



Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica

Regione Piemonte

***Ente di Governo d'ambito n. 1 "Verbano, Cusio, Ossola e Pianura
Novarese"***

Ente di Governo d'ambito n. 2 "Biellese, Vercellese, Casalese"

Ente di Governo d'ambito n. 3 "Torinese"

Ente di Governo d'ambito n. 4 "Cuneese"

Ente di Governo d'ambito n. 5 "Astigiano, Monferrato"

Ente di Governo d'ambito n. 6 "Alessandrino"

PSC MASE 2014-2020 MASE

Settore di Intervento "05.02 Risorse Idriche"

ATTO INTEGRATIVO

dell'ACCORDO DI PROGRAMMA

"per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato"
sottoscritto in data 31 dicembre 2019

Il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica, con sede e domicilio fiscale a Roma, in via Cristoforo Colombo n. 44, Codice Fiscale 97222270585, agli effetti del presente atto rappresentato da, in virtù della nomina con DPCM 6 maggio 2025, registrato dalla Corte dei conti in data 29 maggio 2025, al n. 1712, a Direttore Generale della Direzione Generale uso sostenibile del suolo e delle acque (di seguito denominata DG USSA);

E

La Regione Piemonte con sede e domicilio fiscale a Torino, in Piazza Piemonte 1, Codice Fiscale 80087670016, agli effetti del presente atto rappresentata da, nato a (.....), il, in qualità di responsabile della Direzione Ambiente, Energia e Territorio;

E

L'Ente di Governo d'ambito n. 1 "Verbano, Cusio, Ossola e Pianura Novarese" (EGATO n. 1) con sede e domicilio fiscale a Novara, Piazza Matteotti n. 1, C.A.P. 28100, Codice Fiscale 94068150039, agli effetti del presente atto rappresentato da, nato a (.....), il, in qualità di Direttore dell'Ente;

E

L'Ente di Governo d'ambito n. 2 "Biellese, Vercellese, Casalese" (EGATO n. 2) con sede e domicilio fiscale a Vercelli, Via G. Carducci n. 4, C.A.P. 13100, Codice Fiscale 94025120026, agli effetti del presente atto rappresentato da, nato a (.....), il, in qualità di Presidente dell'Ente;

E

L'Ente di Governo d'ambito n. 3 "Torinese" (EGATO n. 3) con sede e domicilio fiscale a Torino, Corso Vittorio Emanuele II n. 18, C.A.P. 10123, Codice Fiscale 08581830018, agli effetti del presente atto rappresentato da, nato a (.....), il, in qualità di Direttore dell'Ente;

E

L'Ente di Governo d'ambito n. 4 "Cuneese" (EGATO n. 4) con sede e domicilio fiscale a Cuneo, Via Massimo D'Azeglio n. 4, C.A.P. 12100, Codice Fiscale 96068020047, agli effetti del presente atto rappresentato da, nato a (.....), il, in qualità di Direttore dell'Ente;

E

L'Ente di Governo d'ambito n. 5 "Astigiano, Monferrato" (EGATO n. 5) con sede e domicilio fiscale ad Asti, Via Antica Zecca n. 3, C.A.P. 14100, Codice Fiscale 92047650053, agli effetti del presente atto rappresentato da, nato a (.....), il, in qualità di Direttore dell'Ente;

E

L'Ente di Governo d'ambito n. 6 "Alessandrino" (EGATO n. 6) con sede e domicilio fiscale ad Alessandria, Corso Virginia Marini n. 95, C.A.P. 15121, Codice Fiscale 01991550060, agli effetti del presente atto rappresentato da, nato a (.....), il, in qualità di Direttore dell'Ente;

PREMETTONO

VISTA la legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modifiche e integrazioni, recante "Istituzione del Ministero dell'Ambiente e norme in materia di danno ambientale";

VISTA la legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modifiche e integrazioni recante "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso agli atti amministrativi";

VISTA la direttiva 91/271/CEE del Consiglio del 21 maggio 1991, concernente il trattamento delle acque reflue urbane;

VISTA la direttiva 2000/60/CE del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2000, che istituisce un quadro per l'azione comunitaria in materia di acque;

VISTO il decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152 recante "Norme in materia ambientale" ed in particolare la parte III "Norme in materia di difesa del suolo e lotta alla desertificazione, di tutela delle acque dall'inquinamento e di gestione delle risorse idriche" e, quindi, in tale specifico ambito, gli articoli 141, comma 2, e 147;

VISTA la legge 27 dicembre 2013, n. 147 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)" ed in particolare il comma 6 dell'articolo 1 che individua in 54.810 milioni di euro la dotazione aggiuntiva delle risorse del FSC per il periodo di programmazione 2014-2020, iscrivendone l'80% in bilancio e destinate a sostenere esclusivamente interventi per lo sviluppo, anche di natura ambientale, secondo la chiave di riparto dell'80% nelle aree del Mezzogiorno e del 20% in quelle del Centro-Nord;

VISTA la legge 23 dicembre 2014, n. 190 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2015) ed in particolare il comma 703 dell'articolo 1, il quale, ferme restando le vigenti disposizioni sull'utilizzo del Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC), detta

ulteriori disposizioni per l'utilizzo delle risorse assegnate per il periodo di programmazione 2014-2020;

VISTA la legge 11 dicembre 2016, n. 232, recante “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019”, che ha stanziato la quota del 20% (10.962 milioni di euro) inizialmente non iscritta in bilancio, completando, così, la dotazione aggiuntiva di risorse FSC 2014-2020 di cui al citato comma 6 dell'articolo 1 della legge 147/2013;

VISTA la legge 27 dicembre 2017, n. 205, recante “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”, che ha integrato la dotazione del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione di ulteriori 5.000 milioni di euro;

VISTA la delibera CIPE n. 25 del 10 agosto 2016, “Fondo sviluppo e coesione 2014-2020 - aree tematiche nazionali e obiettivi strategici - ripartizione ai sensi dell'articolo 1, comma 703, lettere b) e c) della legge n. 190/2014”, di individuazione delle aree tematiche di interesse del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione e ripartito tra le stesse le risorse disponibili, determinando inoltre in 7.505,95 milioni di euro l'ammontare complessivo di risorse FSC destinate all'area tematica “2 Ambiente”;

VISTO il DPCM del 25 febbraio 2016 di “Istituzione della Cabina di regia di cui all'articolo 1, comma 703, lettera c), della legge 23 dicembre 2014, n. 190”;

CONSIDERATA l'adozione da parte dell'indicata istituita Cabina di regia, il 1° dicembre 2016, del Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020, di competenza del MATTM per un valore complessivo di 1.900,00 milioni di euro;

VISTA la delibera CIPE n. 55 del 01 dicembre 2016, Fondo sviluppo e coesione 2014-2020. Piano operativo ambiente (articolo 1, comma 703, lettera c) della legge n. 190/2014”, che ha approvato il sopra citato Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020 (successivamente confluito nel Piano Sviluppo e Coesione – PSC) di competenza del MATTM, suddiviso in 4 sotto-piani tra i quali il sotto-piano “Interventi per la tutela del territorio e delle acque”, di competenza della ex DGSTA;

VISTA la nota prot. 3778 del 13 ottobre 2017 del Dipartimento per le Politiche di Coesione della Presidenza del Consiglio dei Ministri, con la quale è stata approvata la riprogrammazione del Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020, prevedendo una diversa allocazione finanziaria e territoriale delle risorse tra gli Assi;

CONSIDERATO che il sottopiano “Interventi per la tutela del territorio e delle acque” era articolato in Assi di cui il n. 2 era finalizzato a “Tutelare l'ambiente e promuovere l'uso efficiente delle risorse” mediante una specifica Linea di Azione recante:

- Linea 2.2.1 – “Interventi per il miglioramento del servizio idrico integrato per usi civili e riduzione delle perdite di rete di acquedotto”;

CONSIDERATO che la Linea di Azione 2.2.1 dell'Asse 2 "Interventi per il miglioramento del servizio idrico integrato per usi civili e riduzione delle perdite di rete di acquedotto" prevedeva il finanziamento di interventi mirati alla razionalizzazione dell'utilizzo della risorsa idrica e alla maggiore efficienza dei servizi idrici, determinando un minor prelievo di risorsa e la restituzione di acque con caratteristiche qualitative tali da consentire una migliore funzionalità degli ecosistemi naturali;

CONSIDERATO che tra i soggetti attuatori della Linea di Azione 2.2.1 rientrano le Amministrazioni Pubbliche;

VISTA la delibera CIPE n. 11 del 28 febbraio 2018, "Fondo sviluppo e coesione 2014-2020 - Secondo Addendum Piano operativo Ambiente (articolo 1, comma 703, lettera c) della legge n. 190/2014)", di approvazione del secondo *Addendum* al Piano operativo Ambiente ed assegnazione di risorse del Fondo per lo sviluppo e la coesione 2014 - 2020;

VISTA la delibera CIPE n. 31 del 21 marzo 2018 recante "Fondo sviluppo e coesione 2014-2020. Presa d'atto degli esiti della cabina di regia del 16 marzo 2018 relativi a piani operativi e interventi approvati con le delibere n. 10, n. 11, n. 14, n. 15 e n. 18 del 28 febbraio 2018 e al quadro di ripartizione del Fondo tra aree tematiche di interesse approvato con delibera n. 26 del 28 febbraio 2018";

CONSIDERATO che la citata delibera CIPE n. 25/2016 ha individuato, tra gli altri, i principi/criteri di funzionamento e di utilizzo delle risorse FSC ripartite per aree tematiche;

VISTA la circolare n. 1/2017 del Ministro per la Coesione Territoriale e il Mezzogiorno, avente ad oggetto "Fondo Sviluppo e coesione 2014-2020- Adempimenti delibere CIPE n. 25 e 26 del 10 agosto 2016. Piani operativi/Piani stralcio e Patti per lo sviluppo. Governance, modifiche e riprogrammazioni di risorse, revoche, disposizioni finanziarie";

VISTA la delibera CIPE n. 26 del 28 febbraio 2018 "Fondo per lo sviluppo e la coesione 2014-2020. Ridefinizione del quadro finanziario e programmatorio complessivo";

VISTA la delibera CIPE n. 63 del 20 novembre 2020 di "Attuazione dell'articolo 11, commi 2 -bis, 2 -ter, 2 -quater e 2 -quinqies, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, come modificato dall'articolo 41, comma 1, del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 settembre 2020, n. 120", attuativa della riforma del Codice Unico di Progetto;

VISTO l'Accordo di Programma "per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" con risorse del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2014-2020 sottoscritto in data 31 dicembre 2019 (di seguito, "Accordo") tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ora Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica "MASE"), la Regione Piemonte, l'EGATO n. 1, l'EGATO n. 2, l'EGATO n. 3, l'EGATO n. 4, l'EGATO n. 5 e l'EGATO n. 6.

VISTO il Decreto Direttoriale n. 539 del 31 dicembre 2019, registrato dalla Corte dei Conti in data 19 febbraio 2020, con il quale il MATTM ha approvato l'Accordo;

RICHIAMATO l'elenco degli interventi individuati nella tabella di cui all'Allegato 2 dell'Accordo;

VISTO, in particolare, l'articolo 10, comma 1, dell'Accordo, in cui si dispone che “Il presente Accordo è vincolante per i Soggetti Sottoscrittori dalla data di registrazione da parte dei competenti organi di controllo e produce i suoi effetti fino alla completa realizzazione degli interventi oggetto del medesimo, come da cronoprogrammi di cui al precedente art. 2 comma 7 e comunque entro il 31 dicembre 2025, in conformità con quanto stabilito dalla Delibera CIPE n. 26/2018, citata in premessa, relativamente al limite temporale dell'articolazione finanziaria delle programmazioni del FSC 2014-2020, fatte salve ss.mm.ii.”

VISTA la delibera CIPESS n. 2 del 29 aprile 2021, “Fondo sviluppo e coesione. Disposizioni quadro per il piano sviluppo e coesione”, che, ai sensi del citato art. 44, comma 14 del Decreto-legge n. 34 del 2019, stabilisce la disciplina ordinamentale dei PSC, assicurando la fase transitoria dei cicli di programmazione 2000-2006 e 2007-2013 e armonizzando le regole vigenti in un quadro unitario;

VISTA la delibera CIPESS n. 6 del 29 aprile 2021, “Fondo sviluppo e coesione. Approvazione del piano sviluppo e coesione del Ministero della transizione ecologica” di “approvazione del “Piano sviluppo e coesione del Ministero della transizione e” (PSC MiTE), così come articolato nelle relative Tavole, che costituiscono parte integrante della suddetta delibera, avente un valore complessivo FSC di 3.547,20 milioni di euro, con ripartizione degli interventi, quanto alla sezione ordinaria, per articolazione tematica, fra le quali, in particolare: Area tematica: 05 - Ambiente e risorse naturali; settore di intervento preliminare: 05.02 – Risorse Idriche;

VISTA la delibera CIPESS n. 86 del 22 dicembre 2021, “Fondo sviluppo e coesione - Piano Sviluppo e Coesione. Modalità unitarie di trasferimento delle risorse. Delibera CIPESS n. 2/2021, punto c)”, che stabilisce “modalità unitarie di trasferimento” delle risorse FSC afferenti ai diversi cicli di programmazione;

VISTA la delibera CIPESS n.47 del 27 gennaio 2022, “Piano Sviluppo e Coesione del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza energetica. Incremento per trasferimento risorse”, con la quale è stata incrementata la dotazione complessiva del PSC MASE da 3.547,20 milioni € a 3.747,20 milioni di € per il trasferimento delle risorse del Fondo Nazionale Reddito Energetico;

VISTA la delibera CIPESS n. 48 del 27 dicembre 2022 “Ricognizione ex art. 44, comma 7-bis del Decreto legge 30 aprile 2019 n.34, convertito con modificazioni dalla legge 28/06/2019 n. 58, come modificato dall'art. 56, comma 3 del decreto legge 17/05/2022 n. 50”;

CONSIDERATO che nell’ambito del PSC, l’ex Sotto-Piano “Interventi per la tutela del territorio e delle acque – Mitigazione rischio idrogeologico, Miglioramento servizio idrico integrato e qualità dei corpi idrici” dell’ex Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020 è stato riclassificato nell’Area tematica: 05 “Ambiente e Risorse Naturali” – Settore di intervento: 05.02 “Risorse Idriche”;

DATO ATTO che, in esito al predetto iter per la riclassificazione dei programmi FSC, rimane comunque salva nel PSC ex MiTE (ora MASE) la destinazione delle risorse già allocate nel Sotto-Piano “Interventi per la tutela del territorio e delle acque” del Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020, di competenza della ex DG USSRI (già DG SUA), ivi comprese le risorse già destinate all’Accordo;

VISTO il DPCM n. 180 del 30 ottobre 2023, recante “Regolamento concernente modifiche al regolamento di organizzazione del Ministero della transizione ecologica di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 29 luglio 2021, n. 128”;

VISTO, in particolare, l’art 11 del citato Regolamento di organizzazione che istituisce la Direzione generale uso sostenibile del suolo e delle acque (USSA), attribuendo alla stessa competenze in materia, tra l’altro, di definizione e attuazione delle politiche di prevenzione e mitigazione del rischio idrogeologico, ivi incluse quelle di programmazione e finanziamento degli interventi diretti a rimuovere le situazioni a più elevato rischio idrogeologico, definizione e attuazione delle politiche per l’uso sostenibile delle risorse idriche;

VISTO il decreto dipartimentale n. 59 del 16 luglio 2025, con il quale l’Autorità Responsabile del PSC ha approvato l’aggiornamento del Sistema di Gestione e Controllo (Si.Ge.Co.) del Piano di Sviluppo e Coesione del Ministero dell’Ambiente e della Sicurezza Energetica, la cui precedente versione era stata approvata con decreto dipartimentale n. 72 del 27 novembre 2023;

VISTA la delibera CIPESS n. 78 del 29 novembre 2024, recante “Piani sviluppo coesione (PSC): Ministero dell’ambiente e della sicurezza energetica (MASE); Ministero della cultura (MIC); Ministero delle imprese e del made in Italy (MI-MIT); Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (MIT); Ministero dell’università e della ricerca (MUR) – Attuazione dell’articolo 44 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, e successive modificazioni e integrazioni, e aggiornamento degli allegati alla delibera CIPESS n. 48 del 2022. Attuazione dell’articolo 14, comma 2-bis, del decreto-legge n. 77 del 2021, e successive modificazioni e integrazioni. Attuazione delle delibere CIPESS n. 1 del 2022 e n. 35 del 2022 e modifica dell’imputazione della quota a favore del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti”, la quale prevede che il definanziamento degli interventi a valere sulle sezioni ordinarie dei Piani di sviluppo e coesione (PSC) del Ministero dell’ambiente e della sicurezza energetica non si applichi qualora, entro il 31 dicembre 2022, siano state comunque assunte obbligazioni giuridicamente vincolanti;

DATO ATTO che, con riferimento agli interventi oggetto dell'Accordo sottoscritto in data 31 dicembre 2019 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (oggi Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica), la Regione Piemonte, l'EGATO n. 1, l'EGATO n. 2, l'EGATO n. 3, l'EGATO n. 4, l'EGATO n. 5 e l'EGATO n. 6, risultano acquisite obbligazioni giuridicamente vincolanti nei termini normativamente fissati e per i già menzionati interventi non è stato disposto il definanziamento giusta delibera CIPESS n. 78/2024;

CONSIDERATO CHE con il verbale del Comitato di Indirizzo e Controllo del 12 settembre 2022 con prosecuzione in data 15 settembre 2022 è stata approvata la richiesta di rimodulazione presentata dall'EGATO n. 2 in forza della quale le risorse POA FSC 2014-2020 destinate all'intervento denominato *"Trasformazione del depuratore di Santhià da secondario a terziario"* (DGSTA 22_0058) sono state assegnate all'intervento denominato *"Ammodernamento del depuratore di Gattinara"* (DGSTA 22_0057), al dichiarato fine di consentire a quest'ultimo di conseguire l'obbligazione giuridicamente vincolante;

CONSIDERATO, ALTRESI', CHE, con il citato verbale del Comitato di Indirizzo e Controllo (del 12 e 15 settembre 2022) si è disposto lo stralcio dal monitoraggio Kronos dell'intervento denominato *"Trasformazione del depuratore di Santhià da secondario a terziario"* (DGSTA 22_0058), contestualmente onerando il Soggetto Beneficiario di provvedere alla trasmissione al MASE di una relazione semestrale avente ad oggetto il relativo monitoraggio procedurale e finanziario;

CONSIDERATO, INOLTRE, CHE con il verbale del Comitato di Indirizzo e Controllo del 13 dicembre 2022:

- è stata approvata la richiesta di rimodulazione presentata dall'EGATO n. 1 in forza della quale le risorse POA FSC 2014-2020 destinate agli interventi denominati *"Riduzione perdite idriche in Arona, Castelletto Sopra Ticino, Grignasco, Novara e Pieve Vergonte - Lotto III"* (DGSTA_22_0078) e *"Riduzione perdite idriche nel comune di Verbania - Lotto I"* (DGSTA_22_0079) sono state assegnate all'intervento denominato all' *"Adeguamento del depuratore di Gravellona Toce a direttive comunitarie"* (DGSTA_22_0053) al dichiarato fine di consentire a quest'ultimo di conseguire l'obbligazione giuridicamente vincolante;
- si è disposto lo stralcio degli interventi denominati *"Riduzione perdite idriche in Arona, Castelletto Sopra Ticino, Grignasco, Novara e Pieve Vergonte - Lotto III"* (DGSTA_22_0078) e *"Riduzione perdite idriche nel comune di Verbania - Lotto I"* (DGSTA_22_0079) dal monitoraggio Kronos contestualmente onerando il Soggetto Beneficiario di provvedere alla trasmissione al MASE di una relazione semestrale avente ad oggetto il relativo monitoraggio procedurale e finanziario;

VISTA la nota dell'EGATO n. 2 n. 1653 del 26 ottobre 2023 acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 172897 con la quale viene richiesta la rimodulazione mediante incremento dell'importo complessivo dell'intervento DGSTA_22_0081, denominato *“Sostituzione tratti di rete per riduzione perdite in acquedotti gestiti da ASM Vercelli S.p.A.”*, dell'intervento DGSTA_22_0082, denominato *“Completamento del collegamento acquedottistico Borgo Vercelli -Vercelli”*, dell'intervento DGSTA_22_0083, denominato *“Moncrivello - Ricerca perdite, mappatura e sezionamento rete acquedotto”* e dell'intervento DGSTA_22_0084, denominato *“Tollegno - Sostituzione condotta di adduzione lungo Rio Ostono fino a serbatoio Serra”*;

VISTE le note dell'EGATO n. 3 n. 2243 del 25 luglio 2025 acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 0140714, n. 3134 del 20 ottobre 2023 acquisita in pari data al protocollo MASE al n. 0168851 e n. 3638 del 4 dicembre 2024, acquisita in pari data al protocollo MASE al n. 222394, con le quali viene richiesta la rimodulazione mediante incremento dell'importo complessivo rispettivamente dell'intervento DGSTA_22_062, denominato *“Adeguamento e potenziamento depuratore di Pinerolo”*, dell'intervento DGSTA_22_086 denominato *“Bardonecchia - Interventi sull'acquedotto delle borgate Gleise-Rochas-Cianfuran”* e dell'intervento DGSTA_22_0088 denominato *“Cesana - Rifacimento reti in località Sagnalonga e Bercia”*;

VISTE le note dell'EGATO n. 4 n. 1220 del 17 giugno 2025 acquisita, in pari data, al protocollo MASE n. 0114533 e n. 952 del 5 maggio 2025, acquisita, in pari data, al protocollo MASE n. 83097, nonché la nota della Regione Piemonte n. 176561 del 18 novembre 2025 acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 216823 con le quali viene richiesta la rimodulazione mediante incremento dell'importo complessivo rispettivamente dell'intervento DGSTA_22_0066, denominato *“Alba - Risanamento collettore consortile in corso Langhe”*, dell'intervento DGSTA_22_0068, denominato *“Mondovì - Riduzione acque parassite dal collettore lungo il Rio Bozzolo”* e dell'intervento DGSTA_22_0069, denominato *“Potenziamento del depuratore di Mondovì – Loc. Longana”*;

VISTE le note dell'EGATO n. 5 n. 1421 del 2 ottobre 2024, acquisita al protocollo MASE n. 0182647 dell'8 ottobre 2024 e la nota n. 1420 del 23 ottobre 2023, acquisita in pari data al protocollo MASE n. 170205, nonché la nota della Regione Piemonte n. 170165 dell'8 ottobre 2024 acquisita, in pari data, al protocollo MASE n. 0182647 con le quali viene richiesta, con riferimento all'EGATO n. 5, la rimodulazione mediante incremento dell'importo complessivo rispettivamente dell'intervento DGSTA_22_0075, denominato *“Razionalizzazione fognatura e depurazione di San Martino Alfieri e convogliamento dei reflui al depuratore di San Damiano d'Asti”*, dell'intervento DGSTA_22_0102, denominato *“Interventi di sostituzione di tratti della rete idrica dell'Acquedotto della Piana”* e la nota della Regione Piemonte n. 176561 del 18 novembre 2025 acquisita, in pari data, al protocollo MASE n.

216823 con la quale viene richiesta, con riferimento all'EGATO n. 5 la rimodulazione mediante incremento dell'importo complessivo dell'intervento DGSTA_22_0103 denominato *“Risanamento tubazioni di adduzione nei comuni dell'Acquedotto Valtigione”*;

VISTE le note dell'EGATO n. 6, n. 202449 del 6 novembre 2024, acquisita al protocollo MASE al n. 202449, in pari data, successivamente integrata dalla nota n. 158192 del 27 agosto 2025 acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 158192 e, da ultimo, dalla nota n. 1271 del 19 settembre 2025 acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 0172057, la nota n. 469 del 13 aprile 2021, poi integrata con nota n. 1271 del 19 settembre 2025, acquisita in pari data al protocollo MASE n. 172057, la nota dell'EGATO n. 6 del 23 ottobre 2023 acquisita al protocollo MASE al n. 170792 del 24 ottobre 2023, nonché le note della Regione Piemonte n. 150234 del 2 dicembre 2022, acquisita in pari data al protocollo MASE al n. 151945, n. 57100 del 15 maggio 2021, acquisita, in pari data, al protocollo MASE n. 52247 e n. 176561 del 18 novembre 2025 acquisita, in pari data, al protocollo MASE n. 216823 con le quali viene richiesta la rimodulazione mediante incremento dell'importo complessivo dell'intervento DGSTA_22_107, denominato *“Sostituzione reti esistenti, organi di linea e di manovra nei comuni di Borghetto di Borbera, Vignole Borbera e Stazzano”*, dell'intervento DGSTA_22_109, denominato *“Sostituzione reti esistenti e rifacimento allacci in comuni vari del Tortonese”* e dell'intervento DGSTA_22_110 denominato *“Interconnessione reti idriche di Bergamasco e Carentino”*, dell'intervento DGSTA_22_0076, denominato *“Potenziamento del depuratore di Cassano Spinola”* e dell'intervento DGSTA_22_111, denominato *“Cortemilia – riduzione delle perdite e potenziamento della rete di distribuzione servita dalla centrale di Cortemilia”* e dell'intervento DGSTA_22_052, denominato *“Roccaverano - Sostituzione rete idrica e risanamento serbatoi Garroni in località San Giovanni”*;

PRESO ATTO della nota n. 123840 del 16 dicembre 2020 acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 105513, della nota n. 57100 del 15 maggio 2021, acquisita, in pari data, al protocollo MASE n. 52247, della nota n. 150234 del 2 dicembre 2022, acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 151945, della nota n. 170165 dell'8 ottobre 2024 acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 0182647, della nota n. 45644 del 21 marzo 2025 acquisita, in pari data, al protocollo MASE n. 53782, della nota n. 176561 del 18 novembre 2025, acquisita, in pari data, al protocollo MASE al n. 216823 con le quali la Regione Piemonte ha espresso parere favorevole alla rimodulazione degli importi complessivi dei predetti interventi;

VISTA la nota prot. 13288 del 11 luglio 2024 della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le politiche di coesione e per il Sud, acquisita al protocollo del Ministero in pari data con prot. n. 128880/MASE, con la quale il predetto Dipartimento, fornendo chiarimenti circa il superamento del

termine del 31 dicembre 2025 per la realizzazione degli interventi e quindi anche per la rendicontazione delle relative spese a valere sul PSC MASE FSC 2014/2020, ha comunicato che *“si chiarisce che il limite temporale dell’articolazione finanziaria del PSC riportato nella deliberazione CIPE n. 26/2018, punto 2.1, attiene all’aspetto della “competenza” sul bilancio dello Stato, da contenere nei limiti delle annualità individuate. Detto termine non costituisce quindi alcun vincolo, né per la conclusione delle opere, né per l’ammissibilità e rendicontazione della relativa spesa.”*;

VISTA la nota prot. n. 212126/MASE del 19 novembre 2024, con la quale il Dipartimento Amministrazione Generale, Pianificazione e Patrimonio Naturale del MASE, in qualità di A.R., ha comunicato che il Dipartimento per le Politiche di Coesione e per il Sud ha confermato che il termine del 31/12/2025 non costituisce alcun vincolo né per la conclusione delle opere, né per l’ammissibilità e la rendicontazione della relativa spesa;

VISTA la nota prot. n. 37175 del 26 del febbraio 2025, con la quale il MASE ha avviato una ricognizione chiedendo alla Regione Piemonte di trasmettere la proposta di aggiornamento delle Schede intervento allegate all’Accordo sottoscritto in data 31 dicembre 2025, con particolare riferimento ai cronoprogrammi procedurali e di spesa aggiornati, con i nuovi e attendibili termini di conclusione dell’intervento;

