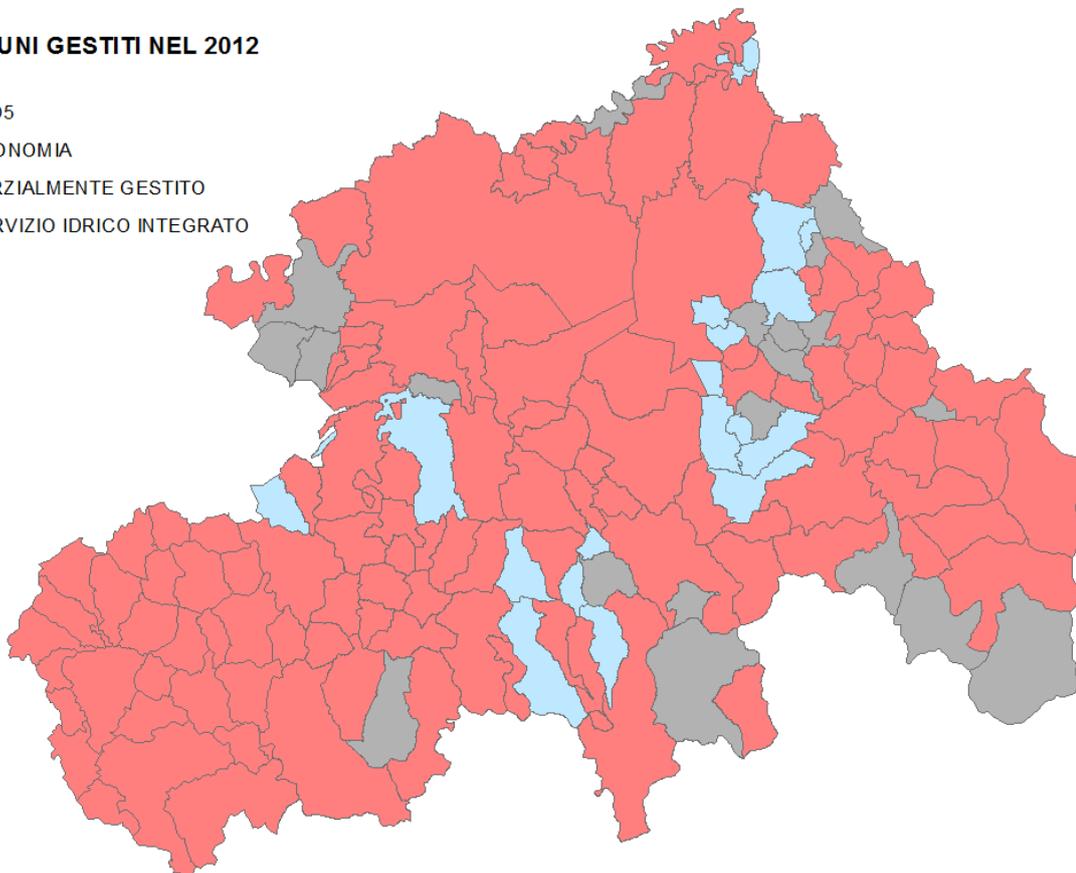
COMUNI GESTITI NEL 2003

- AT05
- ECONOMIA
- PARZIALMENTE GESTITO
- SERVIZIO IDRICO INTEGRATO



COMUNI GESTITI NEL 2012

- AT05
- ECONOMIA
- PARZIALMENTE GESTITO
- SERVIZIO IDRICO INTEGRATO



Il sistema dei gestori azienda che erogano il servizio idrico integrato è costituito da:

- AMAG S.p.A. (IDAEEG 420),
- Gestione Acqua S.p.A. (IDAEEG 7381),
- Consorzio acque reflue Valle Orba (IDAEEG 8294),
- EnelReteGas, (IDAEEG 812),
- Società Acque Potabili (IDAEEG 7381),
- Comuni Riuniti Belforte Monferrato S.r.l. (IDAEEG 8302).

Rispetto alla gestione 2011 il perimetro gestionale ha subito una discreta variazione, sono infatti entrati nel sistema di gestione il servizio idrico integrato dei Comuni di Castellania e S. Agata Fossili (circa 500 ab. complessivi) e il servizio di fognatura e depurazione di Capriata d'O. e Castelletto d'O. (circa 3.600 ab.).