VISTE le note, acquisite al protocollo del MASE al n. 60750 del 1° aprile 2025, al n. 187884 del 13 ottobre 2025 ed al n. 217598 del 19 novembre 2025, con le quali i Soggetti Beneficiari, in riscontro alla sopra richiamata nota del 26 febbraio u.s., hanno trasmesso apposita scheda compilata con riferimento all’adeguamento dei cronoprogrammi procedurali e di spesa, insieme ai piani economico finanziari aggiornati dei seguenti interventi:

- a. DGSTA_22_0059, denominato *“Potenziamento dell'impianto di depurazione di Oulx - Gad, e convogliamento ad esso della rete fognaria di Bardonecchia”*, avente CUP G66B17000000009;
- b. DGSTA_22_0062, denominato *“Adeguamento e potenziamento depuratore di Pinerolo”*, avente CUP G16B17000010009;
- c. DGSTA_22_0086, denominato *“Bardonecchia - Interventi sull'acquedotto delle borgate Gleise-Rochas-Cianfuran”*, avente CUP G34H17000570009;
- d. DGSTA_22_0087, denominato *“Front – rifacimento condotta verso fraz. Grange lungo strada provinciale”*, avente CUP G94H17000470009;
- e. DGSTA_22_0063, denominato *“Interventi di razionalizzazione fognatura e depurazione delle valli Belbo e Tinella - Area Omogenea “Albese”*, avente CUP J93H17000010003;
- f. DGSTA_22_0066, denominato *“Alba - Risanamento collettore consortile in corso Langhe”*,

avente CUP J86B17000010006;

- g. DGSTA_22_0068, denominato *“Mondovì - Riduzione acque parassite dal collettore lungo il Rio Bozzolo”*, avente CUP C95E16000000002;
- h. DGSTA_22_0099, denominato *“Interventi per riduzione perdite nelle reti acquedottistiche nell'Area Omogenea dell'Alta Langa”*, avente CUP G32G17000010003;
- i. DGSTA_22_0104, denominato *“Sostituzione con potenziamento “Ramo Asti” - 1° lotto - da S.P. 590 Km.40+610 (Comune di Robella - AT) a Loc. Vallera (Comune di Cunico - AT)”*, avente CUP E65E17000040006;
- j. DGSTA_22_0073, denominato *“Potenziamento impianto di depurazione in Comune di Baldichieri d'Asti (AT)”*, avente CUP E55E18000050006;
- k. DGSTA_22_0071, denominato *“Risanamento collettore fognario lungo rio Bragna”*, avente CUP B63H17000000007;
- l. DGSTA_22_0077, denominato *“Razionalizzazione sistemi di collettamento e depurazione nei comuni di Alice Bel Colle, Ricaldone, Montaldo Bormida”*, avente CUP J92G18000020007;
- m. DGSTA_22_0111, denominato *“Cortemilia – riduzione delle perdite e potenziamento della rete di distribuzione servita dalla centrale di Cortemilia”*, avente CUP J86B18000010007;
- n. DGSTA_22_0105, denominato *“Potenziamento sorgenti ed estensione acquedotto di Bosio per l'approvvigionamento dei Comuni di Mornese, Casaleggio Boiro e Montaldeo”*, avente CUP G46B17000000003;

VISTA la nota prot. n. 179870 del 1° ottobre 2025, con la quale il MASE ha richiesto ai Soggetti Beneficiari di indicare per ciascun intervento la composizione integrale delle fonti di finanziamento che concorrono alla copertura del costo complessivo dello stesso;

VISTA la nota prot. n. 160411 del 22 ottobre 2025, acquisita, in pari data, al protocollo MASE n. 195506, con la quale la Regione Piemonte ha riscontrato la predetta richiesta del MASE rappresentando quanto segue:

- a fronte dell'istanza di ammissione al Fondo MIT di cui al D.L. n. 50/2022, presentata con riferimento all'intervento denominato DGSTA_22_0064, denominato *“Razionalizzazione sistema collettamento e depurazione di Bra e comuni limitrofi: 5a linea impianto di Govone - 1° Stralcio”*, avente CUP J53H17000000006, con Decreto MIT del 22 luglio 2025 è stato erogato l'importo di € 9.506,99;
- l'intervento DGSTA_22_0066, denominato *“Alba – Risanamento collettore consortile in corso*

Langhe” avente CUP J86B17000010006, a fronte dell’istanza di ammissione al Fondo MIT di cui al D.L. n. 50/2022, con Decreti MIT prot. n. 162 del 02/07/2025 e prot. n. 213 del 13/08/2025 ha ottenuto l’erogazione dell’importo di € 87.217,54, nonché ulteriori Fondi Regionali per un importo pari a € 727.272,73 e un contributo dal Comune di Alba per un importo pari a € 441.818,18;

- a fronte dell’istanza di ammissione al Fondo MIT di cui al D.L. n. 50/2022, presentata con riferimento all’intervento denominato DGSTA_22_0076, denominato *“Potenziamento del depuratore di Cassano Spinola”* avente CUP J69E18000040005, con Decreto MIT n. 135 del 12 giugno 2025 è stato ammesso a finanziamento l’importo di € 231.551,31;

VISTO il verbale della riunione del Comitato di Indirizzo e Controllo del 19 novembre 2025, convocato con nota MASE prot. n. 215106 del 14 novembre 2025, ai sensi del quale:

- sono state approvate le suddette proposte di rimodulazione dell’importo dei citati interventi progettuali che hanno subito un incremento del costo complessivo, con incremento coperto da risorse derivanti dai proventi della tariffa del Servizio Idrico Integrato e da altre fonti di finanziamento, lasciando invariata la quota PSC del MASE;
- sono state approvate le precedenti modifiche e rimodulazioni finanziarie, variamente intervenute *medio tempore* rispetto all’Accordo del 31 dicembre 2019 ai fini dell’aggiornamento nella tabella di cui all’Allegato 2 del medesimo Accordo;
- è stato ribadito il perdurante obbligo di invio di una relazione semestrale con riferimento all’intervento DGSTA_22_0058, denominato *“Trasformazione del depuratore di Santhià da secondario a terziario”*, all’intervento DGSTA_22_0078, denominato *“Riduzione perdite idriche in Arona, Castelletto Sopra Ticino, Grignasco, Novara e Pieve Vergonte – Lotto III”* e all’intervento DGSTA_22_0079, denominato *“Riduzione perdite idriche nel comune di Verbania – Lotto I”*;
- si è dato atto che la proposta di adeguamento dei cronoprogrammi procedurali e di spesa presentata dalle EGATO e dalla Regione Piemonte risulta coerente con le indicazioni del MASE di cui alla nota prot. n. 37175 del 26 febbraio 2025 e, pertanto, risulta idonea a costituire oggetto di Atto Integrativo dell’Accordo;

VISTO CHE, con nota prot. n. 178951 del 20 novembre 2025, acquisita al protocollo MASE n. 219562 del 21 novembre 2025, la Regione Piemonte ha chiesto la proroga del cronoprogramma procedurale e di spesa con riferimento all’intervento DGSTA_22_0057, denominato *“Ammodernamento del depuratore di Gattinara”*, trasmettendo apposita scheda compilata con riferimento all’adeguamento dei

cronoprogrammi procedurali e di spesa;

CONSIDERATO CHE la scheda intervento con riferimento al suddetto intervento dell'Accordo è stata correttamente compilata e congruamente aggiornata, con le indicazioni del MASE di cui alla nota prot. n. 37175 del 26 febbraio 2025 e, pertanto, è idonea a costituire oggetto di Atto Integrativo dell'Accordo;

VISTA la nota prot. n. 51581 del 31 marzo 2025, acquisita al protocollo MASE n. 60750 del 1° aprile 2025, la nota prot. n. 153217 del 10 ottobre 2025, acquisita al protocollo MASE n. 0187884 del 13 ottobre 2025 e la nota prot. n. 178951 del 20 novembre 2025, acquisita al protocollo MASE n. 219562 del 21 novembre 2025 con le quali la Regione Piemonte ha espresso parere favorevole in merito ai nuovi cronoprogrammi proposti;

VISTA la dichiarazione di impegno resa dalle EGATO con riferimento alla copertura, ove prevista, delle rimodulazioni dei quadri economici degli interventi mediante la tariffa del Sistema Idrico Integrato in ragione della proroga dei nuovi cronoprogrammi procedurali e di spesa;

VISTO il decreto del Ministro dell'ambiente e della sicurezza energetica n. 132 del 27 maggio 2025 che abroga il decreto ministeriale n. 41 del 20 gennaio 2022 e aggiorna la *governance* del Piano di Sviluppo e Coesione a titolarità del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica (PSC MASE), sia in termini finanziari, con la riduzione della dotazione complessiva, in conseguenza del mancato raggiungimento, per alcuni interventi, delle c.d. obbligazioni giuridicamente vincolanti (OGV), sia in termini organizzativi, con la riassegnazione dei settori di intervento precedentemente in capo alla ex DG USSRI ed alla ex DG EC, destinandoli a: 1) DG USSA: responsabile dei settori di intervento 05.01 e 05.02 (ex DG USSRI); 2) DG ECB: responsabile dei settori di intervento 05.03 (ex DG EC) e 05.04 (ex DG USSRI);

VISTO il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 6 maggio 2025, registrato dalla Corte dei conti in data 29 maggio 2025, al n. 1712, con cui il dott. Giuseppe Travia, dirigente di prima fascia dei ruoli del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, ha ricevuto l'incarico di Direttore della Direzione Generale uso sostenibile del suolo e delle acque (USSA);

RITENUTO, pertanto, di dover sottoscrivere il presente Atto Integrativo al fine di aggiornare la lista degli interventi ricompresi nell'Accordo di Programma, di recepire l'aggiornamento delle Schede intervento, nonché di adeguare i termini di conclusione degli stessi;

TUTTO CIÒ PREMESSO

il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica, Direzione Generale Uso Sostenibile del Suolo e delle Acque, la Regione Piemonte, l'EGATO n. 1, l'EGATO n. 2, l'EGATO n. 3, l'EGATO n. 4,

l'EGATO n. 5 e l'EGATO n. 6. come sopra rappresentati, convengono e stipulano quanto segue:

ATTO INTEGRATIVO DELL'ACCORDO DI PROGRAMMA “per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato” del 31 dicembre 2019

Articolo 1

(Premesse)

1. Le premesse formano parte integrante del presente Atto e si intendono integralmente trascritte nel presente articolo.
2. Le schede degli interventi allegate al presente Atto integrativo costituiscono parte integrante dell'Accordo del 31 dicembre 2019, sostituendo le corrispondenti schede precedentemente ivi allegate.
3. I Piani Economico Finanziari e Tariffari, allegati al presente Atto, sostituiscono il Piano Economico Finanziario e Tariffario allegato all'Accordo del 31 dicembre 2019.

Articolo 2

(Interventi, costo complessivo e relativa copertura finanziaria)

1. L'Allegato 2 allegato al presente Atto, sostituisce l'Allegato 2 dell'Accordo del 31 dicembre 2019.

Articolo 3

(Durata e disposizioni finali)

1. Il presente Atto è vincolante per i Soggetti Sottoscrittori dalla data di registrazione da parte dei competenti organi di controllo e produce i suoi effetti fino alla completa realizzazione degli interventi descritti nelle Schede di cui all'Allegato 1 e comunque nel rispetto delle scadenze di seguito specificate.
2. La conclusione fisica ed amministrativa degli interventi descritti nelle Schede di cui all'Allegato 1 deve avvenire entro il termine espressamente indicato nelle stesse e comunque entro il 31 dicembre 2027.
3. La rendicontazione delle spese sostenute, liquidate e quietanzate deve essere, in ogni caso, conclusa entro dodici mesi dal termine della conclusione fisica ed amministrativa degli interventi e comunque entro il 31 dicembre 2028. Per gli interventi rispetto ai quali la conclusione fisica e amministrativa sia già intervenuta alla data di sottoscrizione del presente Atto, il suindicato termine di dodici mesi decorre dalla medesima data di sottoscrizione.

4. Eventuali proroghe dei termini indicati al comma 2 possono essere accordate se non influenzano significativamente i programmi di spesa del PSC MASE e solo se determinate da cause esterne non imputabili al Soggetto Beneficiario. Le richieste di proroga devono essere inviate, a mezzo pec, al Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica, Direzione Generale Uso Sostenibile del Suolo e dell'Acqua inderogabilmente entro sei mesi antecedenti le date di ultimazione indicate nei cronoprogrammi pena la non ammissibilità delle richieste di proroga. Il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica, Direzione Generale Uso Sostenibile del Suolo e dell'Acqua, compiute le necessarie verifiche, può concedere o respingere le richieste di proroga.
5. Il presente Atto può essere modificato o integrato per concorde volontà delle Parti.
6. Qualora dall'attuazione degli interventi derivino eventuali maggiori spese rispetto a quelle previste, le stesse non sono a carico del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica.
7. Per quanto non previsto dal presente Atto si rinvia alle norme nazionali di riferimento.

Articolo 4

(Norme di rinvio)

1. Per quanto non espressamente modificato dal presente Atto, rimangono ferme le disposizioni previste dall'Accordo di Programma sottoscritto in data 31 dicembre 2019.

Per il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica

Direzione Generale Uso Sostenibile del Suolo e delle Acque (USSA)

Il Direttore Generale

.....

(firmato in modalità digitale)

Per la Regione Piemonte

Direzione Ambiente, Energia e Territorio

Il Direttore

.....

(firmato in modalità digitale)

Per l'EGATO n. 1

.....

(firmato in modalità digitale)

Per l'EGATO n. 2

.....

(firmato in modalità digitale)

Per l'EGATO n. 3

.....

(firmato in modalità digitale)

Per l'EGATO n. 4

.....

(firmato in modalità digitale)

Per l'EGATO n. 5

.....

(firmato in modalità digitale)

Per l'EGATO n. 6

.....

(firmato in modalità digitale)

Il presente Atto Integrativo, ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82, è sottoscritto con firma digitale.

Allegato n. 1: Schede Intervento interessate dalla proroga;

Allegato n. 2: Elenco degli interventi;

Allegato n. 3: Dichiarazione di impegno delle EGATO;

Allegato n. 4: Piani Economico-Finanziari e Tariffari 2024-2029.

(Scheda n. 1)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" - Piano Operativo Ambiente 2014-2020" DEL 31/12/2019	
2	CUP	G66B17000000009	
3	Titolo intervento	Potenziamento dell'impianto di depurazione di Oulx - Gad, e convogliamento ad esso della rete fognaria di Bardonecchia (prog. ATO 4711)	
4	Importo complessivo	€ 4.460.000,00	
		PSC MASE	€ 600.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 3.860.000,00
		Altri Fondi: indicare denominazione fonte	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: TO Comune: Bardonecchia, Oulx	
6	Soggetto Attuatore	Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. (SMAT S.p.A.)	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	•dismissione dei pretrattamenti esistenti per i reflui provenienti da Sauze d'Oulx e realizzazione di un comparto di grigliatura grossolana e fine all'interno dell'edificio esistente del trattamento biologico; •realizzazione di un nuovo sollevamento per la suddivisione delle portate tra la linea esistente e la nuova linea in progetto; •realizzazione di una nuova linea di trattamento biologico a fanghi attivi; •adeguamento funzionale della sedimentazione secondaria; •realizzazione di una sezione di filtrazioni a dischi per l'adeguamento del trattamento terziario; •realizzazione di un nuovo capannone in cui sarà alloggiata la nuova linea di trattamento biologico, il sedimentatore secondario e il trattamento terziario; •sostituzione delle centrifughe esistenti; •installazione di una stazione per accettazione e trattamento dei bottini; •deodorizzazione dei due edifici per il trattamento del biologico; •adeguamento della vasca di rilancio IREN.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione										
Stipula contratto										
Esecuzione lavori										
Collaudo										

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 14.887,33	€ 47.968,81	€ 24.059,97	€ 0,00	€ 350,00	€ 718.076,35	€ 613.096,31	€ 2.146.984,40	€ 894.576,83	€ 0,00	€ 4.460.000,00

(Scheda n. 2)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" - Piano Operativo Ambiente 2014-2020" DEL 31/12/2019	
2	CUP	G16B17000010009	
3	Titolo intervento	Adeguamento e potenziamento depuratore di Pinerolo (prog. ATO 2875)	
4	Importo complessivo	€ 7.100.000,00	
		PSC MASE	€ 3.350.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 3.750.000,00
		Altri Fondi: indicare denominazione fonte	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: TO Comune: Pinerolo	
6	Soggetto Attuatore	Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. (SMAT S.p.A.)	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	L'intervento in progetto prevede il potenziamento dell'impianto esistente di Pinerolo Porte, mediante la realizzazione di due nuovi sedimentatori secondari circolari di raggio 14 m e le relative nuove linee di collegamento con l'impianto esistente.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione										
Stipula contratto										
Esecuzione lavori										
Collaudo										

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 2.799.306,85	€ 1.325.157,47	€ 736.955,50	€ 47.751,91	€ 471.800,13	€ 413.228,08	€ 1.063.676,05	€ 207.534,87	€ 34.589,14		€ 7.100.000,00

(Scheda n. 4)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" previsti dal Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020" DEL 31-12-20219	
2	CUP	J86B17000010006	
3	Titolo intervento	Risanamento collettore consortile in corso Langhe	
4	Importo complessivo	€ 3.020.000,00	
		PSC MASE	€ 600.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 1.250.909,09
		Altri Fondi: Comune di Alba e Regione Piemonte Direzione OOPP Settore difesa suolo	€ 1.169.090,91
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: Cuneo Comune: Alba	
6	Soggetto Attuatore	S/IS Srl	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	L'intervento proposto è finalizzato ad adeguare, dal punto di vista idraulico, il nodo di rete fognaria comunale mista in prossimità dell'incrocio tra Corso Langhe e Corso Enotria nel comune di Alba, nonché a risolvere il problema degli allagamenti causati dal Rio Misureto, dovuti alla limitata capacità di portata del rio nel tratto tombinato. In riferimento alle problematiche emerse per il Bacino "Enotria", il progetto prevede di scolmare la rete fognaria esistente (ovoidale D=60x90 mm) proveniente da Corso Enotria nonché parte della portata defluente nel Rio Misureto, mediante una tubazione in ca. con diametro 1800 mm e recapitare l'acqua nel Torrente Cherasca. Dal momento che Corso Langhe è una via di transito principale per il Comune di Alba e che sia Corso Enotria che via Misureto, lungo i quali viene posata la condotta, sono ingombri di sottoservizi, la posa a cielo aperto dello scolmatore non è compatibile con la viabilità; si prevede quindi di utilizzare la tecnologia del microtunnelling. Si prevede di posizionare la camera di spinta della testa fresante, di forma circolare (diametro interno 9 m), in corrispondenza della rotonda tra via Misureto e via Giuseppe Verdi (nodo A) e la camera di estrazione della testa fresante in corso Enotria (nodo B - a monte della rotonda di corso Langhe) e, quindi, attraversare corso Langhe, senza creare un impatto significativo sulla viabilità.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione		01/12/2019			03/03/2022					
Stipula contratto					20/04/2022	06/04/2023				
Esecuzione lavori						19/05/2023		31/12/2025		
Collaudo						19/05/2023		31/12/2025		

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo		€ 1.000,00	€ 4.233,94	€ 62.325,66	€ 64.303,65	€ 317.757,25	€ 602.548,58	€ 1.567.830,92	€ 400.000,00		€ 3.020.000,00

(Scheda n. 5)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" previsti dal Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020" DEL 31-12-2019	
2	CUP	C95E16000000002	
3	Titolo intervento	Mondovì - Riduzione acque parassite dal collettore lungo il Rio Bozzolo	
4	Importo complessivo	€ 3.650.000,00	
		PSC MASE	€ 1.200.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 2.450.000,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: Cuneo Comune: Mondovì	
6	Soggetto Attuatore	Mondo Acqua S.p.A.	
7	Descrizione sintetica dell'intervento		

Cronoprogramma procedurale:											
Attività	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione											
Stipula contratto											
Esecuzione lavori											
Collaudo											

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:												
Anno	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 2.652,00	€ 9.720,00	€ 0,00	€ 47.652,39	€ 2.600,00	€ 80.995,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 1.500.000,00	€ 1.856.379,89	€ 3.650.000,00

(Scheda n. 6)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" - Piano Operativo Ambiente 2014-2020" DEL 31/12/2019	
2	CUP	G34H17000570009	
3	Titolo intervento	Bardonecchia - Interventi sull'acquedotto delle borgate Gleise-Rochas-Cianfuran (prog. ATO 7580)	
4	Importo complessivo	€ 980.000,00	
		PSC MASE	€ 210.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 770.000,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: TO Comune: Bardonecchia	
6	Soggetto Attuatore	Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. (SMAT S.p.A.)	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	L'intervento consiste nella captazione di acqua ad uso idropotabile a servizio delle Borgate Gleise-Rochas e Cianfuran nel comune di Bardonecchia.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione										
Stipula contratto										
Esecuzione lavori										
Collaudo										

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 22.012,39	€ 5.073,39	-€ 1.205,98	€ 18.360,00	€ 18.808,93	€ 2.846,22	€ 331.243,23	€ 538.026,30	€ 44.835,52		€ 980.000,00

(Scheda n. 7)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" - Piano Operativo Ambiente 2014-2020" DEL 31/12/2019	
2	CUP	G94H17000470009	
3	Titolo intervento	Front - rifacimento condotta verso fraz. Grange lungo strada provinciale (prog. ATO 7353)	
4	Importo complessivo	€ 911.765,00	
		PSC MASE	€ 364.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 547.765,00
		Altri Fondi: indicare denominazione fonte	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: TO Comune: Front	
6	Soggetto Attuatore	Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. (SMAT S.p.A.)	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	L'intervento prevede la sostituzione della tubazione che da località Vauda Inferiore raggiunge il serbatoio di Front con una tubazione DN100 in ghisa sferoidale per una lunghezza di circa 3.496 m e la contestuale posa di un collettore in gres DN250 per una lunghezza di circa 1.739 m per collettare la portata nera di Vauda Inferiore nella rete fognaria di Front.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione										
Stipula contratto										
Esecuzione lavori										
Collaudo										

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 4.593,08	€ 748,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.787,79	€ 407.260,51	€ 446.069,18	€ 29.605,58	€ 3.700,70		€ 911.765,00

(Scheda n. 9)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Piano Operativo Ambiente FSC 2014/2020 – Sotto piano "Interventi per la tutela del territorio e delle acque" DEL 31/12/2019	
2	CUP	E65E17000040006	
3	Titolo intervento	INTERVENTO N. 104_52-A-5_SOSTITUZIONE CON POTENZIAMENTO "RAMO ASTI" – 1° LOTTO – DA S.P. 590 KM 40+610 (COMUNE DI ROBELLA – AT) A LOC. VALLERA (COMUNE DI CUNICO – AT)	
4	Importo complessivo	€ 2.490.000,00	
		PSC MASE	€ 765.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 1.725.000,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: PIEMONTE Provincia: ASTI Comuni: Robella - Montiglio - Cunico	
6	Soggetto Attuatore	Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	Sostituzione dell'attuale condotta DN 300 cem amianto con nuova condotta in acciaio DN 400 mm. e rifacimento condotte secondarie - Gli interventi sopra descritti sono mirati alla riduzione delle perdite	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione	X	X	X	X	X					
Stipula contratto						X				
Esecuzione lavori						X	X	X	X	
Collaudo									X	

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 16.000,00		€ 41.000,00	€ 18.000,00	€ 16.000,00	€ 566.000,00	€ 979.000,00	€ 500.000,00	€ 354.000,00		€ 2.490.000,00

(Scheda n. 10)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA " _____ " DEL _____	
2	CUP	CUP G46B17000000003	
3	Titolo intervento	Potenziamento sorgenti ed estensione acquedotto di Bosio per l'approvvigionamento dei Comuni di Mornese, Casaleggio Boiro e Montaldeo	
4	Importo complessivo	€ 1.070.076,00	
		PSC MASE	€ 500.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 570.076,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: Alessandria Comune: Bosio-Montaldeo-Mornese	
6	Soggetto Attuatore		
7	Descrizione sintetica dell'intervento	Il progetto nasce dalla considerazione della cospicua disponibilità esistente presso le numerose sorgenti situate in località Friscellana del Comune di Bosio; esse fanno parte di un acquifero localizzato entro importanti paleofrane volumetricamente molto estese e profonde, appartenenti alle pendici settentrionali della Costa Lavezzara (un'elevata, piatta ed affilata cresta este-sa in direzione SO-NE, per quasi 2 km oltre i 1000 m di quota) le quali producono notevoli accumuli idrici a temperatura pressoché costante, tendenzialmente bassa, poco sensibili alla variabilità annuale del clima e degli afflussi meteorici. L'acqua disponibile risulta di ottima qualità essendo contenuta e filtrata in terreni di derivazione lherzolitica, con assenza quasi totale di calcio e dunque durezza quasi nulla; tali sorgenti sono raccolte in un'opera di presa da cui parte l'attuale acquedotto comunale di Bosio. Il progetto è suddiviso in lotti. Il lotto 0 di rifacimento dell'attraversamento del Guado Gorzente è stato realizzato, mentre il lotto 1 e 2 è depositato presso Ato6 per la necessità di approvare una variante per impossibilità sopraggiunta di usufruire di una condotta idrica esistente e della presa in carico di due vasche di accumulo a servizio dell'acquedotto di Mornese e Montaldeo. Si stanno verificando problematiche nell'acquisizione degli Accordi bonari.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione	X	X	X	X	X	X	X	X		
Stipula contratto						X				
Esecuzione lavori						X			X	X
Collaudo										X

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 10.400,00			€ 1.060,80	€ 30.813,00	€ 48.503,00	€ 10.003,74	€ 13.287,24	€ 478.004,11	€ 478.004,11	€ 1.070.076,00

(Scheda n. 1)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Piano Operativo Ambiente FSC 2014/2020 – Sotto piano "Interventi per la tutela del territorio e delle acque" DEL 31/12/2019	
2	CUP	B63H17000000007	
3	Titolo intervento	Costigliole d'Asti - Risanamento collettore fognario lungo rio Bragna	
4	Importo complessivo	€ 1.000.000,00	
		PSC MASE	€ 500.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 250.000,00
		Altri Fondi: Fondi Progetti Strategici Ente di governo d'Ambito territoriale ottimale n. 5 Astigiano Monferrato Deliberazione n.12 del 19/10/2017	€ 250.000,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: AT Comune: Costiglione d'Asti e altri comuni del bacino del rio Bragna	
6	Soggetto Attuatore	Acquedotto Valtiglione SpA	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	La rete fognaria oggetto di sistemazione si snoda fra Comuni di Costigliole d'Asti ed Isola d'Asti, presentando un tracciato all'incirca parallelo e preferenzialmente in sponda destra rispetto al corso torrentizio del Rio Bragna. Il collettore presenta diverse tratte gravemente compromesse in quanto interessate in maniera diretta da forme di erosione e smottamenti indotti dalla particolare criticità idrogeologica dell'area. Per questa ragione si presenta danneggiato in molteplici punti. In funzione delle criticità illustrate, gli scriventi hanno provveduto alla stesura di uno studio di fattibilità che prevede un insieme coordinato di interventi fra i quali la realizzazione di un sistema di pompaggio posto a valle dell'abitato di Costigliole d'Asti e la realizzazione di un impianto di depurazione a margine di S. C. Anziani, immediatamente valle dell'attraversamento del Rio Bragna, il tutto finalizzato a bypassare un'ampia area soggetta a forme di criticità idrogeologica che attualmente coinvolgono, anche in maniera diretta il collettore esistente. I reflui oggetto di pompaggio saranno quindi convogliati, in corrispondenza della Fraz. Motta, alla condotta di adduzione al depuratore astigiano, come peraltro già oggi avviene seppur utilizzando un punto di innesto differente. Alcuni ulteriori interventi corollari sono inoltre previsti lungo il collettore esistente allo scopo di ovviare a puntuali forme di sia di tipo ambientale che idrogeologico.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione 2° Lotto	Preliminare 31/12/2018			Definitiva 02/02/2021 Esecutiva 26/08/2021						
Stipula contratto					Aggiudicazione 12/12/2022	09/06/2023				
Esecuzione lavori						Inizio 10/10/2023				Fine 30/09/2027
Collaudo										30-nov