COMUNE	GESTORI			COMUNE	GESTORI			COMUNE	GESTORI		
	ACQUEDOTTO	FOGNA TURA	DEPURAZIONE		ACQUEDOTTO	FOGNA TURA	DEPURAZIONE		ACQUEDOTTO	FOGNA TURA	DEPURAZIONE
Acqui Terme	AMAG	AMAG	AMAG	Dernice	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Ponzone	AMAG	AMAG	AMAG
Albera Ligure	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Fabbrica Curone	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Pozzol Groppo	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Alessandria	AMAG	AMAG	AMAG	Fraconalto	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Pozzolo Formigaro	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Alice Bel Colle				Francavilla Bisio	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA	Prasco	AMAG	AMAG	AMAG
Alluvioni Cambiò				Frascaro	AMAG	AMAG	AMAG	Predosa	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA
Alzano Scrivia	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA	Fresonara	COMUNI RIUNITI	COMUNI RIUNITI	VALLE ORBA	Ricaldone		AMAG	AMAG
Arquata Scrivia	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Frugeto	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Rivalta Bormida	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Avolasca	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Gamalero	AMAG	AMAG	AMAG	Rivarone	AMAG	AMAG	AMAG
Basaluzzo	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA	Garbagna	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Rocca Grimalda	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA
Belforte Monferrato	COMUNI RIUNITI	COMUNI RIUNITI	COMUNI RIUNITI	Gavazzana	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA	Roccaforte Ligure			
Bergamasco				Gavi	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA	Roccoverano	AMAG	AMAG	AMAG
Berzano di Tortona	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Gremiasco	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Rocchetta Ligure	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Bistagno	AMAG	AMAG	AMAG	Grogardo	AMAG	AMAG	AMAG	Rocchetta Palafea	AMAG	AMAG	AMAG
Borghetto di Borbera	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Grondona	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Sale	AMAG	AMAG	AMAG
Borghetto Alessandrino	AMAG	AMAG	AMAG	Guazzora	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	San Cristoforo			VALLE ORBA
Bosco Marengo	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Isola Sant'Antonio	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	San Giorgio Scarampi	AMAG	AMAG	AMAG
Bosio	COMUNI RIUNITI	COMUNI RIUNITI	COMUNI RIUNITI	Leerma	COMUNI RIUNITI	COMUNI RIUNITI	VALLE ORBA	San Sebastiano Curone			
Brignano Frascata	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Loazzolo	AMAG	AMAG	AMAG	Sant'Agata Fossili	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Bubbio	AMAG	AMAG	AMAG	Malvicino	AMAG	AMAG	AMAG	Sardigliano		GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Cabella Ligure	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Masio	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Sarezzano	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA
Cantalupo Ligure	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Melazzo	AMAG	AMAG	AMAG	Serole	AMAG	AMAG	AMAG
Capriata d'Orba		GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA	Merana	AMAG	AMAG	AMAG	Serravalle Scrivia	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Carbonara Scrivia	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA	Molare	AMAG	AMAG	AMAG	Sessame	AMAG	AMAG	AMAG
Carentino				Molino dei Torti	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA	Sezzadio			
Carezzano	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Mombaldone	AMAG	AMAG	AMAG	Silvano d'Orba	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA
Carpeneto	AMAG	AMAG	AMAG	Monperone	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Solero	AMAG	AMAG	AMAG
Carrega Ligure				Monastero Bormida	AMAG	AMAG	AMAG	Spigno Monferrato	AMAG	AMAG	AMAG
Carrosio				Mongiardino Ligure				Spineto Scrivia	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA
Cartosio	AMAG	AMAG	AMAG	Monleale	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Stazzano	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA
Casalcermeli	AMAG	AMAG	AMAG	Montabone	AMAG	AMAG	AMAG	Strevi	SAP	SAP	SAP
Casaleggio Boiro	COMUNI RIUNITI	COMUNI RIUNITI	VALLE ORBA	Montacuto	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Tagliolo Monferrato			VALLE ORBA
Casalnoceto				Montaldeo			VALLE ORBA	Tassarolo	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA
Casasco	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Montaldo Bormida	AMAG	AMAG	AMAG	Terzo d'Acqui	AMAG	AMAG	AMAG
Cassano Spinola			GESTIONE ACQUA	Montecastello	AMAG	AMAG	AMAG	Tortona	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Cassinasco	AMAG	AMAG	AMAG	Montechiaro d'Acqui	AMAG	AMAG	AMAG	Trisobbio	AMAG	AMAG	AMAG
Cassine	AMAG	AMAG	AMAG	Montegioco				Vesime	AMAG	AMAG	AMAG
Cassinelle				Montemarzino	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Vignole Borbera	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Castellania	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Morbello	AMAG	AMAG	AMAG	Viguzzolo	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA
Castellar Guidobono	GESTIONE ACQUA		GESTIONE ACQUA	Mornese			VALLE ORBA	Villalvernia			GESTIONE ACQUA
Castellazzo Bormida	ENELRETEGAS	ENELRETEGAS	ENELRETEGAS	Morsasco	AMAG	AMAG	AMAG	Villaromagnano			
Castelletto d'Erro	AMAG	AMAG	AMAG	Novi Ligure	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Visone		AMAG	AMAG
Castelletto d'Orba		GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA	Olmo Gentile	AMAG	AMAG	AMAG	Volpedo	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA
Castelnuovo Bormida	AMAG	AMAG	AMAG	Orsara Bormida	AMAG	AMAG	AMAG	Volpeglino			
Castelnuovo Scrivia	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Ovada	SAP	SAP	SAP	Voltaggio			
Castelspina				Oviglio							
Cavatore	AMAG	AMAG	AMAG	Paderna	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA				
Cerreto Grue				Pareto	AMAG	AMAG	AMAG				
Cessole	AMAG	AMAG	AMAG	Parodi Ligure							
Costa Vescovato				Pasturana	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	VALLE ORBA				
Cremolino	AMAG	AMAG	AMAG	Pietra Marazzi	AMAG	AMAG	AMAG				
Denice	AMAG	AMAG	AMAG	Piovera	AMAG	AMAG	AMAG				
				Pontecurone	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA				
				Ponti	AMAG	AMAG	AMAG				

1.2 PRECISAZIONI SU SERVIZI SII E ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE

Nella colonna SII sono stati inseriti gli importi relativi alle attività afferenti il SII come definito all'art. 1.1 dell'Allegato A alla Del. 643/2013 ossia "dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e depurazione delle acque reflue, ovvero da ciascuno di suddetti singoli servizi, compresi i servizi di captazione e adduzione a usi multipli e i servizi di depurazione ad usi misti civili e industriali", la suddetta definizione include anche:

- la realizzazione di allacciamenti idrici e fognari,
- le attività di raccolta e allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano mediante la gestione e manutenzione di infrastrutture dedicate (fognature bianche), incluse la pulizia e la manutenzione delle caditoie stradali;

Relativamente alle "Altre attività idriche" sono presenti nel ModCO i seguenti importi :

COSTI ALTRE ATTIVITA' IDRICHE		Altre attività idriche	Gestore	Di cui	
B7) Per servizi	energia elettrica da altre imprese del gruppo	0	-	-	
	energia elettrica da altre imprese	0	-	-	
	altri servizi da altre imprese del gruppo	2.821	AMAG	-	
	altri servizi da altre imprese	119.810	AMAG	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	101.542
B14) Oneri diversi di gestione		18.423	AMAG	Costi connessi all'erogazione di liberalità	10.220
				Spese di viaggio e di rappresentanza	8.202

RICAVI ALTRE ATTIVITA' IDRICHE		Altre attività idriche	Gestore		Di cui	
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		235.157	AMAG	160.914	24.579	VEDNITE ALL'INGROSSO
					20.752	PRESTAZIONI DIVERSE
					75.000	GESTIONE FONTANELLE
					40.582	VEDNITA MATERIALI
			GESTIONE ACQUA	45.390	45.390	CONTRIBUTI SUBENTRO
			VALLE ORBA	28.853	800	Rilascio autorizzazioni allo scarico
					28.053	Proventi per analisi
A5) Altri ricavi e proventi		803.391	AMAG	49.453	1.464	COMPENSI SERVIZI
					47.989	Rilascio autorizzazioni allo scarico
			GESTIONE ACQUA	752.949	6.711	Vendita acqua di riuso
					65.839	Conferimento autospurghi
					427.715	Conferimento percolati
					216.863	Discarica Novi
					30.770	Gestione imp. depurazione
					3.750	Rimborso spese istruttoria fognatura
					1.300	Affitto locali
			ENELRETEGAS	990	990	Ricavi da altre attività

Per quanto riguarda gli Allacciamenti sono stati contabilizzati sia nel ModCO (nella sezione ricavi e costi) sia nella Stratificazione inserendo nella colonna Contributo Pubblico l'importo versato dalle utenze per la realizzazione dell'allacciamento.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

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 10 dell'Allegato A alla Deliberazione 643/2013, 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. Nel presente capitolo vengono evidenziati i risultati della procedura di verifica e validazione dei dati di ogni singolo gestore, procedura svolta dall'Ato6 con la partecipazione in opportune consultazioni di tutti i soggetti operanti sul territorio. Tale attività ha visto la rettifica di alcune voci, tali modifiche sono state sempre comunicate ai diretti interessati in sede di riunione e riportate negli appositi verbali redatti da codesta Autorità d'Ambito. Relativamente ai dati di pianificazione del programma degli interventi si è adottato il medesimo criterio di aggregazione dei dati facendo riferimento al Piano d'Ambito vigente al momento, approvato con Deliberazione 14 del 23 Aprile 2007, 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 del Programma degli interventi previsto dal 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 2012	26.640.595	86,0%	89,7%
Vol programmati	30.980.943		
Popolazione totale ATO6	323.855	93,4%	
Popolazione gestita	302.328		

Le motivazioni, con le quali si è provveduto d'ufficio alla modifica e/o cancellazione di determinati dati sono puntualmente rendicontati nel presente capitolo.