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 22.440,00	€ 17.990,24	€ 226.501,00	€ 181.386,67	€ 26.826,98	€ 49.660,95	€ 419.412,46			€ 55.781,70	€ 1.000.000,00

(Scheda n. 1)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "539/STA" DEL 31/12/2019	
2	CUP	D82G18000010009	
3	Titolo intervento	Gattinara - Ammodernamento del depuratore I Lotto	
4	Importo complessivo	€ 2.164.746,60	
		PSC MASE	€ 800.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 1.364.746,60
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: Vercelli Comune: Gattinara	
6	Soggetto Attuatore	Servizio Idrico Integrato del B.se e V.se Spa	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	Ammodernamento del depuratore	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione			PRELIMINARE DEFINITIVA	ESECUTIVA						
Stipula contratto					26/01/2022					
Esecuzione lavori					INIZIO 26/01/2022			FINE 28/07/2025		
Collaudo									30/06/2026	

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 1.357,93	€ 1.573,00	€ 1.092,00	€ 159.789,61	€ 2.080,00	€ 822.000,28	€ 550.361,03	€ 457.743,37	€ 168.749,38		€ 2.164.746,60

(Scheda n. 1)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Piano Operativo Ambiente FSC 2014/2020 – Sotto piano “Interventi per la tutela del territorio e delle acque” DEL 31/12/2019	
2	CUP	E55E18000050006	
3	Titolo intervento	INTERVENTO N. 73 – 21_FD_5 “POTENZIAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE IN COMUNE DI BALDICHIERI D'ASTI (AT)”	
4	Importo complessivo	€ 1.000.000,00	
		PSC MASE	€ 205.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 795.000,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: PIEMONTE Provincia: ASTI Comune: Baldichieri	
6	Soggetto Attuatore	Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	L'opera consiste nella realizzazione di un nuovo impianto di depurazione (presso l'area dell'attuale impianto sito in località Gabaleone) avente potenzialità stimata di 1.200 a.e. e di una fognatura in pressione in PEAD diametro 125mm, di lunghezza pari a circa 615ml (su sedime stradale). Lo scopo dell'intervento è finalizzato ad ottimizzare lo scarico comunale in relazione al corpo idrico recettore (torrente Triversa) il cui stato è considerato allo stato attuale non buono, e conseguentemente dismettere due esistenti depuratori (in località Orti ed in località Gabaleone) a servizio di scarichi civili e di uno scarico di natura produttiva proveniente da un macello avicolo (dotato di trattamento nel rispetto del D.Lgs. 152/2006). E' prevista una nuova fognatura in pressione in PEAD diametro 125mm, al fine di collettare i reflui dell'impianto di depurazione in Località Orti nel nuovo impianto in Località Gabaleone. Verranno sostituite le elettropompe nel manufatto di sollevamento esistente presso il sito in Località Orti, con il riutilizzo delle fasi di pretrattamento esistenti (grigliatura e “vasca trappola”). Dal nuovo sollevamento a mezzo di una condotta in pressione in PEAD diametro 125mm i reflui verranno rilanciati nel collettore fognario esistente a gravità che recapita nell'impianto di depurazione in Località Gabaleone. L'impianto proposto in Località Gabaleone è costituito dalle seguenti fasi di trattamento: dessabbiatura, sollevamento iniziale, grigliatura, trattamento biologico a fanghi attivi, abbattimento dell'azoto (nitrificazione-denitrificazione in vasca unica) e sedimentazione statica finale. Le opere di pretrattamento consentiranno anche di avviare all'impianto biologico un liquame equalizzato e privo di materiale grossolano e sabbie, oltre che di rendere più stabile il processo. La grigliatura sarà dotata di un sistema di lavaggio del grigliato per limitare problemi di odore. I pretrattamenti saranno dimensionati come da Regolamento della Regione Piemonte per ricevere fino a 5 volte la portata in tempo di asciutto. Nel corso dell'esecuzione, a seguito del verificarsi di situazioni ed eventi non prevedibili in fase progettuale, si è reso necessario apportare delle modifiche al progetto esecutivo, nelle componenti sia strutturali sia impiantistiche. Le migliorie apportate sotto il profilo elettrico sono finalizzate ad una miglior gestione dell'impianto, ottimizzandone il controllo e la futura manutenzione nonché l'applicazione di nuove strategie tramite aggiornamenti di software. Nell'ottica di ottimizzare la gestione dei reflui nel Comune di Baldichieri, si prevede l'eliminazione del piccolo impianto di depurazione esistente di trattamento dei reflui in località Stazione ed il loro sollevamento alla rete fognaria esistente, con successivo scarico al depuratore in fase di potenziamento in Località Mulino Gabaleone. L'attuale depuratore a servizio della fognatura mista in località Stazione è un piccolo percolatore aerobico con potenzialità di 100 A.E. e al servizio di 60 A.E.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione	X	X	X	X	X					
Stipula contratto						X				
Esecuzione lavori						X	X	X	X	
Collaudo									X	

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 6.000,00	€ 18.000,00	€ 1.500,00	€ 7.500,00	€ 3.000,00	€ 212.000,00	€ 244.000,00	€ 350.000,00	€ 158.000,00		€ 1.000.000,00

(Scheda n. 2)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA: PIANO OPERATIVO AMBIENTE FSC 2014-2020 "Attivazione delle risorse preordinate dalla Legge finanziaria per l'anno 1998 al fine di realizzare interventi nelle aree depresse. Istituzione di un fondo rotativo per il finanziamento dei programmi di promozione imprenditoriale nelle aree depresse" del 2019	
2	CUP	CUP J92G18000020007	
3	Titolo intervento	RAZIONALIZZAZIONE SISTEMI DI COLLETTAMENTO E DEPURAZIONE NEI COMUNI DI ALICE BEL COLLE, RICALDONE, MONTALDO BORMIDA	
4	Importo complessivo	€ 2.000.000,00	
		PSC MASE	€ 1.000.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 1.000.000,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: Alessandria Comuni: Alice Bel Colle, Ricaldone, Montaldo Bormida	
6	Soggetto Attuatore	Sogeri spa (già AMAG Reti Idriche spa)	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	Il sistema fognario/depurativo esistente di Alice Bel Colle è caratterizzato da carichi in ingresso estremamente variabili durante l'anno, in quanto l'attività di vinificazione delle cantine comporta nei periodi di maggior produzione dei contributi inquinanti superiori al mero contributo domestico. Il sistema acquedottistico di Alice Bel Colle è alimentato unicamente dal campo pozzi in Ricaldone che serve i due comuni. In occasione dei periodi di maggior consumo, in particolare in concomitanza con la vinificazione, si ha il rischio che il sistema non sia in grado di far fronte completamente al fabbisogno e di dover quindi integrare l'approvvigionamento del campo pozzi con il trasporto di risorsa mediante autocisterne. Per risolvere queste criticità sopra esposte e per ottimizzazione dei lavori di scavo dei due servizi, sono in corso d'opera contestualmente e in sinergia i seguenti interventi: 1) Collettamento reflui a. nuovo sollevamento fognario con pretrattamenti; b. nuovo collettore fognario in pressione; 2) Potenziamento sistema acquedottistico a. nuovo impianto booster Acqui; b. nuova adduttrice acquedottistica Acqui-Alice..	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione	01/06/2018				30/03/2022					
Stipula contratto					12/12/2022					
Esecuzione lavori						14/03/2023		30/11/2025		
Collaudo								01/12/2025	30/06/2026	

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo				€ 5.919,00	€ 286.254,92	€ 790.056,32	€ 393.932,64	€ 320.837,12	€ 203.000,00		€ 2.000.000,00

(Scheda n. 3)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Piano Operativo Ambiente FSC 2014/2020 – Sotto piano "Interventi per la tutela del territorio e delle acque" DEL 31/12/2019	
2	CUP	J86B18000010007	
3	Titolo intervento	INTERVENTO 111 – 59_A_6 "RIDUZIONE DELLE PERDITE E POTENZIAMENTO DELLA RETE DI DISTRIBUZIONE SERVITA DALLA CENTRALE DI CORTEMILIA"	
4	Importo complessivo	€ 700.000,00	
		PSC MASE	€ 270.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 430.000,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: Alessandria Comune: Cortemilia	
6	Soggetto Attuatore	AMAG Reti Idriche spa	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	"Riduzione delle perdite e potenziamento della rete di distribuzione servita dalla centrale di Cortemilia" Il progetto è volto alla risoluzione delle criticità idrauliche ed impiantistiche del sistema acquedottistico dalla stazione di rilancio "Piani di Serole" sino al serbatoio principale "Bric Puschera". Il sistema è sito nei territori comunali di Cortemilia e Serole, e comprende: - un campo pozzi di due unità che attinge dall'acquifero in sponda destra del torrente Uzzone a quota 268 m slm circa; □ - un serbatoio di stoccaggio e rilancio di 100 m3 "Serbatoio Cortemilia"; - un primo tratto di condotta di adduzione in acciaio DN 125 dal serbatoio di stoccaggio e rilancio al rilancio Piani di Serole, dello sviluppo di circa 4.400 m; - un impianto di rilancio (rilancio Piani di Serole) a quota 560 m slm circa; - un secondo tratto di condotta di adduzione dal serbatoio di rilancio Piani di Serole al serbatoio principale Bric Puschera a quota 835 m slm circa, dello sviluppo di 2.500 m circa; tale secondo tratto è in tubazione DN 125 in acciaio per la prima parte e in PVC nell'ultima; - un serbatoio principale "Bric Puschera", a quota 835 m slm circa e della capacità di circa 300 m3.B1 La potenzialità media campo pozzi Cortemilia è di circa 600 l/min (pari a circa 864 m3/d); Le cause delle criticità idrauliche ed impiantistiche del tratto di monte sono riconducibili ai seguenti aspetti: -la stazione di rilancio Piani di Serole si presenta vetusta, in particolare la parte elettrica ed impiantistica del pompaggio necessita di un completo rinnovo per garantire in futuro la necessaria continuità del servizio; -la condotta di adduzione, in esercizio da molti decenni, è caratterizzata, in particolare nella porzione di monte in PVC, da significativi episodi di perdita idrica che, soprattutto nei periodi di maggiore idro-esigenza e di scarsità della risorsa, possono comportare importati criticità di continuità al servizio erogato. Al fine di risolvere queste significative criticità idrauliche sono previste le seguenti opere: 1.rinnovo stazione di rilancio Piani di Serole; 2.rifacimento condotta di adduzione rilancio Piani di Serole-BricPuschera. La parte di valle del sistema acquedottistico, ovvero dal campo pozzi di Cortemilia sino alla stazione di rilancio "Piani di Serole", è stato oggetto di un intervento di rifacimento che si è concluso nel 2012 ed è pienamente efficiente.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione	31/05/2018					31/01/2023				
Stipula contratto						14/06/2023				
Esecuzione lavori						01/09/2023			31/07/2026	
Collaudo									30/09/2026	

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo				€ 6.616,00		€ 182.139,53	€ 136.486,11	€ 74.758,36	€ 300.000,00		€ 700.000,00

(Scheda n. 8)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA “Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato” previsti dal Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020” DEL 31-12-20219	
2	CUP	G32G17000010003	
3	Titolo intervento	Interventi per riduzione perdite nelle reti acquedottistiche nell'Area Omogenea dell'Alta Langa - ATO/4 Cuneese	
4	Importo complessivo	€ 300.000,00	
		PSC MASE	€ 110.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 190.000,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: CN Comune: Albaretto della torre - Arguello - Bonvicino - Borgomale - Bosia - Bossolasco - Camerana - Castino - Cerretto Langhe - Cortemilia - Cravanzana - Feisoglio - Niella Belbo - Perletto - Pezzolo Valle Uzzone - Saliceto - San Benedetto Belbo - Serravalle Langhe – Somano	
6	Soggetto Attuatore	Alse S.p.A.	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	L'Area Omogenea in questione, nord-est dell'ATO/4 Cuneese, da sempre si connota per carenza di risorsa idrica. Sulla rete di distribuzione di alcuni Comuni si verificano periodicamente delle perdite occulte. La conseguenza è la dispersione della preziosa risorsa e rischio di instabilità per alcuni terreni a matrice argillosa. La sostituzione di alcuni di tratti di condotte maggiormente interessate dagli interventi manutentivi è una priorità presente nella vigente pianificazione d'Ambito. Il pacchetto di interventi che qui si propone concerne la sostituzione delle condotte acquedottistiche obsolete finalizzato alla riduzione delle dispersioni di rete nei Comuni di: Albaretto della torre - Arguello - Bonvicino - Borgomale - Bosia - Bossolasco - Camerana - Castino - Cerretto Langhe - Cortemilia - Cravanzana - Feisoglio - Niella Belbo - Perletto - Pezzolo Valle Uzzone - Saliceto - San Benedetto Belbo - Serravalle Langhe – Somano. La Popolazione residente nei Comuni interessati dagli interventi che qui si descrivono ammonta a circa 10.700 ab.res.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione		15/06/2020								
Stipula contratto				20/05/2021						
Esecuzione lavori				26/07/2021					31/12/2026	
Collaudo										30/06/2027

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo			€ 6.552,00	€ 182,24	€ 81.220,30	€ 31.946,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 139.426,81	€ 40.672,19	€ 300.000,00

(Scheda n. 3)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" previsti dal Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020" DEL 31-12-20219	
2	CUP	J93H17000010003	
3	Titolo intervento	Interventi di razionalizzazione fognatura e depurazione delle valli Belbo e Tinella - Area Omogenea "Albese" dell'ATO/4 Cuneese	
4	Importo complessivo	€ 4.000.000,00	
		PSC MASE	€ 2.000.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 2.000.000,00
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: Cuneo Comune: vari	
6	Soggetto Attuatore	Egea Acque S.p.A.	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	Dismissione di impianti di depurazione minori dislocati nei comuni di Neive, Neviglie e Trezzo Tinella con collettamento dei reflui su impianto di depurazione di Neive - Loc. Molino opportunamente potenziato.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione				24/08/2021						
Stipula contratto					14/12/2022					
Esecuzione lavori						27/01/2023				
Collaudo									30/09/2026	

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo			€ 59.917,01	€ 166.727,02	€ 15.164,00	€ 539.251,06	€ 2.781.506,67	€ 437.434,24			€ 4.000.000,00

(Scheda n. 2)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" - Piano Operativo Ambiente 2014-2020" DEL 31/12/2019	
2	CUP	G16B17000010009	
3	Titolo intervento	Adeguamento e potenziamento depuratore di Pinerolo (prog. ATO 2875)	
4	Importo complessivo	€ 10.306.617,70	
		PSC MASE	€ 3.350.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 6.956.617,70
		Altri Fondi: indicare denominazione fonte	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: TO Comune: Pinerolo	
6	Soggetto Attuatore	Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. (SMAT S.p.A.)	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	L'intervento in progetto prevede il potenziamento dell'impianto esistente di Pinerolo Porte, mediante la realizzazione di due nuovi sedimentatori secondari circolari di raggio 14 m e le relative nuove linee di collegamento con l'impianto esistente.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione										
Stipula contratto										
Esecuzione lavori										
Collaudo										

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 2.799.306,85	€ 1.329.089,97	€ 736.955,50	€ 44.920,90	€ 470.900,13	€ 413.228,08	€ 1.063.676,05	€ 3.400.000,00	€ 48.540,22		€ 10.306.617,70

(Scheda n. 6)

1	Accordo	ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" - Piano Operativo Ambiente 2014-2020" DEL 31/12/2019	
2	CUP	G34H17000570009	
3	Titolo intervento	Bardonecchia - Interventi sull'acquedotto delle borgate Gleise-Rochas-Cianfuran (prog. ATO 7580)	
4	Importo complessivo	€ 1.241.504,79	
		PSC MASE	€ 210.000,00
		Tariffa S.I.I.	€ 1.031.504,79
		Altri Fondi: <i>indicare denominazione fonte</i>	€ 0,00
5	Localizzazione dell'intervento	Regione: Piemonte Provincia: TO Comune: Bardonecchia	
6	Soggetto Attuatore	Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. (SMAT S.p.A.)	
7	Descrizione sintetica dell'intervento	L'intervento consiste nella captazione di acqua ad uso idropotabile a servizio delle Borgate Gleise-Rochas e Cianfuran nel comune di Bardonecchia.	

Cronoprogramma procedurale:										
Attività	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Progettazione										
Stipula contratto										
Esecuzione lavori										
Collaudo										

Cronoprogramma finanziario (in euro) - Somme disciplinate nell'Accordo di Programma:											
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Importo	€ 22.012,39	€ 5.073,39	-€ 1.205,98	€ 18.360,00	€ 18.808,93	€ 2.846,22	€ 331.243,23	€ 800.000,00	€ 44.366,61		€ 1.241.504,79

ALLEGATO 2

Codice intervento	Titolo intervento	ATO	Costo Complessivo (€)	Risorse PO Ambiente FSC 2014/2020 (€)	Risorse da Tariffa (€)	Altre fonti di finanziamento (€)	NOTE
DGSTA_22_0053	Adeguamento del depuratore di Gravellona Toce a direttive comunitarie	1	12.600.000,00	2.950.000,00	9.650.000,00		
DGSTA_22_0054	Casalino – Collettamento fognario all'impianto di depurazione di via Generali (Novara)	1	1.991.549,63	800.000,00	1.191.549,63		
DGSTA_22_0055	Novara - Copertura cavo Romano (collettore all'impianto di Via Generali)	1	8.694.544,92	1.500.000,00	7.194.544,92		
DGSTA_22_0056	Realizzazione impianto di depurazione di Riva Valdobbia e Alagna Valsesia e relativi allacciamenti delle reti fognarie	2	1.400.000,00	700.000,00	700.000,00		
DGSTA_22_0057	Ammodernamento del depuratore di Gattinara	2	2.270.000,00	800.000,00	1.470.000,00		
EX DGSTA_22_0058 Relazione semestrale	Trasformazione del depuratore di Santhià da secondario a terziario	2	4.235.000,00	0,00	4.235.000,00		intervento oggetto della dichiarazione di impegno di cui all'Allegato 3
DGSTA_22_0059	Potenziamento dell'impianto di depurazione di Oulx - Gad, e convogliamento ad esso della rete fognaria di Bardonecchia (prog. ATO 4711)	3	4.460.000,00	600.000,00	3.860.000,00		
DGSTA_22_0060	Trasformazione del depuratore di Chieri – Fontaneto da secondario a terziario (prog. ATO 11317)	3	4.878.000,00	1.000.000,00	3.878.000,00		
DGSTA_22_0061	Potenziamento depuratore di Rosta (prog. ATO 11732)	3	3.700.000,00	1.800.000,00	1.900.000,00		
DGSTA_22_0062	Adeguamento e potenziamento depuratore di Pinerolo (prog. ATO 2875)	3	10.306.617,70	3.350.000,00	6.956.617,70		

Codice intervento	Titolo intervento	ATO	Costo Complessivo (€)	Risorse PO Ambiente FSC 2014/2020 (€)	Risorse da Tariffa (€)	Altre fonti di finanziamento (€)	NOTE
DGSTA_22_0063	Interventi di razionalizzazione fognatura e depurazione delle valli Belbo e Tinella – Area Omogenea “Albese” dell’ATO/4 Cuneese	4	4.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00		
DGSTA_22_0064	Razionalizzazione sistema collettamento e depurazione di Bra e comuni limitrofi: 5a linea impianto di Govone - 1° Stralcio	4	1.200.000,00	600.000,00	590.493,01	9.506,99	
DGSTA_22_0065	Potenziamento depuratore di S. Stefano Belbo - 2° lotto - 1° Stralcio	4	1.500.000,00	600.000,00	900.000,00		
DGSTA_22_0066	Alba - Risanamento collettore consortile in corso Langhe	4	3.020.000,00	600.000,00	1.163.691,55	1.256.308,45	
DGSTA_22_0067	Razionalizzazione del sistema di collettamento e depurazione di Bra e comuni limitrofi – 4° lotto, collettore Monticello-Alba	4	2.700.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00		
DGSTA_22_0068	Mondovì - Riduzione acque parassite dal collettore lungo il Rio Bozzolo	4	3.650.000,00	1.200.000,00	2.450.000,00		
DGSTA_22_0069	Potenziamento del depuratore di Mondovì – Loc. Longana	4	1.675.893,50	840.000,00	835.893,50		
DGSTA_22_0070	Potenziamento dei depuratore di Canelli - Lotto 2 e di Nizza M.to	5	692.214,99	300.000,00	392.214,99		
DGSTA_22_0071	Risanamento collettore fognario lungo rio Bragna	5	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00		
DGSTA_22_0072	Estensione della rete fognaria di Asti - 1° lotto	5	640.000,00	300.000,00	340.000,00		
DGSTA_22_0073	Potenziamento impianto di depurazione in Comune di Baldichieri d’Asti (AT)	5	1.000.000,00	205.000,00	795.000,00		

Codice intervento	Titolo intervento	ATO	Costo Complessivo (€)	Risorse PO Ambiente FSC 2014/2020 (€)	Risorse da Tariffa (€)	Altre fonti di finanziamento (€)	NOTE
DGSTA_22_0074	Adeguamento scarichi non depurati nei Comuni di Pontestura (AL) e Rosignano (AL)	5	640.000,00	270.000,00	370.000,00		
DGSTA_22_0075	Razionalizzazione fognatura e depurazione di San Martino Alfieri e convogliamento dei reflui al depuratore di San Damiano d'Asti	5	520.000,00	225.000,00	295.000,00		
DGSTA_22_0076	Potenziamento del depuratore di Cassano Spinola	6	3.374.840,97	1.500.000,00	1.643.289,66	231.551,31	
DGSTA_22_0077	Razionalizzazione sistemi di collettamento e depurazione nei comuni di Alice Bel Colle, Ricaldone, Montaldo Bormida	6	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00		
EX DGSTA_22_0078 Relazione semestrale	Riduzione perdite idriche in Arona, Castelletto Sopra Ticino, Grignasco, Novara e Pieve Vergonte – Lotto III	1	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00		intervento oggetto della dichiarazione di impegno di cui all'Allegato 3
EX DGSTA_22_0079 Relazione semestrale	Riduzione perdite idriche nel comune di Verbania – Lotto I	1	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00		intervento oggetto della dichiarazione di impegno di cui all'Allegato 3
DGSTA_22_0080	Riduzione perdite idriche nel comune di Gravellona Toce – Lotto II	1	1.093.430,45	320.000,00	773.430,45		
DGSTA_22_0081	Sostituzione tratti di rete per riduzione perdite in acquedotti gestiti da ASM Vercelli S.p.A.	2	810.251,68	370.000,00	440.251,68		
DGSTA_22_0082	Completamento del collegamento acquedottistico Borgo Vercelli -Vercelli	2	1.005.473,43	400.000,00	605.473,43		
DGSTA_22_0083	Moncrivello - Ricerca perdite, mappatura e sezionamento rete acquedotto	2	178.000,00	50.000,00	128.000,00		

Codice intervento	Titolo intervento	ATO	Costo Complessivo (€)	Risorse PO Ambiente FSC 2014/2020 (€)	Risorse da Tariffa (€)	Altre fonti di finanziamento (€)	NOTE
DGSTA_22_0084	Tollegno - Sostituzione condotta di adduzione lungo Rio Ostono fino a serbatoio Serra	2	277.558,24	100.000,00	177.558,24		
DGSTA_22_0085	Potenziamento e sistemazione rete idrica dell'area gestionale di Cordar Valsesia	2	616.585,00	240.000,00	376.585,00		
DGSTA_22_0086	Bardonecchia - Interventi sull'acquedotto delle borgate Gleise-Rochas- Cianfuran (prog. ATO 7580)	3	1.241.504,79	210.000,00	1.031.504,79		
DGSTA_22_0087	Front - rifacimento condotta verso fraz. Grange lungo strada provinciale (prog. ATO 7353)	3	911.765,00	364.000,00	547.765,00		
DGSTA_22_0088	Cesana - Rifacimento reti in località Sagnalonga e Bercia (prog. ATO 1236, 9226)	3	678.562,06	278.000,00	400.562,06		
DGSTA_22_0089	Pinerolo - Rinnovo rete idrica in via dell'acquedotto, via Novarea, via Saluzzo, via Turati e via Di Vittorio (prog. ATO 1068)	3	2.425.000,00	664.000,00	1.761.000,00		
DGSTA_22_0090	Vinovo – Risanamento acquedotto in via Sestriere da via Stupinigi a via Sotti - 1° lotto (prog. ATO 9924)	3	460.000,00	184.000,00	276.000,00		
DGSTA_22_0091	S. Stefano Belbo - Sostituzione condotta di acquedotto in strada Calosso (Loc. Vogliere) e Loc. Cesaroni	4	130.000,00	42.170,50	87.829,50		
DGSTA_22_0092	Santo Stefano Belbo - Rivisitazione sistema idrico nelle località Marini, Moncucco, S. Maurizio e interconnessione tra le reti di Cossano	4	185.000,00	67.829,50	117.170,50		

Codice intervento	Titolo intervento	ATO	Costo Complessivo (€)	Risorse PO Ambiente FSC 2014/2020 (€)	Risorse da Tariffa (€)	Altre fonti di finanziamento (€)	NOTE
	Belbo e S. Stefano Belbo						
DGSTA_22_0093	Sostituzione tratte ammalorate della rete cittadina di Mondovì	4	471.447,00	180.000,00	291.447,00		
DGSTA_22_0094	Cuneo - Sostituzione condotte ammalorate nelle Frazioni di Bombonina e di Borgo San Giuseppe	4	1.020.000,00	385.000,00	635.000,00		
DGSTA_22_0095	Rocca De' Baldi - Lavori di sostituzione reti idriche in via Valle Macra (S.P. 422)	4	243.235,31	130.000,00	113.235,31		
DGSTA_22_0096	Manutenzione straordinaria delle sorgenti Borello Superiore e Inferiore, Mondini nei comuni di Ormea e Roburent	4	900.000,00	340.000,00	560.000,00		
DGSTA_22_0097	Sostituzione di tratti vari della rete dell'Acquedotto delle Langhe Sud-Occidentali	4	500.000,00	200.000,00	300.000,00		
DGSTA_22_0098	Sostituzione tubazioni di acquedotto nell'Area Omogenea Saluzzese – ATO/4 Cuneese	4	1.000.000,00	380.000,00	620.000,00		
DGSTA_22_0099	Interventi per riduzione perdite nelle reti acquedottistiche nell'Area Omogenea dell'Alta Langa – ATO/4 Cuneese	4	300.000,00	110.000,00	190.000,00		
DGSTA_22_0100	Sostituzione tubazioni di acquedotto obsolete nell'Area Omogenea Braidese – ATO/4 Cuneese – Comune di Narzole	4	440.000,00	165.000,00	275.000,00		
DGSTA_22_0101	Razionalizzazione della rete acquedottistica di Asti	5	1.650.000,00	585.000,00	1.065.000,00		