File ATO

Mod ATO

GESTORE	VOCE DI BILANCIO	PROBLEMATICHE	€ INSERITI DAL GESTORE	€ INSERITI DALL'ATO6
GESTIONE ACQUA	<i>Altri fondi rischi ed oneri</i>	In analogia con quanto fatto lo scorso anno non si ritiene ammissibile l'accantonamento fondo ripristino compreso nella voce B13 del ModCo in quanto deliberato in data successiva al 28 Aprile 2006 (essendo tali voci di Costo contrattualizzate dal Gestore e i Soci successivamente al 2006 e mai riconosciute dall' ATO). Di conseguenza anche il Fondo, da tali quote originato, deve essere eliminato dal ModATO, tuttavia ai fini del calcolo tariffario tale importo verrà inserito nel Tool di calcolo nel file 00_Input nel foglio "nuovi dati cons".	€ 5.356.039	€ 355.978

Mod CO

GESTORE	VOCE DI BILANCIO	PROBLEMATICHE	€ INSERITI DAL GESTORE	€ INSERITI DALL'ATO6
AMAG	<i>Rimborsi e indennizzi</i>	Parte dei Comuni gestiti hanno conferito i beni; contabilmente AMAG ha iscritto nel Valore della Produzione alla voce Rimborsi e indennizzi il rimborso dei mutui di tali Comuni, pari a € 464.073, compensandone l'importo con un ugual cifra ascritta nei costi (Uso infrastrutture di terzi). Si ritiene sia più corretto detrarre tale importo dalla voce 'rimborsi e indennizzi' del Valore della Produzione e dalla voce A5 "Altri Ricavi" nonché dalla voce 'uso infrastrutture di terzi' e "Rimborsi mutui dei Comuni" dai costi.	€ 579.697	€ 115.624
AMAG	<i>A5 "Altri Ricavi"</i>	Parte dei Comuni gestiti hanno conferito i beni; contabilmente AMAG ha iscritto nel Valore della Produzione alla voce Rimborsi e indennizzi il rimborso dei mutui di tali Comuni, pari a € 464.073, compensandone l'importo con un ugual cifra ascritta nei costi (Uso infrastrutture di terzi). Si ritiene sia più corretto detrarre tale importo dalla voce 'rimborsi e indennizzi' del Valore della Produzione e dalla voce A5 "Altri Ricavi" nonché dalla voce 'uso infrastrutture di terzi' e "Rimborsi mutui dei Comuni" dai costi.	€ 1.281.277	€ 817.204
AMAG	<i>Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali</i>	Parte dei Comuni gestiti hanno conferito i beni; contabilmente AMAG ha iscritto nel Valore della Produzione alla voce Rimborsi e indennizzi il rimborso dei mutui di tali Comuni, pari a € 464.073, compensandone l'importo con un ugual cifra ascritta nei costi (Uso infrastrutture di terzi). Si ritiene sia più corretto detrarre tale importo dalla voce 'rimborsi e indennizzi' del Valore della Produzione e dalla voce A5 "Altri Ricavi" nonché dalla voce 'uso infrastrutture di terzi' e "Rimborsi mutui dei Comuni" dai costi.	€ 605.403	€ 141.330

AMAG	<i>B8 "Per godimento beni di terzi"</i>	Parte dei Comuni gestiti hanno conferito i beni; contabilmente AMAG ha iscritto nel Valore della Produzione alla voce Rimborsi e indennizzi il rimborso dei mutui di tali Comuni, pari a € 464.073, compensandone l'importo con un ugual cifra ascrivita nei costi (Uso infrastrutture di terzi). Si ritiene sia più corretto detrarre tale importo dalla voce 'rimborsi e indennizzi' del Valore della Produzione e dalla voce A5 "Altri Ricavi" nonché dalla voce 'uso infrastrutture di terzi' e "Rimborsi mutui dei Comuni" dai costi.	€ 1.793.294	€ 1.329.221
AMAG	<i>Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)</i>	Il Gestore ha inserito un importo 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 (compresi le attività non idriche). Si è provveduto alla modifica del dato in modo che tali importi siano corrispondenti unicamente alle "Altre attività idriche"	€ 15.859.766	€ 162.378
GESTIONE ACQUA	B13) Altri accantonamenti	In analogia con quanto fatto lo scorso anno non si ritiene ammissibile l'accantonamento fondo ripristino pari a 868.387 € compresa nella voce B13 del ModCo in quanto deliberato in data successiva al 28 Aprile 2006 (essendo tali voci di Costo contrattualizzate dal Gestore e i Soci successivamente al 2006 e mai riconosciute dall' ATO). Per sterilizzarne l'effetto nel Tool di calcolo si è ritenuto di inserire tale importo di € 868.387 in 'Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie'.	Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie € 868.387	<i>Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie € 0</i>
GESTIONE ACQUA	<i>Canoni : 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	€ 724.309	€ 620.836
COMUNI RIUNITI	<i>A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni e Ricavi da articolazione tariffaria</i>	L'assetto del Gestore unico virtuale prevede l'aggregazione dei dati al netto delle transazioni tra i medesimi gestori; tale impostazione comporta quindi l'annullamento di tali importi dal Conto Economico del singolo Gestore sia nei Ricavi, sia nei Costi. L'elisione di tali importi è stata effettuata anche nei fogli di lavoro relativi agli scambi (Mod ScambiCosti e Mod Scambi tariffe)	€ 502.993	€ 457.146
COMUNI RIUNITI	<i>B7) Per Servizi (altri servizi da altre imprese)</i>	L'assetto del Gestore unico virtuale prevede l'aggregazione dei dati al netto delle transazioni tra i medesimi gestori; tale impostazione comporta quindi l'annullamento di tali importi dal Conto Economico del singolo Gestore sia nei Ricavi, sia nei Costi. L'elisione di tali importi è stata effettuata anche nei fogli di lavoro relativi agli scambi (Mod ScambiCosti e Mod Scambi tariffe)	€ 253.636	€ 207.789
VALLE ORBA	<i>Canoni : 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	€ 38.829	€ 44.074

SAP	Canoni : enti locali (mutui e altri corrispettivi)	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	€ 90.000 € 0	€ 67.580 € 5.410
SAP	Canoni : CM	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	€ 42.037	€ 42.473
SAP	A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni e Ricavi da articolazione tariffaria	L'assetto del Gestore unico virtuale prevede l'aggregazione dei dati al netto delle transazioni tra i medesimi gestori; tale impostazione comporta quindi l'annullamento di tali importi dal Conto Economico del singolo Gestore sia nei Ricavi, sia nei Costi. L'elisione di tali importi è stata effettuata anche nei fogli di lavoro relativi agli scambi (Mod ScambiCosti e Mod Scambi tariffe)	€ 1.415.764	€ 1.401.188
SAP	B7) Per Servizi (altri servizi da altre imprese)	L'assetto del Gestore unico virtuale prevede l'aggregazione dei dati al netto delle transazioni tra i medesimi gestori; tale impostazione comporta quindi l'annullamento di tali importi dal Conto Economico del singolo Gestore sia nei Ricavi, sia nei Costi. L'elisione di tali importi è stata effettuata anche nei fogli di lavoro relativi agli scambi (Mod ScambiCosti e Mod Scambi tariffe)	€ 476.430	€ 461.854

ModStratificazione

GESTORE	PROBLEMA TICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
AMAG	CFP della stratificazione degli allacciamenti	Nella stratificazione trasmessa dal Gestore compaiono importi nulli nella colonna dei contributi relativi agli allacciamenti, tuttavia nel ModCo vi è indicato un importo di € 124.461	D'ufficio si è provveduto ad inserire tali importi nella stratificazione
TUTTI	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 contributo a fondo perduto la quota del 2% dei ricavi da tariffa come previsto da Convenzione di affidamento.