Codice intervento	Titolo intervento	ATO	Costo Complessivo (€)	Risorse PO Ambiente FSC 2014/2020 (€)	Risorse da Tariffa (€)	Altre fonti di finanziamento (€)	NOTE
DGSTA_22_0102	Interventi di sostituzione di tratti della rete idrica dell'Acquedotto della Piana	5	475.000,00	180.000,00	295.000,00		
DGSTA_22_0103	Risanamento tubazioni di adduzione nei comuni dell'Acquedotto Valtiglione	5	481.911,24	180.000,00	301.911,24		
DGSTA_22_0104	Sostituzione con potenziamento "Ramo Asti" – 1° lotto – da S.P. 590 Km.40+610 (Comune di Robella - AT) a Loc. Valleria (Comune di Cunico - AT)	5	2.490.000,00	765.000,00	1.725.000,00		
DGSTA_22_0105	Potenziamento sorgenti ed estensione acquedotto di Bosio per l'approvvigionamento dei Comuni di Mornese, Casaleggio Boiro e Montaldeo	6	1.070.076,00	500.000,00	570.076,00		
DGSTA_22_0106	Sostituzione tratti di rete acquedottistica a Rocca Grimalda (AL)	6	350.000,00	170.000,00	180.000,00		
DGSTA_22_0107	Sostituzione reti esistenti, organi di linea e di manovra nei comuni di Borghetto di Borbera, Vignole Borbera e Stazzano	6	292.988,93	130.000,00	162.988,93		
DGSTA_22_0108	Sostituzione reti esistenti, organi di linea e di manovra nei comuni di Silvano d'Orba e Predosa	6	325.000,00	150.000,00	175.000,00		
DGSTA_22_0109	Sostituzione reti esistenti e rifacimento allacci in comuni vari del Tortonese	6	291.324,88	130.000,00	161.324,88		
DGSTA_22_0110	Interconnessione reti idriche di Bergamasco e Carentino	6	220.000,00	60.000,00	160.000,00		

Codice intervento	Titolo intervento	ATO	Costo Complessivo (€)	Risorse PO Ambiente FSC 2014/2020 (€)	Risorse da Tariffa (€)	Altre fonti di finanziamento (€)	NOTE
DGSTA_22_0111	Cortemilia – riduzione delle perdite e potenziamento della rete di distribuzione servita dalla centrale di Cortemilia	6	700.000,00	270.000,00	430.000,00		
DGSTA_22_0052	Roccamerano - Sostituzione rete idrica e risanamento serbatoi Garroni in località San Giovanni	6	700.671,86	250.000,00	450.671,86		
	TOTALE		108.983.447,58	33.540.000,00	73.946.080,83	1.497.366,75	

DICHIARAZIONE DI IMPEGNO

Il sottoscritto PAOLO CERRUTI in qualità di legale rappresentante dell'Ente di Governo dell'ATO n. 1 "Verbano, Cusio, Ossola e Pianura Novarese" (di cui alla L.R. n. 13 del 20/01/1997), C.F. 94068150039, con sede legale in Piazza Matteotti 1 – 28100 Novara e con Direzione e Uffici in Verbania, Via dell'Industria n. 25, sin d'ora

DICHIARA

Per gli interventi:

DGSTA_22_0053 (Adeguamento del depuratore di Gravellona Toce a direttive comunitarie;

DGSTA_22_0054 (Casalino - Collettamento fognario all'impianto di depurazione di via Generali (Novara);

DGSTA_22_0055 (Novara - Copertura cavo Romano (collettore all'impianto di Via Generali);

DGSTA_22_0080 (Riduzione perdite idriche nel comune di Gravellona Toce - Lotto II)

DGSTA_22_0078 (Riduzione perdite idriche in Arona, Castelletto Sopra Ticino, Grignasco, Novara e Pieve Vergonte - Lotto III)

DGSTA_22_0079 (Riduzione perdite idriche nel comune di Verbania - Lotto I)

CODICE KRONOS	Denominazione	COSTO COMPLESSIVO (€)	FONTE DI FINANZIAMENTO	
			Risorse PSC MASE (Ex PO Ambiente FSC 2014-2020) (€)	Tariffa S.I.I. (€)
DGSTA_22_0053	Adeguamento del depuratore di Gravellona Toce a direttive comunitarie	12.600.000,00	2.950.000,00	9.650.000,00
DGSTA_22_0054	Casalino - Collettamento fognario all'impianto di depurazione di via Generali (Novara)	1.991.549,63	800.000,00	1.191.549,63
DGSTA_22_0055	Novara - Copertura cavo Romano (collettore all'impianto di Via Generali)	8.694.544,92	1.500.000,00	7.194.544,92
DGSTA_22_0080	Riduzione perdite idriche nel comune di Gravellona Toce - Lotto II	1.093.430,45	320.000,00	773.430,45
DGSTA_22_0078	Riduzione perdite idriche in Arona, Castelletto Sopra Ticino, Grignasco, Novara e Pieve Vergonte - Lotto III	700.000,00	NON cofinanziato	700.000,00
DGSTA_22_0079	Riduzione perdite idriche nel comune di Verbania - Lotto I	750.000,00	NON cofinanziato	750.000,00

che nell'ambito dell'ultimo aggiornamento dello "schema regolatorio" del servizio idrico integrato gestito dalla società ACQUA NOVARA.VCO S.p.A., attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr e approvato con Deliberazione 391 del 24/04/2024, è stata assicurata la coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso "schema regolatorio" del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 31/12/2019, garantendo la copertura dei relativi oneri economici come sopra rappresentati mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista.

Verbania, 27/11/2025

In fede

Ing. Paolo Cerruti

Nome documento Dichiarazione_impegno_rev_-signed_.pdf

Data di verifica 04/12/2025 14:48:31 UTC

Versione verificatore 8.0.5-RC4

Livello	Tipo	Firmatario	Autorità emittente	Esito	Pagina
1	Firma	 CERRUTI PAOLO	InfoCamere Qualified Electronic Signatur...	NON VALIDA	2
Appendice A					4

CERRUTI PAOLO

Esito verifica firma

NON VALIDA

 Firma non valida

La firma è in formato PADES-BES

La firma è corrotta

Il formato del file firmato non è valido

La firma ha un formato non ammesso dallo standard PAdES (ByteRange non valido)

 Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 04/12/2025 15:48:31 GMT+01:00

Data-ora di firma dichiarata dal firmatario: 27/11/2025 11:39:27 GMT+01:00

Validazione certificato eseguita tramite OCSP

 Il certificato ha validità legale

Certificato Qualificato conforme al Regolamento UE N. 910/2014 - eIDAS

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

PKI Disclosure Statements (PDS): (en) <https://id.infocamere>

[.it/digital-id/firma-digitale/manuali/pds-servizi-qualificati-certificazione.pdf](https://id.infocamere.it/digital-id/firma-digitale/manuali/pds-servizi-qualificati-certificazione.pdf)

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Dettagli certificato

Soggetto: CERRUTI PAOLO

Seriale: 31544d

Nazione: IT

Codice Fiscale: TINIT-CRRPLA75R18I480V

Autorità emittente: CN=InfoCamere Qualified Electronic Signature

CA,OID.2.5.4.97=VATIT-02313821007,OU=Qualified Trust Service

Provider,O=InfoCamere S.C.p.A.,C=IT

Utilizzo chiavi: nonRepudiation

Policies: 0.4.0.194112.1.2,1.3.76.14.1.1.30,CPS URI:

<https://id.infocamere.it/digital-id/firma-digitale/manuali.html>,1.3.76.16.6,displayText: Questo certificato rispetta le raccomandazioni previste dalla Determinazione Agid N. 121/2019,

Validità: da 25/01/2024 09:43:24 UTC a 25/01/2027 00:00:00 UTC

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Dichiarazione di Trasparenza:

- (en) <https://id.infocamere.it/digital-id/firma-digitale/manuali/pds-servizi-qualificati-certificazione.pdf>

Appendice A

Certificati delle autorità radice (CA)

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Seriale: 01

Organizzazione: InfoCamere S.C.p.A.

Nazione: IT

Utilizzo chiavi: keyCertSign | cRLSign

Autorità emittente: CN=InfoCamere Qualified Electronic Signature
CA,OID.2.5.4.97=VATIT-02313821007,OU=Qualified Trust Service
Provider,O=InfoCamere S.C.p.A.,C=IT

Validità: da 04/12/2019 09:49:37 UTC a 04/12/2035 10:49:37 UTC

DICHIARAZIONE DI IMPEGNO

Il sottoscritto Franco Cellerino, in persona del legale rappresentante p.t., con sede in Vercelli (VC), alla Via G. Carducci n.4, c.f. 94025120026, quale Ente di Governo dell'ATO 2 "Biellese, Vercellese e Casalese" di cui alla L.R. n.7 del 24/05/2021, sin d'ora

DICHIARA

- di impegnarsi ad assicurare - nell'ambito primo aggiornamento utile dello "schema regolatorio" del servizio idrico integrato gestito dalla società Asm Vercelli S.p.A. , attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr ed entro i termini prescritti dalla medesima Autorità - la coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso "schema regolatorio" del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 08/04/2020, al fine di garantire la copertura dei relativi oneri economici mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista.
- che nelle more dell'aggiornamento tariffario di cui al punto che precede, la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 08/04/2020 non compromette l'equilibrio economico finanziario della gestione del SII in titolarità della società Asm Vercelli S.p.A..

Vercelli, 11 novembre 2025

In fede

Il Presidente f.f.

Dott. Franco CELLERINO

Firmato digitalmente da:

Cellerino Franco

Firmato il 11/11/2025 16:53

Seriale Certificato: 4273033

Valido dal 18/02/2025 al 18/02/2028

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



DICHIARAZIONE DI IMPEGNO

Il sottoscritto Franco Cellerino, in persona del legale rappresentante p.t., con sede in Vercelli (VC), alla Via G. Carducci n.4, c.f. 94025120026, quale Ente di Governo dell'ATO 2 "Biellese, Vercellese e Casalese" di cui alla L.R. n.7 del 24/05/2021, sin d'ora

DICHIARA

- di impegnarsi ad assicurare - nell'ambito primo aggiornamento utile dello "schema regolatorio" del servizio idrico integrato gestito dalla società Cordar S.p.A. Biella Servizi, attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr ed entro i termini prescritti dalla medesima Autorità - la coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso "schema regolatorio" del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 08/04/2020, al fine di garantire la copertura dei relativi oneri economici mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista.
- che nelle more dell'aggiornamento tariffario di cui al punto che precede, la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 08/04/2020 non compromette l'equilibrio economico finanziario della gestione del SII in titolarità della società Cordar S.p.A. Biella Servizi.

Vercelli, 11 novembre 2025

In fede

Il Presidente f.f.

Dott. Franco CELLERINO

f.to digitalmente

Firmato digitalmente da:

Cellerino Franco

Firmato il 11/11/2025 16:54

Seriale Certificato: 4273033

Valido dal 18/02/2025 al 18/02/2028

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



DICHIARAZIONE DI IMPEGNO

Il sottoscritto Franco Cellerino, in persona del legale rappresentante p.t., con sede in Vercelli (VC), alla Via G. Carducci n.4, c.f. 94025120026, quale Ente di Governo dell'ATO 2 "Biellesse, Vercellese e Casalese" di cui alla L.R. n.7 del 24/05/2021, sin d'ora

DICHIARA

- di impegnarsi ad assicurare - nell'ambito primo aggiornamento utile dello "schema regolatorio" del servizio idrico integrato gestito dalla società S.I.I. S.p.A. , attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr ed entro i termini prescritti dalla medesima Autorità - la coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso "schema regolatorio" del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 08/04/2020, al fine di garantire la copertura dei relativi oneri economici mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista.
- che nelle more dell'aggiornamento tariffario di cui al punto che precede, la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 08/04/2020 non compromette l'equilibrio economico finanziario della gestione del SII in titolarità della società S.I.I. S.p.A..

Vercelli, 11 novembre 2025

In fede

Il Presidente f.f.

Dott. Franco CELLERINO

f.to digitalmente

Firmato digitalmente da:

Cellerino Franco

Firmato il 11/11/2025 16:55

Seriale Certificato: 4273033

Valido dal 18/02/2025 al 18/02/2028

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA





Al Responsabile del Sotto Piano “Interventi
per la Tutela del Territorio e delle Acque”
Direzione generale uso sostenibile del suolo e delle
risorse idriche
Ministero dell’Ambiente e della Sicurezza
Energetica
USSA@PEC.mase.gov.it
fsc14-20.dgussri@mase.gov.it

e, p.c. Regione Piemonte
Direzione Ambiente, Energia e Territorio
Settore Servizi Ambientali
serviziambientali@cert.regione.piemonte.it
serviziambientali@regione.piemonte.it

SMAT S.p.A.
info@smatorino.postecert.it

Oggetto: Piano Operativo Ambiente (POA), FSC 2014-2020 - Settore intervento: 05.02 - Risorse idriche,
interventi per la tutela del territorio e delle acque. **Dichiarazione di impegno.**

Roberto Ronco, in persona del legale rapp.te p.t., con sede in Torino, in Corso Vittorio Emanuele II, n. 18,
c.f. RNCRRRT61H23L219U, quale Ente di Governo dell’ATO n. 3 “Torinese” di cui alla L.R. n. 13 del
20/01/1997 e n. 7 del 24/05/2012, sin d’ora

DICHIARA

di impegnarsi ad assicurare - nell’ambito primo aggiornamento utile dello “schema regolatorio” del servizio idrico integrato gestito dalla società SMAT S.p.A., attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr ed entro i termini prescritti dalla medesima Autorità - la coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso “schema regolatorio” del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi nn. DGSTA_22_0062, DGSTA_22_0086 e DGSTA_22_0088 oggetto dell’Accordo di Programma sottoscritto in data 31/12/2019, al fine di garantire la copertura dei relativi oneri economici mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista;

- che nelle more dell’aggiornamento tariffario di cui al punto che precede, la rimodulazione dei quadri economici degli interventi nn. DGSTA_22_0062, DGSTA_22_0086 e DGSTA_22_0088 oggetto dell’Accordo di Programma sottoscritto in data 31/12/2019 non compromette l’equilibrio economico finanziario della gestione del SII in titolarità della società SMAT S.p.A..

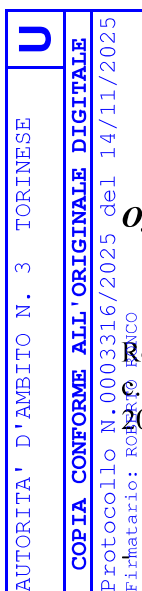
Torino, 14/11/2025

Il Direttore Generale
Dott. Roberto Ronco
(Firmato digitalmente)

P:\Pubblica\0505_Organismi Regionali\regione\027_FSC 2014-2020\018_comunc-variazione-importo\1_variazioni-rialzo-dich\3_dichiarazione-impegno-var-aumento_BG_mp.doc

Autorità d’ambito Torinese A.T.O. 3

c.so Vittorio Emanuele II, 18 - 10123 Torino (Italy) - tel. 011.5763311 - fax. 011.5763330
e-mail: ambito@ato3torinese.it - sito web: www.ato3torinese.it - PEC: ato3torinese@legalmailpa.it
C.F. 08581830018



Copia conforme

(Circolare n. 62 del 30 aprile 2013 ai sensi dell'articolo 23-ter, comma 5 del CAD)



AUTORITA D'AMBITO CUNEESE A.T.O. 4

Protocollo numero 0002098

Data: 19/novembre/2025

Titolo: 7, Classe: 14, Sottoclasse: 5

Prot. n. 2098 del 19-11-2025
A mezzo PEC

Spett.li

Responsabile di Settore di Intervento
“Interventi per la Tutela territorio e Acque”
Direzione Generale uso sostenibile del suolo e delle
risorse idriche
Ministero dell'Ambiente e Sicurezza Energetica MASE
USSA@pec.mase.gov.it

COGESI Srl
cogesisrl@legalmail.it

MONDO ACQUA S.p.A.
info@pec.mondoacqua.com

SISI Srl
sisiacque@pec.sisiacque.it

Regione Piemonte
Direzione Ambiente, Energia e Territorio
Settore Pianificazione della gestione dei rifiuti e
del servizio idrico integrato - C.A. Ing. Enrietti
serviziambientali@cert.regione.piemonte.it
infrastrutture.idriche@regione.piemonte.it
giorgio.enrietti@regione.piemonte.it

Oggetto: Piano di sviluppo e coesione del MASE (ex Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020): interventi a valere sul fondo per lo sviluppo e la coesione 2014-2020 – settore di intervento “05.02 risorse idriche”. Interventi con variazione Quadro economico in aumento.
Dichiarazione di impegno alla copertura dei costi.

Con riferimento agli interventi:

SISI	J86B17000010006	66_14_FD_4_Sisi Fog Alba C.soLanghe
MONDO ACQUA	C95E16000000002	68_16_FD_4_Mondovi Riduz acque parass. Rio Bozzolo
MONDO ACQUA	C98H16000000002	69_17_FD_4_Mondovi Dep Longana

Il sottoscritto Davide Carlo Falletto, in persona del legale rapp.te p.t., con sede in Cuneo, corso Nizza 21 (sede uffici via Massimo d'Azeglio 4), c.f. 96068020047, quale Ente di Governo dell'ATO4-Cuneese di cui alla L.R. n. 13 del 1997, sin d'ora

DICHIARA

- di impegnarsi ad assicurare - nell'ambito primo aggiornamento utile dello “schema regolatorio” del servizio idrico integrato gestito dalle società COGESI Srl (gestori operativi Sisi Srl e Mondo Acqua S.p.A.) e Egea Acque S.p.A., attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr ed entro i termini prescritti dalla medesima Autorità - la

coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso “schema regolatorio” del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell’Accordo di Programma sottoscritto in data 21-11-2019, al fine di garantire la copertura dei relativi oneri economici mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista.

- che nelle more dell’aggiornamento tariffario di cui al punto che precede, la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell’Accordo di Programma sottoscritto in data 21-11-2019 non compromette l’equilibrio economico finanziario della gestione del SII in titolarità delle succitate società.

Cuneo, 19-11-2025

In fede
Il Presidente di EGATO4 Cuneese - Legale Rappresentante
(firma digitale)

DICHIARAZIONE DI IMPEGNO

Il sottoscritto Prof. Vincenzo Gerbi, in qualità di Legale Rappresentante dell'Ente di Governo dell'ATO 5 Astigiano Monferrato (di cui alla L.R. n. 13 del 20/01/1997), con sede c/o Provincia di Asti ed Uffici in Via Antica Zecca n. 3 in Asti, C.F. 92047650053

DICHIARA

Per l'intervento: **DGSTA_22_0103_001 Acquedotto Valtiglione-** Risanamento tubazioni di adduzione

Soggetto Attuatore	CODICE KRONOS	Denominazione	CUP	COSTO COMPLESSIVO (€)	FONTE DI FINANZIAMENTO	
					Risorse PSC MASE (Ex PO Ambiente FSC 2014-2020) (€)	Tariffa S.I.I. (€)
Acquedotto Valtiglione	DGSTA_22_0103_001	VALTIGLIONE Risanamento tubazioni di adduzione	B73H17000010007	€ 481.911,24	€ 180.000,00	€ 301.911,24

- di impegnarsi ad assicurare - nell'ambito primo aggiornamento utile dello "schema regolatorio" del servizio idrico integrato gestito dalla società Acquedotto Valtiglione, attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr ed entro i termini prescritti dalla medesima Autorità - la coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso "schema regolatorio" del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 31/12/2020, al fine di garantire la copertura dei relativi oneri economici mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista.
- che nelle more dell'aggiornamento tariffario di cui al punto che precede, la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 31/12/2020 non compromette l'equilibrio economico finanziario della gestione del SII in titolarità della società Acquedotto Valtiglione.

Per gli interventi: **DGSTA_22_0075_001 Acquedotto della Piana** Razionalizzazione fognatura e depurazione di San Martino Alfieri e convogliamento dei reflui al depuratore di San Damiano d'Asti

Soggetto Attuatore	CODICE KRONOS	Denominazione	CUP	COSTO COMPLESSIVO (€)	FONTE DI FINANZIAMENTO	
					Risorse PSC MASE (Ex PO Ambiente FSC 2014-2020) (€)	Tariffa S.I.I. (€)
Acquedotto Piana	DGSTA_22_0075_001	PIANA Razionalizzazione fognatura e depurazione di San Martino Alfieri e convogliamento dei reflui al depuratore di San Damiano d'Asti	J33H17000010007	€ 520.000,00	€ 225.000,00	€ 295.000,00

e **DGSTA_22_0102_001 Acquedotto della Piana** Interventi di sostituzione di tratti della rete idrica dell'Acquedotto della Piana

Soggetto Attuatore	CODICE KRONOS	Denominazione	CUP	COSTO COMPLESSIVO (€)	FONTE DI FINANZIAMENTO	
					Risorse PSC MASE (Ex PO Ambiente FSC 2014-2020) (€)	Tariffa S.I.I. (€)
Acquedotto Piana	DGSTA_22_0102_001	PIANA Interventi di sostituzione di tratti della rete idrica dell'Acquedotto della Piana	J39E17000030007	€ 475.000,00	€ 180.000,00	€ 295.000,00

- che nell'ambito dell'ultimo aggiornamento dello "schema regolatorio" del servizio idrico integrato gestito dalla società Acquedotto della Piana, attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr è stata approvata con Deliberazioni 27 (approvazione Pdl), 28 (approvazione proposta tariffaria) e 29 (approvazione Piano Economico Finanziario – PEF) del 3/10/2024 , la coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso "schema regolatorio" del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 31/12/2020, garantendo la copertura dei relativi oneri economici mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista.

Asti, 12.11.2025

In fede

Prof. Vincenzo Gerbi



Firmato digitalmente da:
GERBI VINCENZO ANDREA
Firmato il 12/11/2025 12:42
Seriale Certificato: 3595890
Valido dal 23/05/2024 al 23/05/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

SCHEMA DI DICHIARAZIONE DI IMPEGNO

Giacomo Perocchio legale rapp.te p.t. dell'Ente di Governo dell'Ambito Territoriale Ottimale n. 6 Alessandrino (Egato6) di cui alla L.R. n.13 del 20/01/1997 con sede legale in corso Virginia Marini 95 CAP 15121 Comune ALESSANDRIA prov. (AL), sin d'ora

DICHIARA

- di impegnarsi ad assicurare - nell'ambito primo aggiornamento utile dello "schema regolatorio" del servizio idrico integrato gestito dalla società SOGERI Spa (già AMAG RETI IDRICHE) e GESTIONE ACQUA Spa, attuativo della deliberazione ARERA 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/idr ed entro i termini prescritti dalla medesima Autorità - la coerenza del Piano Economico Finanziario e Tariffario ricompreso nello stesso "schema regolatorio" del SII, con la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 19/12/2019, al fine di garantire la copertura dei relativi oneri economici mediante la tariffa del SII nella misura ivi prevista.
- che nelle more dell'aggiornamento tariffario di cui al punto che precede, la rimodulazione dei quadri economici degli interventi oggetto dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 19/12/2019 non compromette l'equilibrio economico finanziario della gestione del SII in titolarità delle società SOGERI Spa (già AMAG RETI IDRICHE) e GESTIONE ACQUA Spa.



Giacomo
Perocchio
Medico
Chirurgo
13.11.2025
16:09:41
GMT+01:00



AUTORITÀ D'AMBITO n°1
Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

Allegato A - Deliberazione atto n.391 del 24.04.2024

4.2 Schema di conto economico

4.2.1 ACQUA NOVARA.VCO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036
Ricavi da tariffe	euro	67.830.938	69.672.971	72.134.929	71.647.885	75.921.153	79.608.734	93.906.255	99.508.106	100.113.443	99.409.245	99.814.245	101.288.735	91.928.659
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	4.423.599	5.007.987	6.892.080	8.642.338	9.388.722	10.275.841	10.910.614	11.143.239	11.728.062	12.341.329	18.298.567	19.542.095	25.825.546
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	4.871.540	4.833.320	5.097.028	5.422.115	5.880.389	6.374.717	6.448.695	6.786.746	6.842.916	6.792.171	6.838.844	6.975.128	6.980.274
Totale Ricavi	euro	77.126.077	79.514.278	84.124.037	85.712.338	91.190.263	96.259.292	111.265.565	117.438.091	118.684.421	118.542.745	124.951.656	127.805.958	124.734.478
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	33.829.827	36.525.189	34.426.084	33.881.114	33.756.141	32.577.513	32.577.513	32.577.513	32.577.513	32.568.762	32.568.762	32.568.762	32.558.889
Costo del personale	euro	16.957.284	17.757.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284	18.277.284
Totale Costi	euro	50.787.111	54.282.473	52.703.367	52.158.398	52.033.425	50.854.797	50.854.797	50.854.797	50.854.797	50.846.046	50.846.046	50.846.046	50.836.172
MOL	euro	26.338.965	25.231.805	31.420.670	33.553.941	39.156.838	45.404.495	60.410.768	66.583.294	67.829.624	67.696.699	74.105.609	76.959.912	73.898.306
Ammortamenti	euro	11.618.002	13.009.120	17.994.011	21.797.833	25.608.107	29.774.732	34.196.862	35.594.344	37.516.027	39.844.692	41.758.096	45.464.524	52.895.174
Reddito Operativo	euro	14.720.963	12.222.685	13.426.659	11.756.108	13.548.731	15.629.763	26.213.906	30.988.949	30.313.598	27.852.007	32.347.513	31.495.387	21.003.132
Interessi passivi	euro	769.390	741.983	91.667	203.145	1.359.168	2.471.880	2.631.714	2.440.649	2.018.291	1.542.517	1.048.765	585.544	185.796
Risultato ante imposte	euro	13.951.573	11.480.702	13.334.992	11.552.963	12.189.563	13.157.882	23.582.192	28.548.300	28.295.306	26.309.489	31.298.748	30.909.844	20.817.335
IRES	euro	3.348.378	2.755.368	3.200.398	2.772.711	2.925.495	3.157.892	5.659.726	6.851.592	6.790.874	6.314.277	7.511.700	7.418.363	4.996.160
IRAP	euro	574.118	476.685	523.640	458.488	528.401	609.561	1.022.342	1.208.569	1.182.230	1.086.228	1.261.553	1.228.320	819.122
Totale imposte	euro	3.922.495	3.232.053	3.724.038	3.231.199	3.453.896	3.767.453	6.682.069	8.060.161	7.973.104	7.400.506	8.773.253	8.646.683	5.815.283
Risultato di esercizio	euro	10.029.078	8.248.649	9.610.954	8.321.764	8.735.668	9.390.430	16.900.124	20.488.139	20.322.202	18.908.984	22.525.496	22.263.161	15.002.053



Allegato A - Deliberazione atto n.391 del 24.04.2024

4.3 Rendiconto finanziario

4.3.1 ACQUA NOVARA.VCO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	72.182.389	70.988.731	73.834.929	78.197.885	76.944.487	83.362.064	93.906.255	99.508.106	100.113.443	99.409.245	99.814.245	101.288.735	91.928.659
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.264.189	1.224.958	1.291.792	1.374.182	1.490.327	1.615.610	1.634.359	1.720.035	1.734.270	1.721.410	1.733.238	1.767.778	1.769.082
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	4.871.540	4.833.320	5.097.028	5.422.115	5.880.389	6.374.717	6.448.695	6.786.746	6.842.916	6.792.171	6.838.844	6.975.128	6.980.274
RICAVI OPERATIVI	euro	78.318.118	77.047.009	80.223.749	84.994.182	84.315.203	91.352.390	101.989.310	108.014.887	108.690.630	107.922.825	108.386.327	110.031.641	100.678.015
Costi operativi	euro	50.787.111	54.282.473	52.703.367	52.158.398	52.033.425	50.854.797	50.854.797	50.854.797	50.854.797	50.846.046	50.846.046	50.846.046	50.836.172
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	50.787.111	54.282.473	52.703.367	52.158.398	52.033.425	50.854.797	50.854.797	50.854.797	50.854.797	50.846.046	50.846.046	50.846.046	50.836.172
Imposte	euro	3.922.495	3.232.053	3.724.038	3.231.199	3.453.896	3.767.453	6.682.069	8.060.161	7.973.104	7.400.506	8.773.253	8.646.683	5.815.283
IMPOSTE	euro	3.922.495	3.232.053	3.724.038	3.231.199	3.453.896	3.767.453	6.682.069	8.060.161	7.973.104	7.400.506	8.773.253	8.646.683	5.815.283
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	23.608.512	19.532.483	23.796.344	29.604.585	28.827.882	36.730.141	44.452.444	49.099.929	49.862.729	49.676.273	48.767.029	50.538.912	44.026.560
Variazioni circolante commerciale	euro	2.659.837	2.659.837	456.316	456.316	- 779.860	- 3.433.855	- 5.978.123	- 584.910	- 1.306.352	353.787	408.201	- 1.698.209	1.761.770
Variazione credito IVA	euro	7.831.812	7.704.701	8.022.375	8.499.418	8.431.520	9.135.239	10.198.931	10.801.489	10.869.063	10.792.283	10.838.633	11.003.164	10.067.801
Variazione debito IVA	euro	11.678.562	13.411.542	14.173.738	15.265.845	14.626.351	13.527.053	11.511.053	12.195.053	11.463.053	11.557.128	11.905.128	11.089.128	10.582.955
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	26.268.349	16.768.483	27.654.887	26.985.293	25.544.009	34.440.655	44.180.768	53.375.165	48.556.377	49.265.215	48.108.735	49.213.647	46.371.981
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	3.950.357	7.538.582	8.966.324	9.883.393	18.578.356	20.188.652	10.854.380	10.748.112	11.055.740	10.943.550	11.297.057	12.032.892	21.477.436
Altri investimenti	euro	31.549.643	37.561.418	46.033.676	55.216.607	41.421.643	32.811.348	25.345.620	31.151.888	24.744.260	25.656.450	28.202.945	20.667.108	7.022.564
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 9.231.651	- 28.331.517	- 27.345.112	- 38.114.707	- 34.455.991	- 18.559.345	7.980.768	11.475.165	12.756.377	12.665.215	8.608.733	16.513.647	17.871.981
FoNI	euro	3.950.357	7.538.582	8.966.324	9.883.393	18.578.356	20.188.652	10.854.380	10.748.112	11.055.740	10.943.550	11.297.057	12.032.892	21.477.436
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	18.910.005	28.201.585	13.542.971	16.413.651	10.655.583	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	11.594.151	12.020.808	6.581.219	1.145.000	1.145.000	995.000	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	13.628.711	7.408.650	6.758.333	203.145	1.359.168	2.774.307	19.980.148	23.218.277	23.812.117	23.608.765	19.905.790	28.546.539	39.349.417
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	12.859.321	6.666.667	6.666.667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	769.390	458.333	91.667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	12.737.631	15.419.564	16.298.721	16.618.071	14.263.381	12.386.427	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	283.650	-	203.145	1.359.168	2.471.880	2.631.714	2.440.649	2.018.291	1.542.517	1.048.765	585.544	185.796
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	13.628.711	7.408.650	6.758.333	203.145	1.359.168	2.471.880	15.369.344	17.860.213	18.317.013	18.160.589	15.312.146	12.971.970	185.796
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	0	-	302.427	4.610.803	5.358.064	5.495.104	5.448.177	4.593.644	15.574.569	39.163.620
Valore residuo a fine concessione	euro													157.818.541
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro													-

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	28,998%
TIR levered	%	n.d.
ADSCR	n.	1,445
DSCR minimo	n.	1,300
LLCR	n.	1,548



Allegato A - Deliberazione atto n.391 del 24.04.2024

4.4 Stato patrimoniale

4.4.1 ACQUA NOVARA.VCO

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036
ATTIVO													
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	175.994.495	195.572.981	193.356.083	222.412.476	265.780.728	284.061.252	299.198.682	310.434.809	311.937.947	318.021.603	319.805.576	319.782.884	317.024.790
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	49.134.262	69.540.122	54.341.979	113.310.393	100.669.388	95.429.021	66.443.192	42.562.124	42.074.310	41.305.222	47.129.480	52.703.142	122.790.590
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	49.134.262	69.540.122	54.341.979	113.310.393	100.669.388	95.429.021	66.443.192	42.562.124	42.074.310	41.305.222	47.129.480	52.703.142	122.790.590
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO													
A) Patrimonio netto	136.452.886	144.701.535	154.730.613	162.979.261	172.590.216	180.911.980	189.647.647	199.038.077	215.938.201	236.426.340	256.748.543	275.657.526	298.183.022
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	126.423.808	136.452.886	145.119.658	154.657.497	163.854.548	171.521.550	172.747.523	178.549.938	195.615.999	217.517.357	234.223.047	253.394.365	283.180.969
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.029.078	8.248.649	9.610.954	8.321.764	8.735.668	9.390.430	16.900.124	20.488.139	20.322.202	18.908.984	22.525.496	22.263.161	15.002.053
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819	2.394.819
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.487.257	1.487.257	1.487.257	1.487.257	1.467.235	1.467.235	1.467.235	1.467.235	1.467.235	1.467.235	1.467.235	1.467.235	1.467.235
D) Debiti	47.905.826	71.755.815	32.901.037	98.176.492	107.868.053	106.342.915	90.512.243	76.142.104	58.720.314	42.247.775	28.518.313	14.879.940	14.104.700
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	32.243.338	53.778.257	13.542.971	77.068.212	87.723.795	87.723.795	74.986.164	59.566.600	43.267.879	26.649.807	12.386.427	0	0
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959	2.327.959
7) debiti verso fornitori	13.334.530	15.649.600	17.030.108	18.780.322	17.816.300	16.291.162	13.198.120	14.247.545	13.124.477	13.270.009	13.803.927	12.551.982	11.776.741
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) Ratei e risconti	36.887.967	44.773.677	56.184.336	70.685.039	82.129.792	88.373.324	81.619.929	73.954.698	75.491.688	76.790.655	77.806.146	78.086.505	123.665.604
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano economico-finanziario (PEF)

L'Ente di Governo d'Ambito si è avvalso del tool ufficiale ARERA per il calcolo tariffario del periodo 2024-2025, invece, per quanto riguarda lo sviluppo del PEF, ed in particolare l'elaborazione di Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Stato Patrimoniale regolatori è stato utilizzato lo strumento di calcolo messo a disposizione da ANEA.

Piano tariffario

Per le ragioni esposte in premessa e relative al procedimento di individuazione del gestore unico d'ambito in corso, al termine degli affidamenti dei gestori attualmente operanti in regime di proroga tecnica, il Piano Tariffario è elaborato e approvato con riferimento alle sole annualità 2024-2025; non è stato pertanto necessario proiettare le grandezze tariffarie oltre il periodo di elaborazione del tool ARERA.

Si precisa che, per tutte le gestioni, è rispettato il vincolo di allocazione dei conguagli entro il 2029 di cui all'art. 28.2 MTI-4; qualora, in esito al procedimento di affidamento, si renda necessaria la liquidazione del Valore Residuo ad uno o più gestori attualmente in proroga tecnica, l'importo dei conguagli spettanti, non già ricompresi nelle tariffe percepite fino al momento del subentro, concorrerà alla definizione del Valore Residuo stesso, come da art. 31.1, lett. b MTI-4.

ASM

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
VRG^{2022}	euro	11.658.589
$pop + 0,25 pop_{flut}$	n. abitante	82.999
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	32.511.832
RAB_{MTI-3}	euro	46.137.517
$\frac{\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
$Opex_{end}^a$	euro	3.970.483	4.024.582
$Opex_{al}^a$	euro	2.434.613	2.317.395
$Op_{new,a}^{new,a}$	euro	60.000	60.000
$Opex_{QT}^a$	euro	0	0
$Opex_{QC}^a$	euro	0	0
Op_{social}^a	euro	0	0
Op_{mis}^a	euro	0	0
Opex ^a (al netto degli ERC)	euro	6.465.096	6.401.978
AMM ^a	euro	2.334.600	2.461.108
OF ^a	euro	2.079.988	2.140.718
OFisc ^a	euro	768.907	805.836
$\Delta CUIT^a_{Capex}$	euro	0	0
Capex ^a (al netto degli ERC)	euro	5.183.494	5.407.662
IP_1^{exp}	euro	5.865.655	5.473.450
Capex ^a	euro	6.125.443	6.351.875
FNInew,a	euro	0	0
ERC ^a _{capex}	euro	941.949	944.214
ERC ^a _{opex}	euro	1.896.973	1.842.873
ERC ^a	euro	2.838.922	2.787.087

FONDO NUOVI INVESTIMENTI			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
FNI^a_{FoNI}	euro	0	0
AMM^a_{FoNI}	euro	0	0
$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	euro	0	0
FoNI ^a	euro	0	0

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Opex ^a	euro	6.465.096	6.401.978
Capex ^a	euro	5.183.494	5.407.662
FoNI ^a	euro	0	0
RC ^a _{TOT}	euro	-1.357.000	-1.037.000
ERC ^a	euro	2.838.922	2.787.087
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	13.130.512	13.559.726

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	13.130.512	13.559.726
R ^{a-2} _b	euro	205.095	205.095
Σ tariff ²⁰²³ *vscal ^{a-2}	euro	12.205.091	11.912.530
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,058	1,119

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,163
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	13.130.512	13.559.726
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,058	1,119

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,0060	0,0060
(1+γ ^{OP} _{ij})*max(0;ΔOpex)	euro	92.007	92.007

INVESTIMENTI			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	5.865.655	5.473.450
Contributi	euro	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	5.865.655	5.473.450
CIN	euro	55.127.148	56.754.453
CIN _{ip}	euro	6.245.045	5.992.722
OF/CIN	%	4,39%	4,34%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/idr)		
	UdM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
Ip _{o,t}	euro	107.624.978
FA _{IP,o,t}	euro	47.189.054
CFP _{o,t}	euro	12.044.926
FA _{CFP,o,t}	euro	4.331.550
LIC	euro	2.319.009
VR a fine concessione	euro	59.471.600
di cui conguagli	euro	4.430.042

Cordar Biella

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
VRG^{2022}	euro	21.566.262
$pop + 0,25 pop_{flut}$	n. abitante	150.676
$\frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	20.952.480
RAB_{MTI-3}	euro	55.558.244
$\frac{\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A) SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)	A/B	Schema regolatorio
ψ	(0,4-0,8)	0,00
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	III

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
$Opex_{end}^a$	euro	10.329.822	10.329.822
$Opex_{al}^a$	euro	4.991.871	5.254.476
$Op_{new,a}^a$	euro	171.096	171.096
$Opex_{QT}^a$	euro	0	0
$Opex_{QC}^a$	euro	0	0
Op_{social}^a	euro	0	0
Op_{mis}^a	euro	0	0
$Opex^a$ (al netto degli ERC)	euro	15.492.789	15.755.395
AMM^a	euro	2.561.799	2.525.962
OF^a	euro	1.688.594	1.609.743
$OFisc^a$	euro	666.325	645.579
$\Delta CUIT^a_{Capex}$	euro	0	0
$Capex^a$ (al netto degli ERC)	euro	4.916.718	4.781.284
IP_t^{exp}	euro	3.761.835	3.548.539
$Capex^a$	euro	5.292.287	5.190.399
$FNI^{new,a}$	euro	0	0
ERC_{capex}^a	euro	375.568	409.115
ERC_{opex}^a	euro	815.447	815.447
ERC^a	euro	1.191.015	1.224.562

FONDO NUOVI INVESTIMENTI			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
FNI^a_{FoNI}	euro	0	0
AMM^a_{FoNI}	euro	1.395.607	1.831.672
$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	euro	0	0
$FoNI^a$	euro	1.395.607	1.831.672

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Opex ^a	euro	15.492.789	15.755.395
Capex ^a	euro	4.916.718	4.781.284
FoNI ^a	euro	1.395.607	1.831.672
RC ^a _{TOT}	euro	1.949.074	2.034.627
ERC ^a	euro	1.191.015	1.224.562
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	24.945.204	25.627.539

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	24.945.204	25.627.539
R ^{a-2} _b	euro	2.120.623	2.120.623
Σ tariff ²⁰²³ *vscal ^{a-2}	euro	21.457.569	20.782.428
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,058	1,119

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,075	1,137
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	24.945.204	25.627.539
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,058	1,119

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,0000	0,0000
(1+γ ^{OP} _{ij})*max(0;ΔOpex)	euro	0	0

INVESTIMENTI			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	3.801.835	3.798.823
Contributi	euro	40.000	250.284
Investimenti al netto dei contributi	euro	3.761.835	3.548.539
CIN	euro	60.625.372	60.228.892
CIN _{fp}	euro	21.052.941	21.447.828
OF/CIN	%	3,03%	2,94%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/idr)		
	UdM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
Ip _{c,t}	euro	158.860.190
FA _{IP,c,t}	euro	99.725.898
CFP _{c,t}	euro	55.764.598
FA _{CFP,c,t}	euro	35.872.158
LIC	euro	4.705.510
VR a fine concessione	euro	43.947.361
di cui conguagli	euro	-

Cordar Valsesia

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
VRG^{2022}	euro	6.773.451
$pop + 0,25 pop_{ftut}$	n. abitante	41.835
$\frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 pop_{ftut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 pop_{ftut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	13.860.700
RAB_{MTI-3}	euro	26.489.446
$\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,80
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
$Opex_{end}^a$	euro	3.276.505	3.276.505
$Opex_{al}^a$	euro	1.469.652	1.474.891
$Op_{new,a}^a$	euro	0	0
$Opex_{QT}^a$	euro	0	0
$Opex_{QC}^a$	euro	0	0
Op_{social}^a	euro	0	0
Op_{mis}^a	euro	0	0
Opex ^a (al netto degli ERC)	euro	4.746.157	4.751.396
AMM ^a	euro	881.908	922.125
OF ^a	euro	741.844	740.104
OFisc ^a	euro	267.992	273.099
$\Delta CUIT^a_{Capex}$	euro	0	0
Capex ^a (al netto degli ERC)	euro	1.891.744	1.935.329
IP_t^{exp}	euro	1.004.209	1.616.000
Capex ^a	euro	2.184.878	2.254.893
FNI ^{new,a}	euro	0	0
ERC ^a _{capex}	euro	293.134	319.565
ERC ^a _{opex}	euro	208.806	208.806
ERC ^a	euro	501.940	528.371

FONDO NUOVI INVESTIMENTI			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
FNI^a_{FoNI}	euro	0	0
AMM^a_{FoNI}	euro	0	0
$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	euro	0	0
FoNI ^a	euro	0	0

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Opex ^a	euro	4.746.157	4.751.396
Capex ^a	euro	1.891.744	1.935.329
FoNI ^a	euro	0	0
RC ^a _{TOT}	euro	40.937	379.500
ERC ^a	euro	501.940	528.371
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	7.180.778	7.594.595

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	7.180.778	7.594.595
R ^{a-2} _b	euro	716.214	716.214
Σ tariff ²⁰²³ *vscal ^{a-2}	euro	6.070.875	6.070.875
g ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,058	1,119

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,147
VRG ^a (coerente con g ^a applicabile)	euro	7.180.778	7.594.595
g ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,058	1,119

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,0000	0,0000
(1+γ ^{OP} _{ij})*max(0;ΔOpex)	euro	0	0

INVESTIMENTI			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	1.841.500	3.726.000
Contributi	euro	837.291	2.110.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.004.209	1.616.000
CIN	euro	29.593.411	30.223.152
CIN _{fp}	euro	12.707.010	12.855.548
OF/CIN	%	2,90%	2,85%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/idr)		
	UdM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
Ip _{c,t}	euro	72.313.391
FA _{IP,c,t}	euro	39.122.817
CFP _{c,t}	euro	35.949.173
FA _{CFP,c,t}	euro	21.040.347
LIC	euro	233.879
VR a fine concessione	euro	22.846.064
di cui conguagli	euro	4.330.437

SII

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
VRG^{2022}	euro	12.709.091
$pop + 0,25 pop_{fut}$	n. abitante	95.145
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	32.808.039
RAB_{MTI-3}	euro	25.746.929
$\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A) SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)	A/B	Schema regolatorio
ψ	(0,4-0,8)	0,80
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
$Opex_{end}^a$	euro	5.623.802	5.623.802
$Opex_{al}^a$	euro	3.837.786	4.083.823
$Op_{new,a}^a$	euro	278.187	278.187
$Opex_{QT}^a$	euro	0	0
$Opex_{QC}^a$	euro	0	0
Op_{social}^a	euro	0	0
Op_{mis}^a	euro	0	0
Opex ^a (al netto degli ERC)	euro	9.739.775	9.985.812
AMM ^a	euro	1.305.657	1.348.146
OF ^a	euro	1.169.195	1.171.520
OFisc ^a	euro	452.077	474.622
$\Delta CUIT^a_{Capex}$	euro	0	0
Capex ^a (al netto degli ERC)	euro	2.926.928	2.994.288
IP_t^{exp}	euro	2.893.184	3.250.186
Capex ^a	euro	3.206.718	3.283.688
FNI ^{new,a}	euro	0	0
ERC ^a _{capex}	euro	279.790	289.400
ERC ^a _{opex}	euro	479.637	479.637
ERC ^a	euro	759.427	769.037

FONDO NUOVI INVESTIMENTI			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
FNI^a_{FoNI}	euro	0	0
AMM^a_{FoNI}	euro	448.580	469.157
$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	euro	379.806	366.016
FoNI ^a	euro	828.385	835.172

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Opex ^a	euro	9.739.775	9.985.812
Capex ^a	euro	2.926.928	2.994.288
FoNI ^a	euro	828.385	835.172
RC ^a _{TOT}	euro	199.980	370.000
ERC ^a	euro	759.427	769.037
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	14.454.495	14.954.309

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	14.454.495	14.954.309
R ^{a-2} _b	euro	384.598	384.598
Σ tariff ²⁰²³ *vscal ^{a-2}	euro	13.277.496	12.979.511
g ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,058	1,119

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,163
VRG ^a (coerente con g ^a applicabile)	euro	14.454.495	14.954.309
g ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,058	1,119

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,0000	0,0000
(1+γ ^{OP} _{ij})*max(0;ΔOpex)	euro	0	0

INVESTIMENTI			
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	6.775.161	5.780.586
Contributi	euro	3.881.977	2.530.400
Investimenti al netto dei contributi	euro	2.893.184	3.250.186
CIN	euro	35.882.114	38.045.868
CIN _{fp}	euro	8.643.866	9.476.545
OF/CIN	%	3,58%	3,38%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)		
	UdM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
Ip _{c,t}	euro	82.709.277
FA _{IP,c,t}	euro	41.317.313
CFP _{c,t}	euro	26.779.906
FA _{CFP,c,t}	euro	6.770.973
LIC	euro	5.562.508
VR a fine concessione	euro	26.144.766
di cui conguagli	euro	(800.773,82)

Conto Economico

Ricavi

I ricavi da tariffe (al netto del FoNI) sono costruiti dai Ricavi da articolazione tariffaria al netto degli Rc Tot, supponendo quindi che il Gestore, iscrivendo a ricavo l'ammontare dei ricavi garantiti, abbia già rilevato i conguagli nei bilanci degli esercizi precedenti con criterio di competenza.

I Ricavi da tariffe sono indicati al netto della componente tariffaria FoNI, destinata ad investimento.

Gli Altri ricavi SII sono pari alla somma dei Ricavi Ra, come valorizzati nel Piano Tariffario (con incremento del teta), e della Quota annuale di risconto dei contributi c/impianti. In conseguenza del fatto che il Piano degli Interventi non distingue gli investimenti/contributi relativi agli allacci, la voce Quota annuale risconto contributi c/impianti contiene anche la quota relativa agli allacciamenti.

I Ricavi da Altre Attività Idriche sono pari ai Ricavi Rb, come valorizzati nel Piano Tariffario con incremento del teta.

I contributi di allacciamento percepiti in anni precedenti entrano in conto economico per la quota di competenza attraverso meccanismo di risconto, unitamente a tutti gli altri CFP.

Costi

I costi operativi sono dati dalla somma delle seguenti voci: Altri costi operativi (voci B6, B7, B8, B11, B12, B13 e B14), ERC.

A questi, al fine di contribuire alla valorizzazione del margine operativo lordo (MOL) si aggiungono i costi del personale (voce B9).

Margine operativo lordo (MOL)

Il MOL è dato dalla differenza tra ricavi e costi operativi.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati per i medesimi cespiti presenti nella stratificazione del gestore utilizzati ai fini tariffari, ponendo, per conformità alla pratica contabile, gli ammortamenti nell'anno a (di competenza) e non nell'anno a+2 (di manifestazione tariffaria) e calcolando gli stessi sul costo storico (non sul costo storico rivalutato)

Analogo approccio è utilizzato per il calcolo della quota di competenza dell'anno dei contributi in c/impianti (CFP tariffari).

Interessi passivi

Gli interessi passivi sono pari alla somma degli interessi su finanziamenti pregressi e degli interessi su nuovi finanziamenti. Si ipotizza che non siano contratti finanziamenti per il rimborso dei debiti esistenti, né che vi siano rinegoziazioni nei piani di ammortamento.

Imposte

L'IRES è calcolata applicando l'aliquota del 24% al risultato ante imposte.

L'IRAP è calcolata applicando l'aliquota del 3,9% al Reddito operativo.

ASM

Voce Conto Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Ricavi da tariffe	euro	14.157.716	14.247.927
Contributi di allacciamento	euro	-	-
Altri ricavi SII	euro	464.101	585.814
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	216.999	229.503
Totale Ricavi	euro	14.838.816	15.063.244
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	6.561.252	6.444.034
Costo del personale	euro	1.800.817	1.800.817
Totale Costi	euro	8.362.069	8.244.851
MOL	euro	6.476.747	6.818.394
Ammortamenti	euro	3.072.994	3.220.586
Reddito Operativo	euro	3.403.752	3.597.807
Interessi passivi	euro	-	50.972
Risultato ante imposte	euro	3.403.752	3.546.835
IRES	euro	816.901	851.240
IRAP	euro	132.746	140.314
Totale imposte	euro	949.647	991.555
Risultato di esercizio	euro	2.454.106	2.555.280

Il Conto Economico è in equilibrio, con risultati positivi per gli esercizi 2024-2025.

I ricavi tariffari negli anni 2024 e 2025 sono pari a circa 14,1 e 14,2 milioni di Euro rispettivamente. L’evoluzione dei ricavi di natura tariffaria è legata all’andamento del Teta. I ricavi di altre attività idriche si attestano intorno ai 500.000 Euro/anno. Il valore della produzione è pari a 14,8-15,1 milioni di Euro, con un reddito operativo compreso tra 3,4 e 3,6 milioni di Euro.

I costi operativi previsionali al netto del costo del personale, che tengono conto anche delle dinamiche di costo relative all’energia elettrica, si attestano a 6,4-6,6 milioni di Euro nel periodo. Il costo del personale è pari a 1,8 milioni di Euro.

Il MOL è sempre positivo nei due anni e pari a 6,5 milioni di Euro nel 2024 e 6,8 milioni di euro nel 2025.

L’utile netto, intorno a 2,5 milioni di Euro, rappresenta in media il 16% del valore della produzione.

Cordar Biella

Voce Conto Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Ricavi da tariffe	euro	19.288.408	19.315.861
Contributi di allacciamento	euro	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.495.327	1.463.524
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.243.572	2.372.887
Totale Ricavi	euro	23.027.308	23.152.272
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	10.257.596	10.520.202
Costo del personale	euro	6.050.640	6.050.640
Totale Costi	euro	16.308.236	16.570.841
MOL	euro	6.719.072	6.581.431
Ammortamenti	euro	3.717.872	3.689.933
Reddito Operativo	euro	3.001.200	2.891.498
Interessi passivi	euro	505.323	450.580
Risultato ante imposte	euro	2.495.877	2.440.918
IRES	euro	599.010	585.820
IRAP	euro	117.047	112.768
Totale imposte	euro	716.057	698.589
Risultato di esercizio	euro	1.779.819	1.742.329

Il Conto Economico è in equilibrio, con risultati positivi per gli esercizi 2024-2025.

I ricavi tariffari negli anni 2024 e 2025 sono pari a circa 19,3 milioni di Euro. L’evoluzione dei ricavi di natura tariffaria è legata all’andamento del Teta. I ricavi di altre attività idriche si attestano intorno a 1,5 milioni di Euro/anno. Il valore della produzione è pari a 23,0-23,1 milioni di Euro, con un reddito operativo compreso tra 2,9 e 3,0 milioni di Euro.

I costi operativi previsionali al netto del costo del personale, che tengono conto anche delle dinamiche di costo relative all’energia elettrica, si attestano a 10,3-10,5 milioni di Euro nel periodo. Il costo del personale è pari a 6,0 milioni di Euro.

Il MOL è sempre positivo nei due anni e pari a 6,7 milioni di Euro nel 2024 e 6,6 milioni di euro nel 2025.

L’utile netto, variabile fra 1,7 e 1,8 milioni di Euro, rappresenta in media il 7,6% del valore della produzione.

Cordar Valsesia

Voce Conto Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Ricavi da tariffe	euro	6.175.357	6.195.029
Contributi di allacciamento	euro	-	-
Altri ricavi SII	euro	787.694	833.612
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	757.758	801.427
Totale Ricavi	euro	7.720.809	7.830.068
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	3.259.801	3.265.040
Costo del personale	euro	1.695.162	1.695.162
Totale Costi	euro	4.954.963	4.960.202
MOL	euro	2.765.847	2.869.867
Ammortamenti	euro	1.530.797	1.517.208
Reddito Operativo	euro	1.235.049	1.352.659
Interessi passivi	euro	55.784	35.972
Risultato ante imposte	euro	1.179.265	1.316.687
IRES	euro	283.024	316.005
IRAP	euro	48.167	52.754
Totale imposte	euro	331.191	368.759
Risultato di esercizio	euro	848.075	947.928

Il Conto Economico è in equilibrio, con risultati positivi per gli esercizi 2024-2025.

I ricavi tariffari negli anni 2024 e 2025 sono pari a circa 6,2 milioni di Euro. L’evoluzione dei ricavi di natura tariffaria è legata all’andamento del Teta. I ricavi di altre attività idriche si attestano intorno a 800.000 Euro/anno. Il valore della produzione è pari a 7,7-7,8 milioni di Euro, con un reddito operativo compreso tra 1,2 e 1,3 milioni di Euro.

I costi operativi previsionali al netto del costo del personale, che tengono conto anche delle dinamiche di costo relative all’energia elettrica, si attestano a 3,3 milioni di Euro nel periodo. Il costo del personale è pari a 1,7 milioni di euro per l’intero periodo.

Il MOL è sempre positivo nei due anni e pari a 2,8 milioni di Euro nel 2024 e 2,9 milioni di euro nel 2025.

L’utile netto, variabile fra 0,8 e 0,9 milioni di Euro, rappresenta in media l’11,5% del valore della produzione.

SII

Voce Conto Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Ricavi da tariffe	euro	13.016.210	13.315.586
Contributi di allacciamento	euro	-	-
Altri ricavi SII	euro	657.734	892.510
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	406.905	430.361
Totale Ricavi	euro	14.080.849	14.638.458
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	7.604.795	7.850.832
Costo del personale	euro	2.614.617	2.614.617
Totale Costi	euro	10.219.412	10.465.449
MOL	euro	3.861.437	4.173.009
Ammortamenti	euro	1.849.631	1.835.473
Reddito Operativo	euro	2.011.806	2.337.535
Interessi passivi	euro	572.372	530.264
Risultato ante imposte	euro	1.439.434	1.807.271
IRES	euro	345.464	433.745
IRAP	euro	78.460	91.164
Totale imposte	euro	423.925	524.909
Risultato di esercizio	euro	1.015.509	1.282.362

Il Conto Economico è in equilibrio, con risultati positivi per gli esercizi 2024-2025.