Mod Libro

GESTORE	PROBLEMA TICA	VALUTAZIONE	CONCLUSIONE ATO6
AMAG	Stratificazione di cespiti acquisiti da altri soggetti	E'' stato inserito un importo in tale foglio, tuttavia ai sensi dell'art. 16.4 dell'Allegato A alla Del. 643/2013 si ritiene non possano essere ammessi	D'ufficio si è provveduto ad eliminare tali importi

I dati inseriti ai fini della determinazione del moltiplicatore tariffario sono stati, per quanto possibile, verificati e validati rifacendosi alle considerazioni indicate nelle precedenti tabelle; si dichiara inoltre che, in seguito alla suddetta verifica, gli importi inseriti nel Conto economico sono congruenti con i dati di bilancio dei singoli Gestori per quanto è stato possibile confrontare con la documentazione agli atti dell'Ufficio.

2.1 DATI TECNICI E PATRIMONIALI

2.1.1 Dati su territorio gestito e affidamento

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:

- **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 variate 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.

Come accennato in precedenza rispetto alla gestione 2011 il perimetro gestionale ha subito una discreta variazione, sono infatti entrati nel sistema di gestione il servizio idrico integrato dei Comuni di Castellania e S. Agata Fossili (circa 500 ab.complessivi) e il servizio di fognatura e depurazione di Capriata d'O. e Castelletto d'O. (circa 3.600 ab.) come specificato nella seguente tabella. Tutti i Comuni entrando a far parte delle Gestione d'Ambito adottano la Carta dei Servizi

COMUNE	GESTORI			Popolaz
	ACQUEDOTTO	FOGNATURA	DEPURAZIONE	
Capriata d'Orba	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Valle Orba	1950
Castellania	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	86
Castelletto d'Orba	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	Valle Orba	2092
Sant'Agata Fossili	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	GESTIONE ACQUA	449

Con **Deliberazione n. 7 del 29 Aprile 2013** l'Ato6 "Alessandrino" ha preso atto dei **moltiplicatori tariffari (Teta) calcolati per l'annualità 2012 e 2013, pari rispettivamente a 1,003 e 1,105**; Tuttavia considerando i consistenti aumenti tariffari, che nell'attuale situazione di crisi economica e sociale incidono negativamente sui bilanci delle famiglie e delle attività economiche creando problemi e difficoltà nella fruizione di un servizio essenziale quale quello idrico, si è richiesto al sistema gestionale di farsi carico del momento di particolare difficoltà non applicando alcun incremento tariffario oltre il limite previsto dal metodo tariffario normalizzato sia per quanto riguarda le tariffe anno 2012 che per quelle anno 2013. **I Moltiplicatori tariffari applicati sono stati quindi 1 e 1,065.**

2.1.2 Dati tecnici

-

2.1.3 Fonti di finanziamento

-

2.1.4 Altri dati economico-finanziari

-

2.2 DATI DI CONTO ECONOMICO

2.2.1 Dati di conto economico

Relativamente alle poste Comuni sono state inserite secondo driver di imputazione in uso dai diversi sistemi contabili dei soggetti gestori; tali criteri non hanno subito alcuna variazione rispetto alla compilazione de moduli ex-Deliberazione 347/2012/R/IDR.

Nella tabella seguente sono state indicate le voci di bilancio di appartenenza degli importi inseriti tra le “ulteriori specifiche dei costi”:

		Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	la voce di bilancio di appartenenza
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie		868.387	0	B13
Rettifiche di valori di attività finanziarie		0	0	
Costi connessi all'erogazione di liberalità		0	10.220	B14
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)		30.629	101.542	B7
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili		13.932	0	B14
Oneri straordinari		30.490	4.366	B14
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente		0	0	
Contributi associativi		54.892	0	B14
Spese di viaggio e di rappresentanza		100.520	8.202	B7
Spese di funzionamento Ente d'Ambito		826.453	0	B8
Canoni di affitto immobili non industriali		3.000	0	B7
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari		281.305		B6 B8 B9
Gestione fognature bianche		0	0	
Pulizia e manutenzione caditoie stradali		0	0	
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo		7.019	0	B14
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)		0	0	
Uso infrastrutture di terzi	<i>rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali</i>	1.102.917	0	
	<i>altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali</i>	304.247	0	
	<i>corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari</i>	0	0	
Oneri locali	<i>canoni di derivazione/sottensione idrica</i>	109.112	0	B8
	<i>contributi per consorzi di bonifica</i>	0	0	
	<i>contributi a comunità montane</i>	1.256.706	0	B8
	<i>canoni per restituzione acque</i>	0	0	
	<i>oneri per la gestione di aree di salvaguardia</i>	2.580	0	B8
	<i>altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)</i>	28.005	0	B14

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Nella seguente tabella sono indicati i nuovi soggetti (non presenti nel calcolo delle tariffe 2012/2013) con i quali i Soggetti gestori hanno intrattenuto rapporti di vendita o acquisto di servizi all'ingrosso nel corso del 2012.

Progressivo	Soggetto	Gestore	Servizio
1	CONSORZIO ACQUEDOTTO MADONNA DELLA ROCCHETTA	GESTIONE ACQUA	Acquisto acqua all'ingrosso
54	COMUNE DI VOLPEGLINO	GESTIONE ACQUA	Vendita servizio Depurazione
55	CONSORZIO DI SERASSO DI CABELLA LIGURE	GESTIONE ACQUA	Vendita servizio Fognatura
56	CONSORZIO PRIVATO DI PRATO CANTALUPO LIGURE	GESTIONE ACQUA	Vendita servizio Fognatura e Depurazione
57	CONSORZIO DI MIGLIORAMENTO FONDIARIO PESSINATE SERMASSA CANTALUPO LIGURE	GESTIONE ACQUA	Vendita servizio Fognatura e Depurazione
58	CONSORZIO ACQUEDOTTO DI SEMEGA CANTALUPO LIGURE	GESTIONE ACQUA	Vendita servizio Fognatura e Depurazione
59	CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO ACQ. BORGO ADORNO CANTALUPO LIGURE	GESTIONE ACQUA	Vendita servizio Fognatura e Depurazione
60	CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO CAMPANA CANTALUPO LIGURE	GESTIONE ACQUA	Vendita servizio Fognatura e Depurazione
61	CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO PALLAVICINO CANTALUPO LIGURE	GESTIONE ACQUA	Vendita servizio Fognatura e Depurazione

Nella successiva tabella invece i Soggetti con cui i Gestori non hanno più avuto rapporti commerciali.