I ricavi tariffari negli anni 2024 e 2025 sono pari a circa 13,0 e 13,3 milioni di Euro rispettivamente. L’evoluzione dei ricavi di natura tariffaria è legata all’andamento del Teta. I ricavi di altre attività idriche si attestano intorno a 700-900.000 Euro/anno. Il valore della produzione è pari a 14,0-14,6 milioni di Euro, con un reddito operativo compreso tra 2,0 e 2,3 milioni di Euro.

I costi operativi previsionali al netto del costo del personale, che tengono conto anche delle dinamiche di costo relative all’energia elettrica, si attestano a 7,6-7,8 milioni di Euro nel periodo. Il costo del personale è pari a 2,6 milioni di euro per l’intero periodo.

Il MOL è sempre positivo nei due anni e pari a 3,9 milioni di Euro nel 2024 e 4,2 milioni di euro nel 2025.

L’utile netto, variabile fra 1,0 e 1,3 Euro, rappresenta in media l’8% del valore della produzione.

Rendiconto Finanziario

Le voci del Rendiconto Finanziario sono state sviluppate con le seguenti assunzioni.

Ricavi Operativi monetari

I Ricavi da tariffa SII sono considerati al lordo dei conguagli, mentre gli altri ricavi SII non considerano la quota di risconto sui CFP. I Ricavi da Altre Attività Idriche e contributi di allacciamento sono pari al valore del Conto Economico.

Costi operativi monetari

I costi operativi sono pari a quelli del Conto Economico.

Imposte

Le imposte sono pari a quelli del Conto Economico e il loro pagamento è collocato, per semplicità di rappresentazione, sull'anno in corso.

Flussi di cassa economico

Sono pari a Ricavi operativi monetari sottratti i Costi operativi monetari e le imposte.

Variazioni circolante commerciale

La variazione del circolante è calcolata applicando i giorni incasso e pagamento previsti da ARERA per il calcolo tariffario (90 gg e 60 gg) ai ricavi e costi, incluso IVA.

Variazione credito IVA / debito IVA

Il debito e credito IVA è calcolato considerando le aliquote IVA del 10% per i ricavi e del 22% per i costi.

Si è ipotizzato che, qualora il gestore si trovi a credito IVA, l'ammontare del credito stesso venga portato a rimborso o in compensazione, in ogni caso costituendo un flusso di cassa positivo.

Flussi di cassa operativo

Sono pari ai Flussi di cassa economico sommati alle Variazioni circolante commerciale, alla Variazione credito IVA / debito IVA e alla variazione del fondo TFR e dei fondi rischi.

Investimenti con utilizzo del FoNI

La voce è posta pari al valore del FoNI, destinato esclusivamente ad investimenti.

Altri investimenti

La voce è posta pari al valore degli investimenti indicati nel Piano Tariffario al netto del FoNI destinato ad investimenti.

Flusso di cassa ante fonti finanziamento

Sono pari ai Flussi di cassa operativo sottratti gli Investimenti con utilizzo del FoNI e gli Altri investimenti.

FoNI

Si tratta del FoNI destinato ad investimento presente nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione debito finanziario a breve

La voce è posta pari a zero.

Erogazione debito finanziario medio - lungo termine

L'erogazione del finanziamento è simulata a partire dal fabbisogno finanziario che emerge dal Rendiconto Finanziario. Il tiraggio del debito è simulato su base annuale, con riferimento al fabbisogno di cassa generato dai flussi dell'esercizio, senza considerare di attingere a liquidità precedentemente accantonata. Tale assunzione, indubbiamente gravosa dal punto di vista finanziario, è tuttavia conforme al criterio prudenziale di redazione del PEF e risponde all'esigenza di valutazione della sostenibilità economico-finanziaria della gestione (costituendo in questo senso elemento di *stress* della valutazione).

Erogazione contributi pubblici

Si tratta dei contributi presenti nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione CSEA

Posta pari a zero.

Rimborso CSEA

Posta pari a zero.

Apporto capitale sociale

Non è previsto l'apporto di nuovo capitale sociale.

Distribuzione dividendi

Non si ipotizza distribuzione di dividendi.

Flusso di cassa disponibile per rimborsi

È pari ai Flussi di cassa ante fonti di finanziamento sommati al FONI, all'erogazione del debito finanziario a breve e a medio-lungo termine, all'erogazione dei contributi pubblici, all'erogazione CSEA, all'apporto di capitale sociale e sottratti al rimborso CSEA e alla distribuzione dei dividendi.

Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi

È posto pari al valore comunicato dal Gestore.

Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi

È posto pari al valore comunicato dal Gestore.

Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti

Il rimborso del capitale è ipotizzato secondo un modello “DSCR-driven”, in cui la quota destinata a rimborso del capitale è tale da mantenere nell’anno un valore del DSCR almeno pari ad 1.

Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti

È pari al prodotto del tasso di interesse sui nuovi finanziamenti, ipotizzato pari al 3,0%, per il debito residuo medio dell’anno precedente.

Totale servizio del debito

È pari alla somma del Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi, del Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi, Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti e del Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti.

Flusso di cassa disponibile post servizio del debito

È pari al Flusso di cassa disponibile per rimborsi sottratto il servizio del debito.

Valore residuo a fine concessione

È pari al valore indicato nel Piano Tariffario.

Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)

È pari alla somma delle quote capitale e interessi relative ai finanziamenti in essere e quello simulato di nuova erogazione non rimborsato alla data del 31 dicembre 2025, convenzionalmente definita quale orizzonte temporale di sviluppo del PEF, sulla base dei piani di ammortamento esistenti e delle ipotesi di rimborso DSCR-driven.

Indicatori di redditività e liquidità

Stante il limitato orizzonte temporale di PEF ed il regime di proroga tecnica delle gestioni non si ritengono rappresentativi indicatori di natura reddituale e finanziaria, la cui valutazione dovrà essere invece oggetto di approfondita analisi di sostenibilità per la scelta del modello gestionale e il nuovo affidamento.

ASM

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	12.800.716	13.210.927
Contributi di allacciamento	euro	-	-
Altri ricavi SII	euro	112.797	119.296
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	216.999	229.503
RICAVI OPERATIVI	euro	13.130.512	13.559.726
Costi operativi	euro	8.362.069	8.244.851
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	8.362.069	8.244.851
Imposte	euro	949.647	991.555
IMPOSTE	euro	949.647	991.555
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	3.818.796	4.323.321
Variazioni circolante commerciale	euro	- 218.581	- 218.581
Variazione credito IVA	euro	1.313.051	1.355.973
Variazione debito IVA	euro	2.733.920	2.621.847
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	3.600.215	2.838.271
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-
Altri investimenti	euro	5.865.655	5.473.450
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 2.265.440	- 2.635.179
FoNI	euro	-	-
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	2.265.440	2.686.152
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	-	50.972
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	50.972
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	50.972
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro		59.471.600
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro		7.786.014

Il flusso di cassa operativo risulta positivo nei due anni, oscillando tra 2,8 e 3,6 milioni di Euro.

Il valore degli investimenti annui previsti (5,9 milioni di Euro nel 2024, 5,5 nel 2025), è sempre superiore al valore di FoNI, pari a zero. Per il loro finanziamento il modello simula l’accesso a nuovi finanziamenti per 4,7 milioni di Euro complessivi.

Al termine dell’affidamento il Valore Residuo, stimato in 59,5 milioni di Euro comprensivi di conguagli, è largamente superiore al debito residuo per finanziamenti.

Cordar Biella

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	21.237.483	21.350.488
Contributi di allacciamento	euro	-	-
Altri ricavi SII	euro	68.542	72.492
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.243.572	2.372.887
RICAVI OPERATIVI	euro	23.549.597	23.795.867
Costi operativi	euro	16.308.236	16.570.841
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	16.308.236	16.570.841
Imposte	euro	716.057	698.589
IMPOSTE	euro	716.057	698.589
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	6.525.304	6.526.437
Variazioni circolante commerciale	euro	- 14.736	- 14.736
Variazione credito IVA	euro	2.354.960	2.379.587
Variazione debito IVA	euro	3.093.075	3.150.185
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	6.510.568	5.741.103
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.395.607	1.831.672
Altri investimenti	euro	2.406.228	1.967.151
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	2.708.733	1.942.280
FoNI	euro	1.395.607	1.831.672
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	40.000	250.284
Apporto capitale sociale	euro	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	4.144.340	4.024.235
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	2.193.024	1.903.092
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	505.323	450.580
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	2.698.347	2.353.672
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	1.445.993	1.670.564
Valore residuo a fine concessione	euro		43.947.361
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro		11.531.654

Il flusso di cassa operativo risulta positivo nei due anni, oscillando tra 5,7 e 6,5 milioni di Euro.

Il valore degli investimenti annui previsti (3,8 milioni di Euro nel 2024, 3,8 nel 2025), è sempre superiore al valore di FoNI. Per il loro finanziamento il modello non richiede l’accesso a nuovi finanziamenti.

I finanziamenti pregressi, inseriti all’interno del PEF secondo i piani di ammortamento simulati sulla base delle grandezze comunicate dal gestore in RDT , vengono rimborsati nel biennio per complessivi 4,0 milioni di euro in linea capitale. Al termine dell’affidamento il Valore Residuo, stimato in 43,9 milioni di Euro comprensivi di conguagli, è largamente superiore al debito residuo per finanziamenti.

Cordar Valsesia

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	6.216.294	6.574.529
Contributi di allacciamento	euro	-	-
Altri ricavi SII	euro	206.726	218.639
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	757.758	801.427
RICAVI OPERATIVI	euro	7.180.778	7.594.595
Costi operativi	euro	4.954.963	4.960.202
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	4.954.963	4.960.202
Imposte	euro	331.191	368.759
IMPOSTE	euro	331.191	368.759
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	1.894.625	2.265.635
Variazioni circolante commerciale	euro	266.742	266.742
Variazione credito IVA	euro	718.078	759.460
Variazione debito IVA	euro	1.122.286	1.538.029
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	2.161.367	1.753.808
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-
Altri investimenti	euro	1.841.500	3.726.000
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	319.867	- 1.972.192
FoNI	euro	-	-
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	552.877
Erogazione contributi pubblici	euro	837.291	2.110.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	1.157.158	690.685
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	928.307	654.713
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	55.784	35.972
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	984.091	690.685
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	173.067	-
Valore residuo a fine concessione	euro	-	22.846.064
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	1.905.878

Il flusso di cassa operativo risulta positivo nei due anni, oscillando tra 1,7 e 2,1 milioni di Euro.

Il valore degli investimenti annui previsti (1,8 milioni di Euro nel 2024, 3,7 nel 2025), è sempre superiore al valore di FoNI, pari a zero. Per il loro finanziamento il modello simula l’accesso a nuovi finanziamenti per 0,6 milioni di Euro complessivi.

I finanziamenti pregressi, inseriti all’interno del PEF secondo i piani di ammortamento simulati sulla base delle grandezze comunicate dal gestore in RDT , vengono rimborsati nel biennio per complessivi 1,6 milioni di euro in linea capitale. Al termine dell’affidamento il Valore Residuo, stimato in 22,8 milioni di Euro comprensivi di congruagli, è largamente superiore al debito residuo per finanziamenti.

SII

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	13.216.190	13.685.586
Contributi di allacciamento	euro	-	-
Altri ricavi SII	euro	3.015	3.189
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	406.905	430.361
RICAVI OPERATIVI	euro	13.626.110	14.119.137
Costi operativi	euro	10.219.412	10.465.449
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	10.219.412	10.465.449
Imposte	euro	423.925	524.909
IMPOSTE	euro	423.925	524.909
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	2.982.773	3.128.779
Variazioni circolante commerciale	euro	- 289.859	- 289.859
Variazione credito IVA	euro	1.362.611	1.411.914
Variazione debito IVA	euro	3.152.590	2.981.312
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	2.692.914	1.269.521
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	828.385	835.172
Altri investimenti	euro	5.896.776	4.865.414
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 4.032.247	- 4.431.065
FoNI	euro	828.385	835.172
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	2.231.581	3.678.030
Erogazione contributi pubblici	euro	3.881.977	2.530.400
Apporto capitale sociale	euro	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	2.909.696	2.612.538
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	2.337.323	2.082.274
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	572.372	480.054
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	50.211
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	2.909.696	2.612.538
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro		26.144.766
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro		16.862.873

Il flusso di cassa operativo risulta positivo nei due anni, oscillando tra 2,7 e 1,3 milioni di Euro.

Il valore degli investimenti annui previsti (6,7 milioni di Euro nel 2024, 5,7 nel 2025), è sempre superiore al valore di FoNI. Per il loro finanziamento il modello simula l'accesso a nuovi finanziamenti per 5,9 milioni di Euro complessivi.

I finanziamenti pregressi, inseriti all'interno del PEF secondo i piani di ammortamento simulati sulla base delle grandezze comunicate dal gestore in RDT, vengono rimborsati nel biennio per complessivi 4,4 milioni di euro in linea capitale. Al termine dell'affidamento il Valore Residuo, stimato in 26,1 comprensivi di congruagli, è superiore al debito residuo per finanziamenti.

Stato patrimoniale

Attivo

L'attivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria dei crediti vs soci per versamenti ancora dovuti, dell'attivo fisso (immobilizzazioni), dell'attivo circolante (crediti, rimanenze, disponibilità liquide e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni) e dei ratei e risconti.

Le immobilizzazioni sono composte dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e il loro valore totale deriva dalla sommatoria delle immobilizzazioni del s.i.i. al netto del fondo ammortamento e delle immobilizzazioni in corso calcolate con le produttorie di inflazione.

Ai fini della redazione dello Stato patrimoniale di PEF l'attivo fisso è stato interamente attribuito alle immobilizzazioni materiali.

L'attivo circolante è composto dai crediti, dalle rimanenze, dalle disponibilità liquide e dalle attività che non costituiscono immobilizzazioni.

I crediti sono pari alla sommatoria dei crediti vs clienti, del congruaglio VRG (Rc) e del credito IVA

I ratei e risconti attivi sono posti pari a zero.

Passivo

Il passivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria del patrimonio netto, dei fondi per rischi e oneri, del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, dei debiti e dei ratei e risconti.

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale, dalla riserva da sovrapprezzo da azioni, dalla riserva legale, dalle riserve di rivalutazione, dalle riserve statutarie, dalle altre riserve, dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, dall'utile (perdita) portato a nuovo, dall'utile (perdita) dell'esercizio e dalla riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

L'utile di esercizio è quello risultante dal conto economico.

I debiti sono costituiti dalle obbligazioni, dalle obbligazioni convertibili, dai debiti verso soci per finanziamenti, dai debiti verso banche, dai debiti verso altri finanziatori, dagli acconti, dai debiti verso fornitori, dai debiti rappresentati da titoli di credito, dai debiti verso imprese controllate e collegate, dai debiti verso controllanti, dai debiti tributari, dai debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e dalla voce altri debiti.

I debiti verso banche sono pari alla sommatoria del debito residuo a termine dell'esercizio relativi ai finanziamenti pregressi e ai nuovi finanziamenti. I debiti verso altri finanziatori sono pari ai debiti verso la CSEA, posti pari a zero.

I fondi per rischi e oneri ed il fondo TFR sono quelli rilevati tra gli altri dati economico finanziari del file RDT.

Gli acconti sono pari ai depositi cauzionali versati dagli utenti.

I debiti verso fornitori sono calcolati sulla base delle dilazioni di pagamento utilizzate per la quantificazione della variazione del circolante commerciale.

ASM

	ANNO 2024	ANNO 2025
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	50.131.476	52.384.339
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	50.131.476	52.384.339
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
C) Attivo circolante	8.383.198	10.802.489
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti	8.383.198	10.802.489
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0
D) Ratei e risconti	0	0
PASSIVO		
A) Patrimonio netto	2.454.106	5.009.385
I - Capitale	0	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	2.454.106
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.454.106	2.555.280
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	91.830	91.830
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.855	242.260
D) Debiti	50.939.056	51.403.698
1) obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche	2.265.440	4.951.591
5) debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti	1.494.852	1.494.852
7) debiti verso fornitori	2.492.191	2.390.027
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14) altri debiti	44.686.573	42.567.227
E) Ratei e risconti	4.786.827	6.439.655
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%

Cordar Biella

	ANNO 2024	ANNO 2025
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	50.161.823	50.970.713
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	50.161.823	50.970.713
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
C) Attivo circolante	27.167.841	25.109.502
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti	27.167.841	25.109.502
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0
D) Ratei e risconti	0	0
PASSIVO		
A) Patrimonio netto	41.787.514	43.529.844
I - Capitale	2.999.912	2.999.912
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	313.154	313.154
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	36.694.629	36.694.629
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	1.779.819
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.779.819	1.742.329
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	1.187.980	1.187.980
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.112.325	2.112.325
D) Debiti	16.678.466	14.827.436
1) obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche	11.596.096	9.693.004
5) debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti	2.262.781	2.262.781
7) debiti verso fornitori	2.819.590	2.871.651
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14) altri debiti	0	0
E) Ratei e risconti	15.563.378	14.422.630
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%

Cordar Valsesia

	ANNO 2024	ANNO 2025
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	24.731.960	27.014.752
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	24.731.960	27.014.752
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
C) Attivo circolante	8.015.854	8.527.164
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti	8.015.854	8.527.164
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0
D) Ratei e risconti	0	0
PASSIVO		
A) Patrimonio netto	14.528.878	15.476.806
I - Capitale	250.000	250.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	50.000	50.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	13.380.803	13.380.803
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	848.075
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	848.075	947.928
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	485.444	485.444
D) Debiti	8.003.859	8.355.006
1) obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche	1.329.307	1.227.471
5) debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti	41.964	41.964
7) debiti verso fornitori	1.023.055	1.402.039
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14) altri debiti	5.609.532	5.683.532
E) Ratei e risconti	9.729.633	11.224.659
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%

SII

	ANNO 2024	ANNO 2025
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	37.095.437	40.960.549
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	37.095.437	40.960.549
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
C) Attivo circolante	5.760.971	7.255.219
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti	5.760.971	7.255.219
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0
D) Ratei e risconti	0	0
PASSIVO		
A) Patrimonio netto	7.077.051	8.359.413
I - Capitale	130.569	130.569
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.285.039	1.285.039
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	26.114	26.114
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.619.820	4.619.820
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	1.015.509
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.015.509	1.282.362
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	895.077	895.077
D) Debiti	21.196.639	21.159.488
1) obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche	15.267.116	16.862.873
5) debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti	1.578.906	1.578.906
7) debiti verso fornitori	2.873.843	2.717.709
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14) altri debiti	1.476.774	0
E) Ratei e risconti	13.687.640	17.801.790
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%

Valutazione sintetica di sostenibilità

Considerato che:

- la delibera 639/2023/R/idr non richiede che al termine dell'affidamento sia completamente rimborsato il nuovo finanziamento, eventualmente necessario per la realizzazione del piano degli interventi
- il prospetto di rendiconto finanziario previsto nel tool ARERA, accosta le voci "valore residuo" e "Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)"

il tool ANEA, in forma semplificata, rappresenta la sintesi dell'equilibrio economico finanziario e ne valuta la sussistenza attraverso questi parametri:

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

Se sono VERI il punto 3 e 4 e almeno uno dei punti 1 o 2, il PEF è in equilibrio economico finanziario.

Nel caso di ATO2 tale condizione è realizzata per tutte le gestioni, ed il PEF 2024-2025 è pertanto in equilibrio economico-finanziario e potenzialmente finanziabile.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI

	UM	Del 439/2023/R IDR
VRG2022	euro	366.341.092
pop + 0,25 popfut	n. abitanti	2.352.813
	SIND	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significative: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SIND	SI
	euro	1.185.231.790
RABMTI-3	euro	765.663.586
	SIND	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)		
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)	A/B	Schema regolatorio
v	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	II, III, IV, V, VI	VI

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FInnew, ERC

	UM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
Opexrend	euro	125.596.740	127.302.691	130.664.630	130.664.630	130.664.630	130.664.630	130.664.630	130.664.630	130.664.630	130.664.630
Opexsal	euro	69.089.515	75.703.183	75.053.865	74.887.922	74.821.711	74.411.380	73.515.448	72.208.004	71.617.829	71.501.090
Opnew.a	euro	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.660.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
OpexaQT	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OpexaQC	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opexocsal	euro	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Opamts	euro	75.000	75.000	75.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Opexa (al netto degli ERC)	euro	198.821.255	207.260.874	209.918.495	210.482.532	211.186.341	210.776.010	209.880.079	208.572.634	207.982.459	207.865.720
AMMa	euro	15.201.683	16.031.927	17.256.201	16.481.374	18.704.794	20.911.760	20.899.614	22.770.119	22.746.347	23.862.424
Ofa	euro	10.021.511	10.841.124	11.604.028	11.756.791	13.396.220	14.190.319	13.654.279	14.823.112	15.030.406	15.223.833
Ofisca	euro	3.673.189	3.960.604	4.216.502	4.343.014	4.902.759	5.118.944	4.931.932	5.327.498	5.397.206	5.462.507
DCUTiCapex	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capexa (al netto degli ERC)	euro	28.896.383	30.833.655	33.076.731	32.581.179	37.083.773	40.221.024	39.485.825	42.926.727	43.173.969	44.548.764
iPtax	euro	193.075.591	187.876.741	146.557.782	170.883.618	159.187.447	153.622.002	153.637.626	153.542.160	153.442.132	152.311.086
Capexa	euro	144.481.916	154.168.275	165.383.656	162.905.897	185.018.864	201.105.120	197.420.125	214.603.635	215.869.798	222.743.822
FInnew.a	euro	19.437.470	13.463.387	0	3.191.088	0	0	-	-	-	-
ERCcapex	euro	115.585.532	123.334.620	132.306.925	130.324.716	148.015.091	160.884.096	157.943.300	171.882.908	172.695.838	178.195.058
ERCcapex	euro	64.758.631	63.745.680	60.579.741	60.400.741	60.414.741	60.458.741	60.458.741	60.458.741	60.458.741	60.458.741
ERCa	euro	168.344.164	187.080.300	192.886.666	190.725.459	208.429.832	221.342.837	218.402.041	232.141.649	233.154.580	238.653.799

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
FInsaFoNI	euro	19.437.470	13.463.387	0	3.191.088	0	0	0	0	0	0
AMMaFoNI	euro	1.989.319	2.465.626	6.741.315	13.990.215	18.639.480	19.671.832	20.587.036	21.825.222	22.728.259	23.756.426
DCUTiFoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNIa	euro	21.426.789	15.949.012	6.741.315	17.181.304	18.639.480	19.671.832	20.587.036	21.825.222	22.728.259	23.756.426

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)

	UM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
Opexa	euro	198.821.255	207.260.874	209.918.495	210.482.532	211.186.341	210.776.010	209.880.079	208.572.634	207.982.459	207.865.720
Capexa	euro	28.896.383	30.833.655	33.076.731	32.581.179	37.083.773	40.221.024	39.485.825	42.926.727	43.173.969	44.548.764
FoNIa	euro	21.426.789	15.949.012	6.741.315	17.181.304	18.639.480	19.671.832	20.587.036	21.825.222	22.728.259	23.756.426
RCaTOT	euro	1.500.000	12.000.000	25.800.000	14.939.661	0	0	0	0	0	0
ERCa	euro	180.344.164	187.080.300	192.886.666	190.725.459	208.429.832	221.342.837	218.402.041	232.141.649	233.154.580	238.653.799
VRGa predisposto dal soggetto competente	euro	430.986.591	453.123.841	468.423.208	465.836.155	475.259.425	492.011.704	488.354.980	505.460.232	507.039.257	514.823.710

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
VRGa predisposto dal soggetto competente	euro	430.986.591	453.123.841	468.423.208	465.836.155	475.259.425	492.011.704	488.354.980	505.460.232	507.039.257	514.823.710
Re-2b	euro	11.055.792	11.055.792	11.055.792	11.055.792	11.055.792	11.055.792	11.055.792	11.055.792	11.055.792	11.055.792
S tariff2023"yscale-2	euro	381.036.615	364.374.940	364.374.940	364.374.940	364.374.940	364.374.940	364.374.940	364.374.940	364.374.940	364.374.940
Ja predisposto dal soggetto competente	3 cifre decim	1,099	1,207	1,248	1,241	1,266	1,311	1,301	1,346	1,351	1,371

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

	UM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
Limite al moltiplicatore tariffario	3 cifre decim	1,100	1,209	1,327	1,372	1,364	1,392	1,441	1,439	1,489	1,485
VRGa (coerente con J applicabile)	euro	430.986.591	453.123.841	468.423.208	465.836.155	475.259.425	492.011.704	488.354.980	505.460.232	507.039.257	514.823.710
Ja applicabile	3 cifre decim	1,099	1,207	1,248	1,241	1,266	1,311	1,301	1,346	1,351	1,371

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato

	UM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
(1+αQPI)/max(0,ΔC/ρ _{max})	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI

	UM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
Investimenti al lordo dei contributi	euro	227.643.082	266.228.926	263.877.221	172.475.624	160.291.918	154.723.028	154.637.626	154.542.160	154.442.132	153.311.086
Contributi	euro	34.567.491	76.344.164	57.319.438	1.592.095	1.104.472	1.101.016	1.060.000	1.060.000	1.060.000	1.060.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	193.075.591	187.876.741	146.557.782	170.883.618	159.187.447	153.622.002	153.637.626	153.542.160	153.442.132	152.311.086
CIN	euro	1.037.671.468	1.121.084.322	1.244.365.560	1.367.844.558	1.572.169.088	1.632.801.236	1.581.202.939	1.690.336.353	1.709.298.162	1.727.380.327
CINtp	euro	25.934.574	30.240.414	83.041.335	171.675.992	221.833.605	222.923.131	222.832.504	223.018.318	222.780.132	222.877.095
OF/CIN	%	4,83%	4,84%	4,66%	4,30%	4,26%	4,35%	4,32%	4,38%	4,40%	4,41%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 449/2017/R IDR)

	UM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento oggettamente oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffe	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UM	Del 439/2023/R IDR
Iscrl	euro	3.781.434.864
FAIP.c.i	euro	2.177.536.228
OPPc.i	euro	405.576.675
FACFP.c.i	euro	157.971.321
LIC	euro	248.689.465
VR a fine concessione	euro	1.604.982.747

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ricavi da tariffe	euro	389.194.642	416.465.058	447.871.041	434.914.453	442.607.537	457.833.544	453.474.372	468.837.111	469.466.544	475.994.315
Contributi di allacciamento	euro	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Altri ricavi SII	euro	6.256.686	13.242.038	17.799.669	19.012.121	20.275.716	21.662.958	23.052.146	24.395.577	25.629.312	26.952.576
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	12.152.544	13.343.721	13.794.261	13.717.900	13.995.576	14.488.902	14.384.402	14.888.122	14.934.622	15.163.861
Totale Ricavi	euro	408.603.872	444.050.817	480.464.971	468.644.474	477.878.829	494.985.404	491.910.920	509.120.810	511.030.478	519.110.752
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	189.673.554	197.100.221	196.591.904	196.896.961	197.694.750	197.328.420	196.432.488	195.125.043	194.534.868	194.418.129
Costo del personale	euro	73.906.332	73.906.332	73.906.332	73.906.332	73.906.332	73.906.332	73.906.332	73.906.332	73.906.332	73.906.332
Totale Costi	euro	263.579.886	271.006.553	270.498.236	270.803.293	271.601.082	271.234.752	270.338.820	269.031.375	268.441.201	268.324.461
MOL	euro	145.023.986	173.044.264	209.966.735	197.841.181	206.277.747	223.750.652	221.572.100	240.089.435	242.589.278	250.786.291
Ammortamenti	euro	93.726.136	92.592.245	111.201.482	127.005.706	130.821.696	143.970.645	152.077.566	158.485.589	163.513.461	171.957.116
Reddito Operativo	euro	51.297.849	80.452.019	98.765.252	70.835.475	75.456.051	79.780.007	69.494.535	81.603.846	79.075.817	78.829.175
Interessi passivi	euro	9.644.311	12.835.697	18.962.901	22.933.073	22.480.101	18.151.808	19.228.391	22.046.394	22.828.698	22.418.303
Risultato ante imposte	euro	41.653.539	67.616.322	79.802.351	47.902.402	52.975.950	61.628.199	50.266.143	59.557.452	56.247.119	56.410.872
IRES	euro	9.996.849	16.227.917	19.152.564	11.496.577	12.714.228	14.790.768	12.063.874	14.293.788	13.499.308	13.538.609
IRAP	euro	2.154.510	3.378.985	4.148.141	2.975.090	3.169.154	3.350.760	2.918.770	3.427.362	3.321.184	3.310.825
Totale imposte	euro	12.151.359	19.606.902	23.300.705	14.471.667	15.883.382	18.141.528	14.982.645	17.721.150	16.820.493	16.849.435
Risultato di esercizio	euro	29.502.180	48.009.420	56.501.646	33.430.736	37.092.568	43.486.671	35.283.498	41.836.302	39.426.626	39.561.437