Progressivo	Soggetto	Gestore
15	COMUNE DI CASTELLANIA (*)	GESTIONE ACQUA
26	CIVICO ACQUEDOTTO DI CABELLA LIGURE	GESTIONE ACQUA
34	CONSORZIO CASELLA (PRES.FREGGIARO VALERIO)	GESTIONE ACQUA
35	CONSORZIO MIGLIORAMENTO RISORSE UMANE PIUZZO	GESTIONE ACQUA
40	CONSORZIO POBBIO	GESTIONE ACQUA
42	COMUNE DI PADERNA	GESTIONE ACQUA
52	COMUNE DI CASTELLETO D'ORBA (*)	GESTIONE ACQUA
53	COMUNE DI CAPRIATA D'ORBA (*)	GESTIONE ACQUA

(*) Comune che ha ceduto il servizio

Tutti gli importi oggetto di acquisto o vendita di servizi all'ingrosso sono stati calcolati tenendo conto di un moltiplicatore tariffario pari ad uno.

2.3 DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Relativamente alle altre attività idriche si precisa che non sono state inserite nuove immobilizzazioni nella stratificazione relativa all'anno 2012.

Una delle società che gestiscono il SII (AMAG Spa) è una multiutility che opera anche nel settore distribuzione e misura del gas e gestione calore, per cui i cespiti afferenti all'area dei costi comuni e generali sono stati ripartiti secondo i seguenti drivers:

- approvvigionamenti e acquisti: importo complessivo degli ordini e/o contratti registrato a consuntivo da ciascuna attività;
- trasporti e autoparco: chilometri effettivi percorsi dai mezzi aziendali assegnati a ciascuna attività;
- logistica e magazzini: valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascuna attività;
- servizi immobiliari e facility management: costo a consuntivo degli interventi di manutenzione richiesti da ciascuna attività;
- servizi informatici: numero di postazioni assegnate a ciascuna attività;
- servizi di telecomunicazione: numero di postazioni attive assegnate a ciascuna attività;
- servizi amministrativi e finanziari: ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività;
- organi legali e societari, alta direzione e staff centrali: ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività;
- servizi del personale e delle risorse umane: numero di addetti per ciascuna attività.

Di seguito si riportano i totali suddivisi per categoria dei nuovi cespiti inseriti per l'anno 2012.

INVESTIMENTI Mod Stratificazione CH1 (EURO)	
	2012
Saldo LIC (Euro)	11.939.448
di cui lavori a saldo invariato da più di 5 anni	0

Codice	Categoria di cespiti	2012	
		IP	CFP
17	Avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.	0	
1	Terreni	21.042	0
2	Fabbricati non industriali	0	0
3	Fabbricati industriali	204.675	0
4	Costruzioni leggere	0	0
5	Condutture e opere idrauliche fisse	7.847.694	3.408.257
6	Serbatoi	1.216	0
7	Impianti di trattamento	2.437.841	240.750
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	146.745	7.738
9	Gruppi di misura meccanici	64.780	0
10	Gruppi di misura elettronici	0	0
11	Altri impianti	800.269	0
12	Laboratori	26.857	0
13	Telecontrollo e teletrasmissione	6.747	0
14	Autoveicoli	33.274	0
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	109.979	0
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto categoria successiva)	238.991	30.000
18	Nuovi Allacci	763.414	382.119
IND	Investimenti indistinti		
	Totale	12.703.526	4.068.863

Relativamente invece ai cespiti dismessi si riporta di seguito il dettaglio.

Codice categoria del cespite		Codice immobilizzazione		Anno cespite	Anno dismissione	VL (Euro)	FAVL (Euro)
3	Fabbricati industriali	1	Servizio Idrico Integrato	2009	2012	83932	8978
5	Condutture e opere idrauliche fisse	1	Servizio Idrico Integrato	1999	2012	6050	2267
5	Condutture e opere idrauliche fisse	1	Servizio Idrico Integrato	2001	2012	234	51
5	Condutture e opere idrauliche fisse	1	Servizio Idrico Integrato	2002	2012	568	131
5	Condutture e opere idrauliche fisse	1	Servizio Idrico Integrato	2004	2012	1556	227
7	Impianti di trattamento	1	Servizio Idrico Integrato	2004	2012	13329	5305
9	Gruppi di misura meccanici	1	Servizio Idrico Integrato	1999	2012	22751	17134
9	Gruppi di misura meccanici	1	Servizio Idrico Integrato	2001	2012	563	361
9	Gruppi di misura meccanici	1	Servizio Idrico Integrato	2002	2012	1864	1006
9	Gruppi di misura meccanici	1	Servizio Idrico Integrato	2003	2012	16	7
11	Altri impianti	1	Servizio Idrico Integrato	2007	2012	5015	2031
11	Altri impianti	1	Servizio Idrico Integrato	2009	2012	3343	1416
12	Laboratori	1	Servizio Idrico Integrato	2010	2012	2828	848
14	Autoveicoli	1	Servizio Idrico Integrato	2003	2012	12818	12818
14	Autoveicoli	1	Servizio Idrico Integrato	2010	2012	6261	1878
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto)	1	Servizio Idrico Integrato	2010	2012	14850	5940

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Come già evidenziato in precedenza, nel corso del 2012 il perimetro di gestione è stato ampliato con la gestione del servizio idrico integrato dei Comuni di Castellania e S. Agata Fossili (circa 500 ab.complessivi) e il servizio di fognatura e depurazione di Capriata d'O. e Castelletto d'O. (circa 3.600 ab.). Sono stati di conseguenza valorizzati i rispettivi mutui nonché canoni perequativi.

Annualmente questa A.ato6 effettua una puntuale ricognizione dei mutui in essere, provvedendo a calcolare anche il canone perequativo spettante a ciascun Comune. Non essendo ancora disponibili i dati relativi all'anno 2014, si è provveduto a inserire i dati 2013.

Nella successiva tabella sono riportati i dati complessivi:

MUTUI E CORRISPETTIVI DI ALTRI PROPRIETARI	2014	2015
MT	1.141.424	1.141.424
AC	43.049	43.049
Totale MT+AC	1.184.473	1.184.473

Il PEF approvato lo scorso anno prevedeva un importo di 1.063.883 € per i mutui e 57.561 € per gli altri corrispettivi.

Relativamente alla valorizzazione delle infrastrutture di terzi si riportano nella tabella successiva i valori delle grandezze:

DESCRIZIONE	2014	2015
CUITaff+altri	981.086	981.086
Delta CUIT EELL	5.030.046	5.030.046
Capex conc	-	-
AMMCFP cespiti proprietari	34.749	34.749

2.4 CORRISPETTIVI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE

2.4.1 Ambiti tariffari applicati

Come evidenziato nella tabella seguente gli Ambiti tariffari presenti nell'ATO6 sono due, tale impostazione tiene conto di quanto previsto dal Regolamento di utenza, ossia che le tariffe delle utenze situate in Comuni appartenenti a Comunità Montane siano ridotte del 5%; si specifica inoltre che per tali ambiti tariffari non è prevista nessuna forma di convergenza.