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	390.694.642	416.465.058	447.871.041	434.914.453	442.607.537	457.833.544	453.474.372	468.837.111	469.466.544	475.994.315
Contributi di allacciamento	euro	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Altri ricavi SII	euro	14.616	16.049	16.590	16.499	16.833	17.426	17.300	17.906	17.962	18.238
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	12.152.544	13.343.721	13.794.261	13.717.900	13.995.576	14.488.902	14.384.402	14.888.122	14.934.622	15.163.861
RICAVI OPERATIVI	euro	403.861.802	430.824.828	462.681.892	449.648.851	457.619.946	473.339.871	468.876.074	484.743.139	485.419.128	492.176.413
Costi operativi	euro	263.579.886	271.006.553	270.498.236	270.803.293	271.601.082	271.234.752	270.338.820	269.031.375	268.441.201	268.324.461
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	263.579.886	271.006.553	270.498.236	270.803.293	271.601.082	271.234.752	270.338.820	269.031.375	268.441.201	268.324.461
Imposte	euro	12.151.359	19.606.902	23.300.705	14.471.667	15.883.382	18.141.528	14.982.645	17.721.150	16.820.493	16.849.435
IMPOSTE	euro	12.151.359	19.606.902	23.300.705	14.471.667	15.883.382	18.141.528	14.982.645	17.721.150	16.820.493	16.849.435
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	128.130.557	140.211.373	168.882.951	164.373.892	170.135.482	183.963.592	183.554.610	197.990.614	200.157.435	207.002.517
Variazioni circolante commerciale	euro	- 8.944.546	- 8.944.546	- 30.502.500	3.023.704	- 6.847.031	- 10.762.067	2.623.194	- 10.093.968	- 526.330	- 4.402.060
Variazione credito IVA	euro	40.386.180	43.082.483	46.268.189	44.964.885	45.761.995	47.333.987	46.887.607	48.474.314	48.541.913	49.217.641
Variazione debito IVA	euro	91.797.660	101.918.652	88.091.208	81.249.969	78.745.067	77.439.317	77.223.425	76.914.785	76.762.940	76.488.427
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	119.186.010	67.004.418	147.968.913	241.360.161	189.985.073	169.792.817	155.841.986	162.864.882	205.154.602	234.105.960
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	21.426.789	15.949.012	6.741.315	17.181.304	18.639.480	19.671.832	20.587.036	21.825.222	22.728.259	23.755.426
Altri investimenti	euro	206.216.293	250.271.913	197.135.905	155.294.321	141.652.439	135.051.187	134.050.591	132.716.939	131.713.873	129.555.660
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 108.457.071	- 199.216.507	- 55.908.308	68.884.537	29.693.154	15.069.798	1.204.359	8.322.722	50.712.471	80.794.873
FoNI	euro	21.426.789	15.949.012	6.741.315	17.181.304	18.639.480	19.671.832	20.587.036	21.825.222	22.728.259	23.755.426
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	113.506.712	133.365.918	35.625.112	-	4.349.977	104.849.064	27.489.637	23.197.388	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	33.567.491	77.344.184	56.319.438	592.006	104.472	101.018	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	54.438.506	18.320.818	32.042.245	80.306.006	45.739.495	131.429.245	42.577.167	45.396.434	65.949.671	97.033.626
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	44.794.196	5.485.121	13.079.343	20.220.635	23.259.394	113.277.437	23.348.776	23.350.040	23.345.707	23.352.432
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	9.644.311	9.998.029	9.953.418	9.698.813	9.284.022	5.775.786	4.122.394	3.631.929	3.147.057	2.651.109
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	37.152.299	-	-	-	-	19.775.265	51.262.891
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	2.837.668	9.009.484	13.234.259	13.196.080	12.376.022	15.105.998	18.414.465	19.681.641	19.767.194
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	54.438.506	18.320.818	32.042.245	80.306.006	45.739.495	131.429.245	42.577.167	45.396.434	65.949.671	97.033.626
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro										1.606.747.295
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro										405.376.820

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	6,131%
TIR levered	%	4,522%
ADSCR	n.	1,000

DSCR minimo	n.	1,000
LLCR	n.	1,000

sono presenti errori	FALSO
----------------------	-------

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
VRG ²⁰²²	euro	24.411,420
pop + 0,25 pop _{ME}	n. abitanti	148.134
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM}(SI)$ oppure $\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM}(NO)$	SI/NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2024} I P_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}$	euro	90.100,900
RAB _{MTI-3}	euro	57.562,521
$\frac{\sum_{2024} I P_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega (SI)$ oppure $\frac{\sum_{2024} I P_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}}{RAB_{MTI-3}} > \omega (NO)$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,60
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V

Indicazione metodologiche per lo sviluppo del piano economico-finanziario. Lo sviluppo del PEF (per tutta la durata dell'affidamento) tiene conto della relazione agli investimenti programmati. Gli Enti di governo dell'area di riferimento:
a) il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo del PEF MTI-4;
b) a partire dal 2030, le componenti tariffarie sono calcolate mediante le misure riconducibili a specifiche misure straordinarie la cui applicazione è prevista successivamente;
c) il PEF assume in ciascun anno: i) la completa realizzazione degli investimenti programmati al 31 dicembre di ciascun anno, considerato che l'investimento realizzato è pari al 100% della regolazione;
d) a partire dal 2030, ove ne ricorrano i presupposti, il PEF evidenzia le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, le cui modalità di recupero siano previste successivamente;
e) l'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza delle componenti di costo;
f) tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, le cui modalità di recupero siano previste successivamente;
g) le nuove attività e le variazioni sistemiche sono valutate ed inserite nel PEF corrispondenti variazioni dei costi e dei ricavi sono adeguatamente.

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNhew, ERC							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^{al}	euro	6.695.758	6.695.758	6.695.758	6.695.758	6.695.758	6.695.758
Opex ^{al}	euro	6.334.912	6.648.905	6.987.669	6.957.066	6.957.732	6.914.549
Op ^{new}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^{OT}	euro	87.429	87.429	87.429	87.429	87.429	87.429
Opex ^{GC}	euro	106.832	106.832	106.832	106.832	106.832	106.832
Op ^{new}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^{new}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^{al} (al netto degli ERC)	euro	13.224.932	13.538.924	13.877.688	13.847.086	13.847.752	13.804.569
AMM ^F	euro	2.792.213	3.044.143	3.098.573	3.133.143	3.404.721	3.167.523
OF ^F	euro	2.573.826	2.633.333	2.622.241	2.967.360	2.870.964	2.919.794
OFisc ^F	euro	975.558	983.090	971.655	1.120.614	1.062.976	1.106.144
ACUIT ^F	euro	0	0	0	0	0	0
Capex ^F (al netto degli ERC)	euro	6.341.597	6.660.565	6.692.469	7.221.117	7.338.662	7.213.460
IP ^{new}	euro	8.932.118	16.744.959	14.780.066	14.948.300	14.461.232	11.283.800
Capex ^F	euro	7.278.109	8.016.705	8.148.428	8.575.396	9.833.753	9.917.918
FN ^{new}	euro	442.406	396.952	378.983	923.742	1.076.487	819.529
ERC ^F	euro	936.512	1.356.140	1.455.959	1.354.279	2.495.091	2.704.458
ERC ^F	euro	1.291.286	1.315.023	1.315.023	1.315.023	1.315.023	1.315.023
ERC ^F	euro	2.227.798	2.671.163	2.770.982	2.669.302	3.810.114	4.019.481

FONDO NUOVI INVESTIMENTI							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
FN ^F	euro	442.406	396.952	378.983	923.742	1.076.487	819.529
AMM ^F	euro	686.545	777.913	1.034.108	1.455.885	1.672.429	1.901.271
ACUIT ^F	euro	0	0	0	0	0	0
Fon ^F	euro	1.128.951	1.174.865	1.413.091	2.379.627	2.748.916	2.720.801

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^F	euro	13.224.932	13.538.924	13.877.688	13.847.086	13.847.752	13.804.569
Capex ^F	euro	6.341.597	6.660.565	6.692.469	7.221.117	7.338.662	7.213.460
Fon ^F	euro	1.128.951	1.174.865	1.413.091	2.379.627	2.748.916	2.720.801
RC ^{TOT}	euro	1.700.000	2.180.000	1.480.000	1.000.000	0	250.235
ERC ^F	euro	2.227.798	2.671.163	2.770.982	2.669.302	3.810.114	4.019.481
VRG ^F predisposto dal soggetto competente	euro	24.623.278	26.225.518	26.234.231	27.117.132	27.745.444	28.008.545

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
VRG ^F predisposto dal soggetto competente	euro	24.623.278	26.225.518	26.234.231	27.117.132	27.745.444	28.008.545
R ² _b	euro	1.037.469	1.362.821	1.362.821	1.362.821	1.362.821	1.362.821
Σ tariff ²⁰²³ vscat ²⁰²³	euro	21.839.177	21.247.471	21.247.471	21.247.471	21.247.471	21.247.471
g ^F predisposto dal soggetto competente	n, (3 cifre decimali)	1,076	1,160	1,160	1,199	1,227	1,239

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Limite al moltiplicatore tariffario	n, (3 cifre decimali)	1,085	1,167	1,258	1,258	1,301	1,331
VRG ^F (coerente con g applicabile)	euro	24.623.278	26.225.518	26.234.231	27.117.132	27.745.444	28.008.545
g ^F applicabile	n, (3 cifre decimali)	1,076	1,160	1,160	1,199	1,227	1,239

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Quota da recupero efficienza (€mc)	€mc	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
$(1 + \psi^{OP}) \cdot \max(0, \Delta Opex)$	euro	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Investimenti al lordo dei contributi	euro	11.192.316	20.947.985	16.322.266	15.263.300	14.776.232	11.598.800
Contributi	euro	2.260.198	4.203.026	1.542.200	315.000	315.000	315.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	8.932.118	16.744.959	14.780.066	14.948.300	14.461.232	11.283.800
CIN	euro	74.308.007	78.062.130	84.420.435	100.451.957	111.453.094	120.417.717
CIN _b	euro	13.985.753	15.311.747	21.345.145	29.542.180	34.746.382	38.959.886
OF/CIN	%	3,92%	3,95%	3,70%	3,41%	3,42%	3,30%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/Idr)		
	UdM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
IP _{1,1}	euro	148.028.403
FAP _{1,1}	euro	56.404.348
CFP _{1,1}	euro	34.945.269
FAC _{1,1}	euro	4.368.981
LIC	euro	13.227.332
VR a fine concessione	euro	76.940.550

COMPANIES

COMPANIES	2023		2022		2021		2020		2019		2018		2017		2016		2015		2014		2013		2012		2011		2010		2009		2008		2007		2006		2005		2004		2003		2002		2001		2000		1999		1998		1997		1996		1995		1994		1993		1992		1991		1990		1989		1988		1987		1986		1985		1984		1983		1982		1981		1980		1979		1978		1977		1976		1975		1974		1973		1972		1971		1970		1969		1968		1967		1966		1965		1964		1963		1962		1961		1960		1959		1958		1957		1956		1955		1954		1953		1952		1951		1950		1949		1948		1947		1946		1945		1944		1943		1942		1941		1940		1939		1938		1937		1936		1935		1934		1933		1932		1931		1930		1929		1928		1927		1926		1925		1924		1923		1922		1921		1920		1919		1918		1917		1916		1915		1914		1913		1912		1911		1910		1909		1908		1907		1906		1905		1904		1903		1902		1901		1900		1899		1898		1897		1896		1895		1894		1893		1892		1891		1890		1889		1888		1887		1886		1885		1884		1883		1882		1881		1880		1879		1878		1877		1876		1875		1874		1873		1872		1871		1870		1869		1868		1867		1866		1865		1864		1863		1862		1861		1860		1859		1858		1857		1856		1855		1854		1853		1852		1851		1850		1849		1848		1847		1846		1845		1844		1843		1842		1841		1840		1839		1838		1837		1836		1835		1834		1833		1832		1831		1830		1829		1828		1827		1826		1825		1824		1823		1822		1821		1820		1819		1818		1817		1816		1815		1814		1813		1812		1811		1810		1809		1808		1807		1806		1805		1804		1803		1802		1801		1800		1799		1798		1797		1796		1795		1794		1793		1792		1791		1790		1789		1788		1787		1786		1785		1784		1783		1782		1781		1780		1779		1778		1777		1776		1775		1774		1773		1772		1771		1770		1769		1768		1767		1766		1765		1764		1763		1762		1761		1760		1759		1758		1757		1756		1755		1754		1753		1752		1751		1750		1749		1748		1747		1746		1745		1744		1743		1742		1741		1740		1739		1738		1737		1736		1735		1734		1733		1732		1731		1730		1729		1728		1727		1726		1725		1724		1723		1722		1721		1720		1719		1718		1717		1716		1715		1714		1713		1712		1711		1710		1709		1708		1707		1706		1705		1704		1703		1702		1701		1700		1699		1698		1697		1696		1695		1694		1693		1692		1691		1690		1689		1688		1687		1686		1685		1684		1683		1682		1681		1680		1679		1678		1677		1676		1675		1674		1673		1672		1671		1670		1669		1668		1667		1666		1665		1664		1663		1662		1661		1660		1659		1658		1657		1656		1655		1654		1653		1652		1651		1650		1649		1648		1647		1646		1645		1644		1643		1642		1641		1640		1639		1638		1637		1636		1635		1634		1633		1632		1631		1630		1629		1628		1627		1626		1625		1624		1623		1622		1621		1620		1619		1618		1617		1616		1615		1614		1613		1612		1611		1610		1609		1608		1607		1606		1605		1604		1603		1602		1601		1600		1599		1598		1597		1596		1595		1594		1593		1592		1591		1590		1589		1588		1587		1586		1585		1584		1583		1582		1581		1580		1579		1578		1577		1576		1575		1574		1573		1572		1571		1570		1569		1568		1567		1566		1565		1564		1563		1562		1561		1560		1559		1558		1557		1556		1555		1554		1553		1552		1551		1550		1549		1548		1547		1546		1545		1544		1543		1542		1541		1540		1539		1538		1537		1536		1535		1534		1533		1532		1531		1530		1529		1528		1527		1526		1525		1524		1523		1522		1521		1520		1519		1518		1517		1516		1515		1514		1513		1512		1511		1510		1509		1508		1507		1506		1505		1504		1503		1502		1501		1500		1499		1498		1497		1496		1495		1494		1493		1492		1491		1490		1489		1488		1487		1486		1485		1484		1483		1482		1481		1480		1479		1478		1477		1476		1475		1474		1473		1472		1471		1470		1469		1468		1467		1466		1465		1464		1463		1462		1461		1460		1459		1458		1457		1456		1455		1454		1453		1452		1451		1450		1449		1448		1447		1446		1445		1444		1443		1442		1441		1440		1439		1438		1437		1436		1435		1434		1433		1432		1431		1430		1429		1428		1427		1426		1425		1424		1423		1422		1421		1420		1419		1418		1417		1416		1415		1414		1413		1412		1411		1410		1409		1408		1407		1406		1405		1404		1403		1402		1401		1400		1399		1398		1397		1396		1395		1394		1393		1392		1391		1390		1389		1388		1387		1386		1385		1384		1383		1382		1381		1380		1379		1378		1377		1376		1375		1374		1373		1372		1371		1370		1369		1368		1367		1366		1365		1364		1363		1362		1361		1360		1359		1358		1357		1356		1355		1354		1353		1352		1351		1350		1349		1348		1347		1346		1345		1344		1343		1342		1341		1340		1339		1338		1337		1336		1335		1334		1333		1332		1331		1330		1329		1328		1327		1326		1325		1324		1323		1322		1321		1320		1319		1318		1317		1316		1315		1314		1313		1312		1311		1310		1309		1308		1307		1306		1305		1304		1303		1302		1301		1300		1299		1298		1297		1296		1295		1294		1293		1292		1291		1290		1289		1288		1287		1286		1285		1284		1283		1282		1281		1280		1279		1278		1277		1276		1275		1274		1273		1272		1271		1270		1269		1268		1267		1266		1265		1264		1263		1262		1261		1260		1259		1258		1257		1256		1255		1254		1253		1252		1251		1250		1249		1248		1247		1246		1245		1244		1243		1242		1241		1240		1239		1238		1237		1236		1235		1234		1233		1232		1231		1230		1229		1228		1227		1226		1225		1224		1223		1222		1221		1220		1219		1218		1217		1216		1215		1214		1213		1212		1211		1210		1209		1208		1207		1206		1205		1204		1203		1202		1201		1200		1199		1198		1197		1196		1195		1194		1193		1192		1191		1190		1189		1188		1187		1186		1185		1184		1183		1182		1181		1180		1179		1178		1177		1176		1175		1174		1173		1172		1171		1170		1169		1168		1167		1166		1165		1164		1163		1162		1161		1160		1159		1158		1157		1156		1155		1154		1153		1152		1151		1150		1149		1148		1147		1146		1145		1144		1143		1142		1141		1140		1139		1138		1137		1136		1135		1134		1133		1132		1131		1130		1129		1128		1127		1126		1125		1124		1123		1122		1121		1120		1119		1118		1117		1116		1115		1114		1113		1112		1111		1110		1109		1108		1107		1106		1105		1104		1103		1102		1101		1100		1099		1098		1097		1096		1095		1094		1093		1092		1091		1090		1089		1088		1087		1086		1085		1084		1083		1082		1081		1080		1079		1078		1077		1076		1075		1074		1073		1072		1071		1070		1069		1068		1067		1066		1065		1064		1063		1062		1061		1060		1059		1058		1057		1056		1055		1054		1053		1052		1051		1050		1049		1048		1047		1046		1045		1044		1043		1042		1041		1040		1039		1038		1037		1036		1035		1034		1033		1032		1031		1030		1029		1028		1027		1026		1025		1024		1023		1022		1021		1020		1019		1018		1017		1016		1015		1014		1013		1012		1011		1010		1009		1008		1007		1006		1005		1004		1003		1002		1001		1000		999		998		997		996		995		994		993	
-----------	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			
VRG ²⁰²²	UdM	Del. 639/2023/R/IDR	
	euro	56.259.209	
pop + 0,25 pop _{ME}	n. abitanti	368.290	
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM} (SI)$ oppure $\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM} (NO)$	SI/NO	NO	
Nessuna aggregazione o variazioni dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significativa: (SI)	SI/NO	SI	
$\sum_{2024} I P_a^{EXP} + C F P_a^{EXP}$	euro	193.202.795	
RAB _{MTI-3}	euro	151.245.659	
$\frac{\sum_{2024} I P_a^{EXP} + C F P_a^{EXP}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega (SI)$ oppure $\frac{\sum_{2024} I P_a^{EXP} + C F P_a^{EXP}}{RAB_{MTI-3}} > \omega (NO)$	SI/NO	NO	
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio	
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)			
ψ	(0,4-0,8)	0,80	
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI	

Indicazione metodologiche per lo sviluppo del piano economico-finanziario. Lo sviluppo del PEF (per tutta la durata dell'affidamento) tiene conto della relazione agli investimenti programmati. Gli Enti di governo dell'area di riferimento:
a) il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo del MTI-4;
b) a partire dal 2030, le componenti tariffarie sono calcolate mediante riconducibili a specifiche misure straordinarie la cui applicazione è decisa dal soggetto competente;
c) il PEF assume in ciascun anno: i) la completa realizzazione degli interventi di dicembre di ciascun anno, considerato che l'investimento realizzato è in regola con la regolazione;
d) a partire dal 2030, ove ne ricorrano i presupposti, il PEF evidenzia le componenti (competente) le cui modalità di recupero siano previste successivamente;
e) l'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza delle componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso;
f) tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso;
g) le nuove attività e le variazioni sistemiche sono valutate ed inscrivono corrispondenti variazioni dei costi e dei ricavi sono adeguatamente.

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNhew, ERC							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^{and}	euro	18.739.266	19.011.041	19.486.596	19.486.596	19.486.596	19.486.596
Opex ^{al}	euro	10.137.495	10.656.226	10.236.626	10.092.339	10.045.769	9.952.778
Op ^{new, a}	euro	3.193.328	3.193.328	3.193.328	3.193.328	3.193.328	3.193.328
Opex ^{OT}	euro	268.685	496.841	496.841	496.841	496.841	496.841
Opex ^{OC}	euro	231.071	231.071	231.071	231.071	231.071	231.071
Op ^{newid}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^{ms}	euro	479.254	701.733	781.733	861.733	941.733	1.021.733
Opex ^a (al netto degli ERC)	euro	33.049.098	34.290.240	34.428.196	34.361.909	34.395.339	34.382.347
AMM ^a	euro	4.968.412	4.578.063	4.359.334	3.813.572	4.531.085	4.005.429
OF ^a	euro	3.725.772	3.360.401	3.406.281	3.483.109	3.962.473	4.034.173
OFisc ^a	euro	1.420.114	1.265.362	1.275.530	1.394.926	1.456.187	1.519.612
ACUIT ^a Capex	euro	0	0	0	0	0	0
Capex ^a (al netto degli ERC)	euro	10.114.298	9.203.825	9.041.146	8.681.606	9.949.746	9.559.214
IP ^{new}	euro	14.873.596	19.853.685	18.354.238	18.856.223	21.443.170	19.108.800
Capex ^a	euro	10.427.111	9.488.480	9.320.769	8.950.110	10.257.470	9.854.860
FN ^{new, a}	euro	2.615.300	2.313.057	3.157.700	2.129.453	1.549.604	2.388.352
ERC ^a Opex	euro	312.813	284.654	279.623	268.503	307.724	295.646
ERC ^a Capex	euro	9.779.371	9.851.818	9.376.263	9.376.263	9.376.263	9.376.263
ERC ^a	euro	10.092.184	10.136.473	9.655.886	9.644.766	9.683.987	9.671.909

FONDO NUOVI INVESTIMENTI							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
FN ^a F _{MI}	euro	2.615.300	2.313.057	3.157.700	2.129.453	1.549.604	2.388.352
AMM ^a F _{MI}	euro	6.024.242	6.666.954	7.055.454	8.295.455	8.314.511	8.184.567
ACUIT ^a F _{MI}	euro	176.016	167.114	162.726	158.339	153.950	149.562
Fon ^a	euro	8.815.559	9.147.126	10.375.881	10.583.246	10.018.065	10.722.481

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^a	euro	33.049.098	34.290.240	34.428.196	34.361.909	34.395.339	34.382.347
Capex ^a	euro	10.114.298	9.203.825	9.041.146	8.681.606	9.949.746	9.559.214
Fon ^a	euro	8.815.559	9.147.126	10.375.881	10.583.246	10.018.065	10.722.481
RC ^a TOT	euro	2.310.744	5.190.413	684.967	696.833	696.833	696.833
ERC ^a	euro	10.092.184	10.136.473	9.655.886	9.644.766	9.683.987	9.671.909
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	64.381.883	67.968.077	64.186.076	63.968.361	64.743.970	65.032.784

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	64.381.883	67.968.077	64.186.076	63.968.361	64.743.970	65.032.784
R ² _b	euro	2.620.232	2.620.232	2.620.232	2.620.232	2.620.232	2.620.232
Σ tariff ²⁰²³ vscat ²	euro	57.550.907	57.245.989	57.245.989	57.245.989	57.245.989	57.245.989
θ ^a predisposto dal soggetto competente	n, (3 cifre decimali)	1,070	1,135	1,072	1,069	1,081	1,086

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Limite al moltiplicatore tariffario	n, (3 cifre decimali)	1,100	1,176	1,248	1,179	1,175	1,189
VRG ^a (coerente con θ applicabile)	euro	64.381.883	67.968.077	64.186.076	63.968.361	64.743.970	65.032.784
θ ^a applicabile	n, (3 cifre decimali)	1,070	1,135	1,072	1,069	1,081	1,086

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Quota da recupero efficienza (€mc)	€mc	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
(1+ψ ^{OP}) ² * max(0, ΔOpex)	euro	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Investimenti al lordo dei contributi	euro	24.258.652	49.252.199	43.057.346	26.506.223	28.999.574	21.128.800
Contributi	euro	9.385.056	29.398.514	24.703.109	7.650.000	7.556.404	2.020.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	14.873.596	19.853.685	18.354.238	18.856.223	21.443.170	19.108.800
CIN	euro	186.503.127	192.000.198	203.105.939	239.725.156	269.720.936	282.327.719
CIN _b	euro	105.657.170	120.142.356	130.670.664	161.077.481	187.026.423	196.031.449
OF/CIN	%	2,06%	1,80%	1,73%	1,50%	1,51%	1,47%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/Idr)		
	UdM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
IP _{0,1}	euro	1.117.147.651
FAP _{0,1}	euro	671.984.423
CFP _{0,1}	euro	636.166.023
FAC _{CFP, 0,1}	euro	390.120.295
LIC	euro	22.186.654
VR a fine concessione	euro	221.304.155

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
VRG ²⁰²²	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
	euro	1.173.568
pop + 0,25 pop _{med}	n. abitanti	8.639
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM} (SI)$ oppure $\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM} (NO)$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2024} IP_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}$	euro	2.365.004
RAB _{MTI-3}	euro	3.466.434
$\frac{\sum_{2024} IP_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega (SI)$ oppure $\frac{\sum_{2024} IP_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}}{RAB_{MTI-3}} > \omega (NO)$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	IV

Indicazione metodologiche per lo sviluppo del piano economico-finanziario
Lo sviluppo del PEF (per tutta la durata dell'affidamento) tiene conto della relazione agli investimenti programmati. Gli Enti di governo dell'area di riferimento:
a) il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo del Piano Economico Finanziario MTI-4;
b) a partire dal 2030, le componenti tariffarie sono calcolate mediante le specifiche misure straordinarie la cui applicazione è prevista successivamente;
c) il PEF assume in ciascun anno: i) la completa realizzazione degli investimenti programmati al 31 dicembre di ciascun anno, considerato che l'investimento realizzato è pari al 100%;
d) a partire dal 2030, ove ne ricorrano i presupposti, il PEF evidenzia le variazioni sistemiche (per competenza) le cui modalità di recupero siano previste successivamente;
e) l'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza dei costi;
f) tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono calcolate al netto degli IRES;
g) le nuove attività e le variazioni sistemiche sono valutate ed inserite nel PEF con le corrispondenti variazioni dei costi e dei ricavi sono adeguatamente considerate.