Progressivo	Ambito tariffario
1	ATO
2	ATO COMUNITA' MONTANA

2.4.2 Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2012

La struttura dei corrispettivi applicata nel corso del 2012 nell'ambito tariffario 1 è la seguente :

Tipologia di utenza	Scaglione	Quota variabile	Canone di fruizione
utenze domestiche	Tariffa agevolata, per consumi da 0 a 60 mc/a	€ 0,7473 per mc	€ 24,00 annui
	Tariffa base, per consumi da 60 a 150 mc/a	€ 1,2822 per mc	
	I eccedenza, per consumi da 150 a 240 mc/a	€ 1,6274 per mc	
	II eccedenza, per consumi oltre 240 mc/a	€ 2,1432 per mc	
utenze non domestiche	Tariffa base, per consumi da 0 a 150 mc/a	€ 1,2822 per mc	€ 48,00 annui
	I eccedenza, per consumi da 150 a 240 mc/a	€ 2,1432 per mc	
	II eccedenza, per consumi oltre 240 mc/a	€ 2,3220 per mc	
utenze agricole zootecniche	Tariffa agevolata, senza limite di consumo	€ 0,6411 per mc	€ 48,00 annui
utenze pubbliche	Tariffa agevolata, senza limite di consumo	€ 1,2822 per mc	€ 24,00 annui
Tariffa solidale (destinata a nuclei familiari che fanno richiesta dell'agevolazione con un Indicatore ISEE – Situazione Economica Equivalente – non superiore a 9500 €.)	Tariffa agevolata, per consumi da 0 a 60 mc/a	€ 0,4912 per mc	€ 0 annui
	Tariffa base, per consumi da 60 a 150 mc/a	€ 0,8427 per mc	
	I eccedenza, per consumi da 150 a 240 mc/a	€ 1,0697 per mc	
	II eccedenza, per consumi oltre 240 mc/a	€ 1,4087 per mc	

Le tariffe sopra elencate sono riferite all'intero Servizio Idrico Integrato. In caso di erogazione disgiunta delle componenti del servizio le medesime saranno applicate, sia per la quota di canone di fruizione del Servizio, sia per le tariffe, secondo i seguenti coefficienti:

- servizio acquedotto 0,54;

- servizio fognatura 0,14;
- servizio depurazione 0,32.

Nella seguente tabella vengono riepilogati i ricavi derivanti dall'applicazione tariffaria relativa alla quota variabile e quota fissa; si conferma che tali importi non considerano i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né la componente UI1 (partita positiva) perché non prevista nel 2012.

Volumi 2012 / Tariffe 2012								
Quota Variabile			Quota Fissa			Riepilogo		
pr tariffario	servizio	totale	pr tariffario	servizio	totale			
1	4	18.931.587	1	4	3.124.476	Quota Variabile		38.055.198
1	5	3.809.315	1	5	304.737	Quota Fissa		4.854.902
1	6	12.759.389	1	6	916.624	Vendita all'ingrosso		294.598
2	4	1.723.386	2	4	412.461			43.204.698
2	5	257.605	2	5	29.333			
2	6	573.916	2	6	67.271			
		38.055.198			4.854.902			

3 Predisposizione tariffaria

3.1 QUADRANTE DELLO SCHEMA REGOLATORIO

3.1.1 Selezione del quadrante

Come emerge dalla seguente tabella lo schema regolatorio che determina la tariffa 2014/2015 è il n° 2 (in conseguenza alla modifica del perimetro gestionale); l' ω generato dal rapporto tra il RAB_{MTT} (82.830.310 €) e il valore degli investimenti da realizzare nel quadriennio 2014/2017 (41.207.976 €) è pari a 0,49.

SCHEMA REGOLATORIO		
	UdM	valore
Op ^{new,s}	euro	24.143.276
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (0) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (1)	0/1	1
$\sum 2_{2014}^{\wedge}$	euro	41.207.976
RAB_{MTT}	euro	82.830.310
$[\sum 2_{2014}^{\wedge} \text{ } ^{\wedge} 2017^{\wedge} \text{ } \blacksquare IP_t^{\wedge} \text{ } exp] / [["RAB"]_{-MTT} \leq \omega]$ (0) oppure [(1)	0/1	0
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV)	II

Il valore degli investimenti da realizzare è stato calcolato sulla base delle criticità infrastrutturali e gestionali presenti sul territorio dell'ATO6 valutate dai soggetti gestori e dalla quantificazione economica delle relative azioni infrastrutturali finalizzate alla risoluzione delle stesse. A questa tipologia di interventi si sono andati ad aggiungere le azioni di grande infrastrutturazione previste dal Piano d'Ambito attualmente in corso e finanziate con quote pubbliche.

Complessivamente il Programma degli interventi è specificato nella tabella seguente :

PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI 2014 - 2017	2014	2015	2016	2017	TOTALI
Quota pubblica	2.621.287	5.384.482	5.287.820	4.117.468	17.411.057
Quota in tariffa	8.904.716	10.879.746	10.282.491	11.141.023	41.207.976
Investimento totale	11.526.003	16.264.228	15.570.311	15.258.491	58.619.033

Relativamente ai costi operativi del sistema gestionale, agli Opex_{end} (calcolati con le formule previste dal nuovo metodo tariffario idrico) si sono aggiunti i costi operativi Op_{new} relativi ai costi sostenuti nei Comuni che hanno ceduto la gestione nel corso del 2012, costi puntualmente rendicontati dal gestore (Gestione Acqua) e inseriti nel tool di calcolo al netto dell'acquisto di energia elettrica (già ricompresa nel ModCo).

Op 2013	20.004.951
CO eff 2013	26.760.767
(Op 2013 + Coeff 2013)/2	23.382.859
Produttoria Inflazione	1,021
OPEX end	23.873.899
Costi nuovi Comuni	269.377
OP_{New}	24.143.276

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Descrizione		2014		2015		
Capex	8.337.784	AMM	5.003.701	8.996.633	AMM	5.652.863
		AMM cfp	-1.713.102		AMM cfp	-1.979.315
		AMM cfp, p (art. 18.3)	-34.749		AMM cfp, p (art. 18.3)	-35.159
		OF	2.854.460		OF	3.132.358
		OFisc	1.246.387		OFisc	1.331.832
		CUITa	981.086		CUITa	894.053
FoNI	5.920.354	DCUIT ammissibile (art.23.2)	5.030.046	7.010.908	DCUIT ammissibile (art.23.2)	4.996.435
		Riduzione del DCUIT (Ente di Ambito)	857.543		Riduzione del DCUIT (Ente di Ambito)	0
		DCUITFoNI	4.172.503		DCUITFoNI	4.996.435
		AMM CFP ammissibile (art.23.2)	1.747.850		AMM CFP ammissibile (art.23.2)	2.014.473
		Riduzione dell'AmM CFP (Ente di Ambito)	0		Riduzione dell'AmM CFP (Ente di Ambito)	0
		AMMFoNI	1.747.850		AMMFoNI	2.014.473
		FNI FONI	0		FNI FONI	0
Opex	35.815.653	OPEX end (Costi operativi endogeni)	24.143.276	36.324.731	OPEX end (Costi operativi endogeni)	24.650.285
		costi energia elettrica	7.450.633		costi energia elettrica	7.378.653
		mutui e altri corrispettivi dei proprietari	1.184.473		mutui e altri corrispettivi dei proprietari	1.184.473
		costi wholesale	211.539		costi wholesale	211.539
		altri costi	2.825.732		altri costi	2.899.782
		OPEX al (Costi operativi aggiornabili)	11.672.377		OPEX al (Costi operativi aggiornabili)	11.674.447
Rc _{TOT}	-636.303	RcVOL	-1.131.914	-1.204.119	RcVOL	-1.323.627
		RcEE	421.307		RcEE	30.785
		Rcws	82.899		Rcws	89.082
		Rimb 335	0		Rimb 335	0
		RcALTRO	23.208		RcALTRO	48.665
		RCTOT	-604.500		RCTOT	-1.155.096
		Produttoria inflazione	1,053		Produttoria inflazione	1,042
VRG		49.437.488		51.128.154		

Relativamente all'individuazione della quota di FONI da destinare a nuovi investimenti, questa A.to6 per l'anno 2014, nei limiti previsti dall'art 22 dell'Allegato A della Deliberazione AEEGSI 643/2013, individua tutti gli interventi previsti puntualmente nel PDI come prioritari e stabilisce di destinare a FONI un'ulteriore quota pari al 25% dell'importo previsto per la manutenzione straordinaria.

DESTINAZIONE FONI	2014
Interventi individuati puntualmente	4.925.566
25% manutenzione straordinaria	994.788
FONI destinato a nuovi investimenti	5.920.353

3.2 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Descrizione	2014	2015
Rb (anno a-2)	1.038.548	1.060.358
Cb (anno a-2)	24.925	25.449
Inflazione	1,053	1,042
Cb (anno a-2) inflazionato	26.236	26.529
Rb>Cb	SI	SI
VRG	49.437.488	51.128.154
%b	0,50	0,50
(Rb-Cb)	1.012.312	1.033.829
Σ tarif 2012*vscal (anno a-2))	43.204.698	43.204.698
ϑ	1,129	1,167
Incremento annuale del ϑ	1,057	1,034
Limite al moltiplicatore tariffario	1,065	1,065
Rispetto del limite	SI	SI
ϑ Applicabile	1,129	1,167

3.2.2 Confronto con il moltiplicatore previgente

	Approvato dall'ATO	Approvato dall'AEEGSI	Applicato dal gestore
9 2012	1,003	-	1,000
9 2013	1,068	-	1,065

Come descritto dalla tabella precedente i moltiplicatori tariffari applicati al 2012 e al 2013 sono rispettivamente 1 e 1,065, tali coefficienti sono stati approvati dall'Ato6 "Alessandrino" con Del. 7/2013 e Del. 7/2014.

3.2.3 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

	Approvato dall'ATO
9 2014	1,129
9 2015	1,167

I moltiplicatori tariffari calcolati per gli anni 2014 e 2015 sono rispettivamente 1,129 e 1,167 (collocandosi entro il limite di cui al comma 9.3 del MTI); tali coefficienti sono stati approvati dall'Ato6 "Alessandrino" con Del. N. 13/2014 del 31/03/2014 e riportati di conseguenza nel PEF.

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

Il PEF è stato predisposto sviluppando le grandezze secondo quanto previsto dal MTI e con le seguenti ulteriori ipotesi:

- Cassa iniziale pari a zero
- Condizioni finanziarie e piano di rimborso nuovi finanziamenti:

	Per nuovo fin.	Per fin. Progresso
Debt Service Cover Ratio (DSCR)	1,30	1,00
Tasso Base	5,00%	
Margine (Spread)	2,00%	
Tasso interesse annuale complessivo	7,0%	

- Rimborso finanziamenti pregressi (sulla base dei finanziamenti in essere):

Descrizione	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tiraggio finanziamenti pregressi										
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi		1.853.183	1.913.804	1.976.320	1.455.359	1.499.631	1.545.978	1.405.993	1.066.117	226.685
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi		236.090	218.797	200.269	190.127	194.942	200.000	181.112	148.755	112.755

- Ulteriori Input per definizione PEF:

Rimborso referendum	368.959
Modalità di contabilizzazione dei ricavi nel periodo in cui si sono generate le partite pregresse	RICAVI GARANTITI
Modalità di contabilizzazione dei ricavi negli anni 2012 e 2013	RICAVI GARANTITI
aliquota IRES	27,5%
aliquota IRAP	4,20%
% costo del personale (per il calcolo dell'IRA)	26,8%
% Costi B6+B7 (per il calcolo del CCN)	53,4%
CCN 2013	6.266.485

4.1 PIANO TARIFFARIO

COMPONENTI DI COSTO Opex ^a , Capex ^a e FNI ^{new,s}										
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Opex ^a _{end}	euro	24.143.276								
Opex ^a _{di}	euro	11.672.377								
Opex^a	euro	35.815.653								
OF ^a	euro	2.854.460	3.132.358	3.250.038	3.400.727	3.534.611	3.690.916	3.838.676	4.024.612	4.164.401
OFisc ^a	euro	1.246.387	1.331.832	1.356.461	1.392.494	1.423.536	1.463.617	1.510.351	1.571.384	1.615.774
AMM ^a	euro	3.255.851	5.652.863	6.147.103	6.739.546	7.216.694	7.772.130	8.141.332	8.579.199	8.448.063
CUIT ^a	euro	981.086	894.053	854.874	793.185	725.468	702.533	677.155	624.027	603.576
Capex^a	euro	8.337.784	11.011.107	11.608.475	12.325.952	12.900.309	13.629.197	14.167.514	14.799.221	14.831.813
IP _{rt} ^{a,exp}	euro	8.904.716	10.879.746	10.282.491	11.141.023	11.798.339	12.815.215	12.202.513	12.202.513	12.202.513
Capex ^a	euro	8.337.784	8.996.633	9.325.305	9.614.172	9.788.177	10.182.789	10.506.929	10.924.924	10.992.269
FNI^{new,s}	euro	0								
SVILUPPO DEL VRG										
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Opex ^a	euro	35.815.653	36.324.731	36.235.143	36.131.793	36.145.689	36.153.903	36.161.993	36.171.907	36.177.438
Capex ^a	euro	8.337.784	8.996.633	9.325.305	9.614.172	9.788.177	10.182.789	10.506.929	10.924.924	10.992.269
FoNI ^a	euro	5.920.354	7.010.908	6.386.102	6.691.375	6.971.498	7.142.277	7.130.057	7.275.337	7.145.621
RC ^a _{TOT}	euro	-636.303	-1.204.119	0	0	0	0	0	0	0
ERC ^a	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VRG^a	euro	49.437.488	51.128.154	51.946.550	52.437.340	52.905.364	53.478.968	53.798.978	54.372.168	54.315.329
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO										
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VRG ^a	euro	49.437.488	51.128.154	51.946.550	52.437.340	52.905.364	53.478.968	53.798.978	54.372.168	54.315.329
C ₀ ^{a,2}	euro	26.236	26.529	26.529	26.529	26.529	26.529	26.529	26.529	26.529
R ₀ ^{a,2}	euro	1.038.548	1.060.358	1.082.625	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360
Σ tariff ²⁰¹² * vsca1 ^{a,2}	euro	43.204.698	43.204.698	43.204.698	43.204.698	43.204.698	43.204.698	43.204.698	43.204.698	43.204.698
g ^a	n.	1,129	1,167	1,185	1,196	1,206	1,219	1,226	1,239	1,238
Limite al moltiplicatore tariffario	n.	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065
g^a applicabile	n.	1,129	1,167	1,185	1,196	1,206	1,219	1,226	1,239	1,238
FONDO NUOVI INVESTIMENTI										
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
AMM ^a _{FoNI}	euro	1.747.850	2.014.473	2.283.171	2.711.781	3.112.132	3.446.409	3.660.585	3.874.297	3.839.544
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	4.172.503	4.996.435	4.102.932	3.979.595	3.859.365	3.695.868	3.469.472	3.401.040	3.306.077
FoNI	euro	5.920.354	7.010.908	6.386.102	6.691.375	6.971.498	7.142.277	7.130.057	7.275.337	7.145.621
INVESTIMENTI										
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Investimenti al lordo dei contributi	euro	11.526.003	16.264.228	15.570.311	15.258.491	11.798.339	12.815.215	12.202.513	12.202.513	12.202.513
Contributi	euro	2.621.287	5.384.482	5.287.820	4.117.468	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	8.904.716	10.879.746	10.282.491	11.141.023	11.798.339	12.815.215	12.202.513	12.202.513	12.202.513
CIN	euro	103.109.346	112.832.291	119.163.896	129.306.343	138.204.147	146.234.995	150.372.232	155.182.190	158.881.419
CIN _{op}	euro	36.590.773	41.753.572	46.770.763	54.990.142	62.231.264	68.123.005	69.766.091	71.318.815	72.648.968
OF/CIN	%	0,028	0,028	0,027	0,026	0,026	0,025	0,026	0,026	0,026
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE										
	UdM	valore								
Ip _{ct}	euro	244.931.245								
FA _{IP,ct}	euro	94.868.140								
CFP _{ct}	euro	108.695.959								
FA _{CFP,ct}	euro	39.851.376								
LIC	euro	0								
VR a fine concessione	euro	81.218.522								

4.2 SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	49.407.589	51.612.043	51.191.831	51.655.196	52.111.544	52.670.840	52.982.866	53.541.757	53.486.336
Contributi di allacciamento	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri ricavi SII	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.082.625	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360
Totale Ricavi	euro	50.490.215	52.717.404	52.297.191	52.760.556	53.216.904	53.776.200	54.088.226	54.647.118	54.591.697
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	-25.678.677	-26.014.066	-25.914.650	-25.818.002	-25.818.143	-25.818.227	-25.818.310	-25.818.411	-25.818.467
Costo del personale	euro	-9.381.758	-9.504.294	-9.467.972	-9.432.661	-9.432.713	-9.432.743	-9.432.774	-9.432.810	-9.432.831
Totale Costi	euro	-35.060.435	-35.518.359	-35.382.621	-35.250.663	-35.250.856	-35.250.971	-35.251.083	-35.251.221	-35.251.298
MOL	euro	15.429.780	17.199.044	16.914.570	17.509.893	17.966.048	18.525.229	18.837.143	19.395.897	19.340.398
Ammortamenti	euro	-4.127.573	-4.701.806	-5.223.412	-5.640.298	-5.865.605	-6.234.204	-6.604.056	-6.953.138	-7.087.270
Reddito Operativo	euro	11.302.207	12.497.238	11.691.158	11.869.595	12.100.443	12.291.025	12.233.087	12.442.758	12.253.128
Interessi passivi	euro	-377.771	-598.881	-711.664	-762.372	-832.430	-939.115	-1.007.389	-999.546	-940.431
Risultato ante imposte	euro	10.924.436	11.898.357	10.979.494	11.107.223	11.268.013	11.351.910	11.225.698	11.443.212	11.312.697
IRES	euro	-3.004.220	-3.272.048	-3.019.361	-3.054.486	-3.098.704	-3.121.775	-3.087.067	-3.146.883	-3.110.992
IRAP	euro	-868.727	-924.064	-888.683	-894.695	-904.393	-912.398	-909.966	-918.774	-910.810
Totale imposte	euro	-3.872.947	-4.196.112	-3.908.044	-3.949.181	-4.003.096	-4.034.174	-3.997.033	-4.065.657	-4.021.802
Risultato di esercizio	euro	7.051.490	7.702.244	7.071.450	7.158.042	7.264.917	7.317.737	7.228.665	7.377.555	7.290.895

4.3 RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO											
UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	43.698.689	44.518.489	45.742.837	45.977.466	46.223.424	46.649.955	46.965.849	47.410.470	47.449.979		
Contributi di allacciamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Altri ricavi SII	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ricavi da Altre Attività Idriche	1.082.625	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360	1.105.360		
RICAVI OPERATIVI	44.781.315	45.623.850	46.848.198	47.082.826	47.328.784	47.755.316	48.071.209	48.515.831	48.555.340		
Costi operativi	-35.429.394	-35.518.359	-35.382.621	-35.250.663	-35.250.856	-35.250.971	-35.251.083	-35.251.221	-35.251.298		
COSTI OPERATIVI MONETARI	-35.429.394	-35.518.359	-35.382.621	-35.250.663	-35.250.856	-35.250.971	-35.251.083	-35.251.221	-35.251.298		
Imposte	-3.872.947	-4.196.112	-3.908.044	-3.949.181	-4.003.096	-4.034.174	-3.997.033	-4.065.657	-4.021.802		
IMPOSTE	-3.872.947	-4.196.112	-3.908.044	-3.949.181	-4.003.096	-4.034.174	-3.997.033	-4.065.657	-4.021.802		
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	5.478.974	5.909.378	7.557.532	7.882.982	8.074.831	8.470.172	8.823.093	9.198.952	9.282.240		
Variazioni circolante commerciale	-2.683.565	-363.382	-205.200	-125.831	-112.507	-137.898	-76.928	-137.797	13.672		
Variazione credito IVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Variazione debito IVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	2.795.409	5.545.996	7.352.332	7.757.151	7.962.324	8.332.273	8.746.165	9.061.156	9.295.912		
Investimenti con utilizzo del Foni	-4.292.256	-5.082.908	-4.629.924	-4.851.247	-5.054.336	-5.178.151	-5.169.291	-5.274.619	-5.180.576		
Altri investimenti	-7.233.746	-11.181.320	-10.940.387	-10.407.244	-6.744.003	-7.637.065	-7.033.222	-6.927.894	-7.021.937		
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	-8.730.594	-10.718.233	-8.217.978	-7.501.340	-3.836.015	-4.482.942	-3.456.348	-3.141.357	-2.906.601		
FONI	4.292.256	5.082.908	4.629.924	4.851.247	5.054.336	5.178.151	5.169.291	5.274.619	5.180.576		
Erogazione debito finanziario a breve	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	4.048.004	2.763.527	988.218	750.356	1.113.740	1.789.884	700.439	0	0		
Erogazione contributi pubblici	2.621.287	5.384.482	5.287.820	4.117.468	0	0	0	0	0		
Apporto capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	2.230.953	2.512.685	2.687.983	2.217.731	2.332.061	2.485.093	2.413.382	2.133.262	2.273.975		
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	-1.853.183	-1.913.804	-1.976.320	-1.455.359	-1.499.631	-1.545.978	-1.405.993	-1.066.117	-226.685		
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	-236.090	-218.797	-200.269	-190.127	-194.942	-200.000	-181.112	-148.755	-112.755		
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	-141.680	-380.084	-511.395	-572.245	-637.488	-739.115	-826.276	-850.792	-827.677		
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	-2.230.953	-2.512.685	-2.687.983	-2.217.731	-2.332.061	-2.485.093	-2.413.382	-2.065.663	-1.827.543		
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	0	446.431									
Valore residuo a fine concessione	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

UdM	valore
TIR unlevered	77,87%
TIR levered	n.d.
ADSCR	1,03
DSCR minimo	1,00
LLCR	1,00