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNnew, ERC							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^{and}	euro	542.268	542.268	542.268	542.268	542.268	542.268
Opex ^{al}	euro	426.374	509.881	540.555	535.461	534.961	534.961
Op ^{new, a}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^{OT}	euro	20.025	20.025	20.025	20.025	20.025	20.025
Opex ^{GC}	euro	11.426	11.426	11.426	11.426	11.426	11.426
Op ^{new, d}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^{res}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a (al netto degli ERC)	euro	1.000.093	1.083.600	1.114.274	1.109.180	1.108.679	1.108.679
AMM ^a	euro	107.257	119.328	127.550	130.106	151.070	154.781
OP ^a	euro	69.611	67.973	66.905	70.269	79.869	84.368
OFisc ^a	euro	25.421	24.111	23.192	24.285	27.491	28.969
ACUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	0	0
Capex ^a (al netto degli ERC)	euro	202.289	211.412	217.646	224.660	258.429	268.118
IP ^{new}	euro	155.884	269.050	398.264	387.000	407.500	402.500
Capex ^a	euro	252.137	261.071	271.199	266.012	328.128	352.412
FN ^{new, a}	euro	0	0	0	0	0	0
ERC ^a _{Opex}	euro	49.848	49.659	53.553	61.352	69.699	84.293
ERC ^a _{Capex}	euro	86.665	96.245	96.245	96.245	96.245	96.245
ERC ^a	euro	136.513	145.903	149.797	157.596	165.943	180.538

FONDO NUOVI INVESTIMENTI							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
FN ^{IP} _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
ACUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
FoNI ^a	euro	0	0	0	0	0	0

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^a	euro	1.000.093	1.083.600	1.114.274	1.109.180	1.108.679	1.108.679
Capex ^a	euro	202.289	211.412	217.646	224.660	258.429	268.118
FoNI ^a	euro	0	0	0	0	0	0
RC ^a _{TOT}	euro	-0	-0	91.761	223.345	304.623	314.553
ERC ^a	euro	136.513	145.903	149.797	157.596	165.943	180.538
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	1.338.895	1.440.915	1.573.478	1.714.782	1.837.675	1.871.888

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	1.338.895	1.440.915	1.573.478	1.714.782	1.837.675	1.871.888
R ^{2,3} _b	euro	5.024	6.868	6.868	6.868	6.868	6.868
Σ t ²⁰²³ _b v _{scat} ^{2,3}	euro	1.221.070	1.201.483	1.201.483	1.201.483	1.201.483	1.201.483
θ ^a predisposto dal soggetto competente	n, (3 cifre decimali)	1,092	1,192	1,302	1,419	1,521	1,549

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Limite al moltiplicatore tariffario	n, (3 cifre decimali)	1,092	1,192	1,302	1,422	1,550	1,661
VRG ^a (coerente con θ applicabile)	euro	1.338.895	1.440.915	1.573.478	1.714.782	1.837.675	1.871.888
θ ^a applicabile	n, (3 cifre decimali)	1,092	1,192	1,302	1,419	1,521	1,549

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,0138	0,0139	0,0139	0,0139	0,0139	0,0139
(1+ψ ^{OP}) ² max(0, ΔOpex)	euro	18.400	18.400	18.400	18.400	18.400	18.400

INVESTIMENTI							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Investimenti al lordo dei contributi	euro	300.959	323.677	449.368	473.000	413.000	405.000
Contributi	euro	145.075	54.627	51.104	86.000	5.500	2.500
Investimenti al netto dei contributi	euro	155.884	269.050	398.264	387.000	407.500	402.500
CIN	euro	3.885.509	3.793.077	3.787.719	3.843.235	4.018.792	4.191.187
CIN _b	euro	2.159.218	2.157.473	2.191.744	2.136.617	2.080.947	2.056.923
OF/CIN	%	2,23%	2,22%	2,21%	2,34%	2,55%	2,70%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/Idr)		
	UdM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
IP _{Δ,1}	euro	6.924.358
FAP _{Δ,1}	euro	2.566.390
CFP _{Δ,1}	euro	3.540.124
FAC _{CFP,Δ,1}	euro	1.293.753
LIC	euro	1.866
VR a fine concessione	euro	3.031.359

some presidents are	FALSE	FALSE
	FALSE	FALSE

INSCRIÇÃO		PROVA 01		PROVA 02		PROVA 03		PROVA 04		PROVA 05		PROVA 06		PROVA 07		PROVA 08		PROVA 09		PROVA 10		PROVA 11		PROVA 12		PROVA 13		PROVA 14		PROVA 15		PROVA 16		PROVA 17		PROVA 18		PROVA 19		PROVA 20		PROVA 21		PROVA 22		PROVA 23		PROVA 24		PROVA 25		PROVA 26		PROVA 27		PROVA 28		PROVA 29		PROVA 30		PROVA 31		PROVA 32		PROVA 33		PROVA 34		PROVA 35		PROVA 36		PROVA 37		PROVA 38		PROVA 39		PROVA 40		PROVA 41		PROVA 42		PROVA 43		PROVA 44		PROVA 45		PROVA 46		PROVA 47		PROVA 48		PROVA 49		PROVA 50		PROVA 51		PROVA 52		PROVA 53		PROVA 54		PROVA 55		PROVA 56		PROVA 57		PROVA 58		PROVA 59		PROVA 60		PROVA 61		PROVA 62		PROVA 63		PROVA 64		PROVA 65		PROVA 66		PROVA 67		PROVA 68		PROVA 69		PROVA 70		PROVA 71		PROVA 72		PROVA 73		PROVA 74		PROVA 75		PROVA 76		PROVA 77		PROVA 78		PROVA 79		PROVA 80		PROVA 81		PROVA 82		PROVA 83		PROVA 84		PROVA 85		PROVA 86		PROVA 87		PROVA 88		PROVA 89		PROVA 90		PROVA 91		PROVA 92		PROVA 93		PROVA 94		PROVA 95		PROVA 96		PROVA 97		PROVA 98		PROVA 99		PROVA 100																																																																																																																																																																						
001	01/01/2020	02/01/2020	03/01/2020	04/01/2020	05/01/2020	06/01/2020	07/01/2020	08/01/2020	09/01/2020	10/01/2020	11/01/2020	12/01/2020	13/01/2020	14/01/2020	15/01/2020	16/01/2020	17/01/2020	18/01/2020	19/01/2020	20/01/2020	21/01/2020	22/01/2020	23/01/2020	24/01/2020	25/01/2020	26/01/2020	27/01/2020	28/01/2020	29/01/2020	30/01/2020	31/01/2020	01/02/2020	02/02/2020	03/02/2020	04/02/2020	05/02/2020	06/02/2020	07/02/2020	08/02/2020	09/02/2020	10/02/2020	11/02/2020	12/02/2020	13/02/2020	14/02/2020	15/02/2020	16/02/2020	17/02/2020	18/02/2020	19/02/2020	20/02/2020	21/02/2020	22/02/2020	23/02/2020	24/02/2020	25/02/2020	26/02/2020	27/02/2020	28/02/2020	29/02/2020	01/03/2020	02/03/2020	03/03/2020	04/03/2020	05/03/2020	06/03/2020	07/03/2020	08/03/2020	09/03/2020	10/03/2020	11/03/2020	12/03/2020	13/03/2020	14/03/2020	15/03/2020	16/03/2020	17/03/2020	18/03/2020	19/03/2020	20/03/2020	21/03/2020	22/03/2020	23/03/2020	24/03/2020	25/03/2020	26/03/2020	27/03/2020	28/03/2020	29/03/2020	30/03/2020	31/03/2020	01/04/2020	02/04/2020	03/04/2020	04/04/2020	05/04/2020	06/04/2020	07/04/2020	08/04/2020	09/04/2020	10/04/2020	11/04/2020	12/04/2020	13/04/2020	14/04/2020	15/04/2020	16/04/2020	17/04/2020	18/04/2020	19/04/2020	20/04/2020	21/04/2020	22/04/2020	23/04/2020	24/04/2020	25/04/2020	26/04/2020	27/04/2020	28/04/2020	29/04/2020	30/04/2020	01/05/2020	02/05/2020	03/05/2020	04/05/2020	05/05/2020	06/05/2020	07/05/2020	08/05/2020	09/05/2020	10/05/2020	11/05/2020	12/05/2020	13/05/2020	14/05/2020	15/05/2020	16/05/2020	17/05/2020	18/05/2020	19/05/2020	20/05/2020	21/05/2020	22/05/2020	23/05/2020	24/05/2020	25/05/2020	26/05/2020	27/05/2020	28/05/2020	29/05/2020	30/05/2020	31/05/2020	01/06/2020	02/06/2020	03/06/2020	04/06/2020	05/06/2020	06/06/2020	07/06/2020	08/06/2020	09/06/2020	10/06/2020	11/06/2020	12/06/2020	13/06/2020	14/06/2020	15/06/2020	16/06/2020	17/06/2020	18/06/2020	19/06/2020	20/06/2020	21/06/2020	22/06/2020	23/06/2020	24/06/2020	25/06/2020	26/06/2020	27/06/2020	28/06/2020	29/06/2020	30/06/2020	01/07/2020	02/07/2020	03/07/2020	04/07/2020	05/07/2020	06/07/2020	07/07/2020	08/07/2020	09/07/2020	10/07/2020	11/07/2020	12/07/2020	13/07/2020	14/07/2020	15/07/2020	16/07/2020	17/07/2020	18/07/2020	19/07/2020	20/07/2020	21/07/2020	22/07/2020	23/07/2020	24/07/2020	25/07/2020	26/07/2020	27/07/2020	28/07/2020	29/07/2020	30/07/2020	31/07/2020	01/08/2020	02/08/2020	03/08/2020	04/08/2020	05/08/2020	06/08/2020	07/08/2020	08/08/2020	09/08/2020	10/08/2020	11/08/2020	12/08/2020	13/08/2020	14/08/2020	15/08/2020	16/08/2020	17/08/2020	18/08/2020	19/08/2020	20/08/2020	21/08/2020	22/08/2020	23/08/2020	24/08/2020	25/08/2020	26/08/2020	27/08/2020	28/08/2020	29/08/2020	30/08/2020	31/08/2020	01/09/2020	02/09/2020	03/09/2020	04/09/2020	05/09/2020	06/09/2020	07/09/2020	08/09/2020	09/09/2020	10/09/2020	11/09/2020	12/09/2020	13/09/2020	14/09/2020	15/09/2020	16/09/2020	17/09/2020	18/09/2020	19/09/2020	20/09/2020	21/09/2020	22/09/2020	23/09/2020	24/09/2020	25/09/2020	26/09/2020	27/09/2020	28/09/2020	29/09/2020	30/09/2020	01/10/2020	02/10/2020	03/10/2020	04/10/2020	05/10/2020	06/10/2020	07/10/2020	08/10/2020	09/10/2020	10/10/2020	11/10/2020	12/10/2020	13/10/2020	14/10/2020	15/10/2020	16/10/2020	17/10/2020	18/10/2020	19/10/2020	20/10/2020	21/10/2020	22/10/2020	23/10/2020	24/10/2020	25/10/2020	26/10/2020	27/10/2020	28/10/2020	29/10/2020	30/10/2020	31/10/2020	01/11/2020	02/11/2020	03/11/2020	04/11/2020	05/11/2020	06/11/2020	07/11/2020	08/11/2020	09/11/2020	10/11/2020	11/11/2020	12/11/2020	13/11/2020	14/11/2020	15/11/2020	16/11/2020	17/11/2020	18/11/2020	19/11/2020	20/11/2020	21/11/2020	22/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	25/11/2020	26/11/2020	27/11/2020	28/11/2020	29/11/2020	30/11/2020	01/12/2020	02/12/2020	03/12/2020	04/12/2020	05/12/2020	06/12/2020	07/12/2020	08/12/2020	09/12/2020	10/12/2020	11/12/2020	12/12/2020	13/12/2020	14/12/2020	15/12/2020	16/12/2020	17/12/2020	18/12/2020	19/12/2020	20/12/2020	21/12/2020	22/12/2020	23/12/2020	24/12/2020	25/12/2020	26/12/2020	27/12/2020	28/12/2020	29/12/2020	30/12/2020	31/12/2020

INDICATORI DI NECESSITATE E UGUAGLIANZA		Indicatore		Unità	
B	colored	%	5,422%		
B	poor	%	9,094%		
NC	NCGR	%	1,300		
LC	LCGR	%	1,300		
LC	LCGR	%	1,300		



**Ente di Governo dell'Ambito n. 5
ASTIGIANO MONFERRATO**

Sede c/o Provincia di Asti - Uffici in Via Antica Zecca n°3 - 14100 ASTI

Tel. 0141/236.292

E-mail infoato5asti@legalmail.it; info@ato5astigiano.it;

www.ato5astigiano.it

Prot 361 del 13/03/2025

Spett.li Ministero dell'Ambiente e
della Sicurezza Energetica
DIREZIONE GENERALE USO SOSTENIBILE
DEL SUOLO E DELLE ACQUE

USSA@PEC.mase.gov.it
supportobeneficiari@psc@mase.gov.it
fsc14-20.dgussri@mase.gov.it

Regione Piemonte
Direzione Ambiente, Energia e Territorio
Settore Servizi ambientali
serviziambientali@regione.piemonte.it

E p.c.
Consorzio Comuni Acquedotto Monferrato

Oggetto: PIANO DI SVILUPPO E COESIONE DEL MASE (EX PIANO OPERATIVO AMBIENTE FSC 2014-2020): INTERVENTI A VALERE SUL FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE 2014-2020 – SETTORE DI INTERVENTO “05.02 RISORSE IDRICHE” – VS RICHIESTA AGGIORNAMENTO CRONOPROGRAMMI E SCHEDE DEGLI INTERVENTI ALLEGATI AGLI ACCORDI DI PROGRAMMA.

In riferimento alla Vs nota 277 del 27/02 u.s., la presente per comunicare che, per gli interventi di competenza Egato5 Astigiano Monferrato in corso di realizzazione, a seguito di verifica congiunta con i Gestori, è stato segnalato che per un solo intervento potrebbe verificarsi il superamento del termine previsto per la conclusione del Piano in oggetto, fissato al 31/12/2025.

A tale riguarda si allega nota del Gestore CCAM, cronoprogramma e scheda per l'intervento n. 104 dal titolo “Sostituzione con potenziamento “Ramo Asti” – 1° lotto – da S.P. 590 Km.40+610 (Comune di Robella - AT) a Loc. Vallera (Comune di Cunico - AT)” oggetto di richiesta di proroga al 31.12.2026 per la conclusione fisica ed amministrativa dell'intervento e 31.12.2027 per la presentazione della domanda di rimborso a saldo.

Si fa presente che i documenti inerenti al periodo regolatorio 2024 – 2029 - Programma degli Interventi (PdI), predisposizione tariffaria e Piano Economico Finanziario (PEF) del Gestore CCAM, sono stati approvati dalla Conferenza Ato5 nella seduta dell'08 luglio 2024 (deliberazioni n. 18, 19 e 20) e caricati sul portale dell'Autorità ARERA. I documenti (di dimensioni significative) sono scaricabili dal sito internet dell'Egato5 – attività Ato5 – delibere.

Si resta a disposizione per ogni informazione integrativa auspicando l'accoglimento della proposta e l'avvio delle procedure di sottoscrizione dell'Atto Integrativo.

Si ringrazia della collaborazione e si porgono Distinti saluti.

IL FUNZIONARIO
Ing. Ghione Valentina

Il Direttore
Ing. Giuseppe Giuliano



**Ente di Governo dell'Ambito n. 5
ASTIGIANO MONFERRATO**

Sede c/o Provincia di Asti - Uffici in Via Antica Zecca n°3 - 14100 ASTI
Tel. 0141/594327 - 0141/351944
E- mail: infoato5@legamail.it
www.ato5astigiano.it

**CONFERENZA DELL'ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO N. 5
"ASTIGIANO – MONFERRATO"**

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 20 DEL 08.07.2024

OGGETTO

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER I GESTORI ASTI SERVIZI PUBBLICI S.P.A., E
CONSORZIO DEI COMUNI PER L'ACQUEDOTTO DEL MONFERRATO - ATTUAZIONE
DELLA DELIBERAZIONE ARERA N. 639/2023/R/IDR DEL 28 DICEMBRE 2023.
APPROVAZIONE.

L'anno **duemilaventiquattro** il giorno **08** del mese di **luglio** alle ore **17,00** presso gli uffici dell'Egato5 in Via Antica Zecca, 3 ed in videoconferenza convocati con lettere prot. n. 954 del 26.06.2024 e prot. n. 1026 del 05.07.2024 del Presidente, ai sensi del comma 1 dell'art. 10 della Convenzione Istitutiva per l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato, si è riunita la Conferenza dell'Ente di Governo dell'Ambito n. 5 "Astigiano-Monferrato" con la seguente composizione:

Num. Ord	Ente rappresentato	Rappres.	Nominativo	Pres	Ass	Rappres. Presente
1	Area Omogenea "A"	34,09	Magnone Mario	X		34,09
2	Area Omogenea "B"	10,38	Gerbi Vincenzo	X		10,38
3	Area Omogenea "C"	15,94	Berzano Renato	X		15,94
4	Area Omogenea "D"	14,59	Curto Marco	X		14,59
5	Provincia di Asti	18,38	Gamba Andrea		X	
6	Provincia di Alessandria	5,60	Cavallo Augusto	X		5,60
7	Città Metropolitana di Torino	1,02	Casa Matilde		X	
		100,00		5	2	80,60

Presiede la seduta il Presidente dell'Ente di Governo dell'Ambito n. 5 "Astigiano-Monferrato", Prof. Vincenzo Gerbi;

Partecipano all'assemblea il Direttore dell'Ente di Governo dell'Ambito n. 5 "Astigiano-Monferrato", Ing. Giuseppe Giuliano, il Vice Direttore Geom. Davide Ferraris, il Coordinatore Tecnico Dr.ssa Cristina Roasio, il Coordinatore Amministrativo/Contabile Sig.ra Giorgia Scarabosio ed il Dott. Alessio Gerthoux di Hydrodata S.p.A.

LA CONFERENZA DELL'ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO N. 5 "ASTIGIANO - MONFERRATO"

VISTO il Decreto Legislativo 3 aprile 2006 n. 152 recante "Norme in materia ambientale" che dispone che gli Enti Locali debbano organizzare il Servizio Idrico Integrato nelle forme e nei modi di cui al D. Lgs. 18.08.2000 n. 267;

VISTA la Legge Regionale 20 gennaio 1997 n° 13 "Delimitazione degli Ambiti Territoriali Ottimali per l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato e disciplina delle forme e dei modi di cooperazione tra gli Enti Locali ai sensi della Legge 05/01/1994 n. 36 e successive modifiche ed integrazioni. Indirizzo e coordinamento dei soggetti istituzionali in materia di risorse idriche";

VISTA la Legge Regionale 24 maggio 2012 n. 7 "Disposizioni in materia di Servizio Idrico Integrato e di gestione integrata dei rifiuti urbani" che ha confermato in capo agli Enti Locali, ai sensi dell'art. 142 del Decreto Legislativo 3 aprile 2006 n. 152, le funzioni di organizzazione del Servizio Idrico Integrato;

VISTA la Convenzione Istitutiva dell'Ente di Governo dell'Ambito n. 5 per l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato, approvata e sottoscritta da parte di tutti gli Enti Locali costituenti l'Egato5 "Astigiano-Monferrato";

RICHIAMATE le Deliberazioni della Conferenza Egato5:

- n. 34 del 23.07.2002 con la quale è stato approvato il Piano d'Ambito composto da: Relazione di Piano, Analisi di Compatibilità Ambientale, Programma degli Interventi, Schede Monografiche, Schema di Carta dei Servizi e Cartografia di Piano;
- n. 89 del 28.12.2005, con la quale è stato approvato il documento di Revisione del Piano d'ambito, composto da: Relazione di Inquadramento Generale ed Obiettivi, Piani d'Area, Piano di Integrazione delle Attività Gestionali, Programma degli Investimenti da realizzarsi nel breve-medio periodo e Tavole di Piano;
- n. 86 del 30.12.2004, con la quale si è stabilito, tra altro, di individuare nel Gestore Unitario d'Ambito il Modello Organizzativo Gestionale per l'erogazione del Servizio Idrico Integrato nell'intero Egato5 "Astigiano-Monferrato" che si configura nell'attribuzione ed aggregazione dell'esercizio del Servizio sull'intero territorio dell'Egato5 ai seguenti quattro Gestori, già salvaguardati e riconosciuti: Acquedotto della Piana, oggi Società per Azioni, Asti Servizi Pubblici S.p.A., Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato e Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto della Valtigione, oggi Società per Azioni, i quali devono costituire una struttura unitaria utile allo svolgimento di azioni e progetti comuni al fine di garantire il miglioramento degli standard di qualità e la capacità di dare attuazione agli interventi strutturali di Piano;

RILEVATO che con la predetta Deliberazione n. 86 del 30.12.2004 si è stabilito altresì:

- che i Comuni non appartenenti ai Gestori sopraindicati che erogano direttamente il Servizio Idrico Integrato, o segmenti di questo, proseguano la gestione in un'ottica di graduale aggregazione e/o integrazione con detti Gestori acquisendo le relative partecipazioni nei Gestori affidatari del Servizio;
- che, qualora termini una preesistente Gestione e/o la Gestione di un segmento del Servizio, sia in Economia diretta Comunale che a seguito di cessazione per scadenza, di preesistenti affidamenti in concessione ovvero per ogni altro motivo, nessuno escluso, i soggetti affidatari indicati, dovranno subentrare con immediatezza nella Gestione e garantire agli utenti uguali condizioni di erogazione del Servizio, secondo intese dagli stessi concordate. In caso di mancato accordo decide, senza possibilità di appello, l'Ente d'Ambito con apposita Deliberazione. L'obbligo insiste sul Gestore territorialmente interessato salva la possibilità di diversi accordi che potranno intercorrere tra i Comuni ed i Gestori;

VALUTATO che, in relazione alla presenza di quattro distinte Aree Gestionali, l'Egato5 ha ritenuto di non aggiornare il proprio Piano d'Ambito, bensì, di procedere alla periodica approvazione e aggiornamento di Piani d'Area dei Gestori salvaguardati e riconosciuti, con i quali sono state considerate le variazioni intervenute in termini di variabili gestionali nonché in termini di programma di investimenti da realizzare per migliorare le infrastrutture idriche del territorio dell'Egato5;

VISTA la Deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente 28 dicembre 2023 n. 639/2023/R/IDR ad oggetto: *"Approvazione del Metodo Tariffario Idrico per il Quarto Periodo Regolatorio MTI-4"*;

RICHIAMATO l'Art 4 della sopra citata Deliberazione 639/2023 "Definizione dello specifico schema regolatorio" il quale, al punto 4.2, stabilisce che:

- l'Ente di Governo dell'Ambito o altro soggetto competente adotta il pertinente schema regolatorio, composto dai seguenti atti:
 - a) il Programma degli Interventi (PdI) - di cui il Piano delle Opere Strategiche (POS), redatto secondo il precedente Articolo 3, costituisce parte integrante e sostanziale - specifica le criticità riscontrate sul relativo territorio, gli obiettivi che si intendono perseguire in risposta alle predette criticità, nonché la puntuale indicazione degli interventi per il periodo 2020-2023, distinguendo le opere strategiche dettagliate nel citato POS dagli altri interventi e riportando, per l'eventuale periodo residuo fino alla scadenza dell'affidamento, le informazioni necessarie al raggiungimento almeno dei livelli minimi di Servizio, nonché al soddisfacimento della complessiva domanda dell'utenza, ai sensi di quanto previsto dall'art. 149, comma 3, del d.lgs.152/06;
 - b) il Piano Economico Finanziario (PEF), che ai fini della presente Deliberazione rileva limitatamente al Piano Tariffario, al Conto Economico, al Rendiconto Finanziario e allo Stato Patrimoniale, redatti coerentemente con i criteri di cui all'Allegato A, e prevede con cadenza annuale per tutto il periodo di affidamento, l'andamento dei costi di gestione e di investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa con esplicitati i connessi valori del moltiplicatore tariffario di cui al comma 4.4 e del vincolo ai ricavi del Gestore;
 - c) la Convenzione di Gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta con il presente provvedimento;

RICHIAMATO, in particolare, l'Allegato A della Deliberazione ARERA n. 639/2023/R/IDR che stabilisce la metodologia di riferimento per lo sviluppo del Piano Economico Finanziario;

VALUTATO che il Piano Economico Finanziario (PEF) è il documento, che costituisce aggiornamento del Piano d'Ambito, ai sensi dell'art. 149, commi 1 e 4, del D.Lgs 152/06, che prevede, con cadenza annuale, per tutto il periodo di affidamento, l'andamento dei Costi di Gestione e di Investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa;

RICHIAMATA la Deliberazione ARERA n. 637/2023/R/IDR sulla Qualità Tecnica;

VISTE le Deliberazioni della Conferenza Egato5:

- n. 18 del 08.07.2024 ad oggetto "Approvazione aggiornamento del Programma degli Interventi (PDI) – Periodo 2024-2029 e Piano delle Opere Strategiche (POS) in attuazione della Deliberazione ARERA 639/2023/R/IDR del 28 Dicembre 2023 per i Gestori Asti Servizi Pubblici S.p.A. e Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato";
- n. 19 del 08.07.2024 ad oggetto "Predisposizione della proposta tariffaria per il Periodo Regolatorio 2024-2029 del Servizio Idrico Integrato in attuazione della Deliberazione ARERA n. 639/2023/R/IDR del 28 Dicembre 2023 per i Gestori Asti Servizi Pubblici S.p.A. e Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato";

DATO ATTO che si è proceduto all'aggiornamento, esteso fino al termine dell'affidamento del Servizio Idrico Integrato previsto per il 31.12.2030, del Piano Economico Finanziario riferito alle Aree Gestionali Asti Servizi Pubblici S.p.A. e Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato"; prendendo come base di riferimento i dati elaborati per lo sviluppo tariffario ed i dati relativi al Programma degli Interventi, si richiamano, a tal proposito le sopracitate deliberazioni 18/2024 e 19/2024;

VISTO il "Piano Economico Finanziario relativo al periodo 2024 – 2029 per la Gestione del Servizio Idrico Integrato – Aree Gestionali Asti Servizi Pubblici S.p.A. e Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato"; predisposto dalla Società Hydrodata S.p.A. in collaborazione con gli Uffici Egato5, ai sensi della Deliberazione ARERA n. 639/2023/R/IDR del 28 dicembre 2023 ed allegato quale parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;

DATO ATTO che è stato espresso dal Direttore dell'Ato5 il parere favorevole in linea tecnica, quale risulta apposto sulla proposta di deliberazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

VISTO il D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

DATO ATTO che i componenti la Conferenza sono presenti in numero legale per poter validamente deliberare, come previsto dall'art. 11 comma 1 della Convenzione;



Ente di Governo dell'Ambito n.5
Astigiano Monferrato

Elaborazione del Piano Economico-Finanziario delle gestioni di ATO5 ai sensi del MTI-4

Gestore: Asti Servizi Pubblici S.p.A.

3884		-	0	1	-	0	0	1	0	0	.	DOC	01	
00	GIU-24	A.GERTHOX		C.MOSCA		A.GERTHOX								
REV.	DATA	REDAZIONE		VERIFICA		AUTORIZZAZIONE						MODIFICHE		

INDICE

1. Piano economico-finanziario (PEF)	1
1.1 Piano tariffario	1
1.2 Schema di conto economico	4
1.3 Rendiconto finanziario	7
1.4 Stato patrimoniale	11

1. PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO (PEF)

L'Autorità d'Ambito n.5 Astigiano Monferrato si è avvalsa del tool ufficiale ARERA, messo a disposizione con la Determina 1/2024 – DTAC, per il calcolo tariffario del periodo 2024-2029, invece per quanto riguarda lo sviluppo del PEF, fino al termine dell'affidamento fissato al 2030, è stato utilizzato il tool messo a disposizione da ANEA.

1.1 Piano tariffario

Per la predisposizione del piano tariffario fino a termine affidamento sono state proiettate tutte le grandezze tariffarie a costanza di regolazione e metodologia applicabile (MTI-4, Deliberazione ARERA 639/2023/R/idr). Lo sviluppo delle componenti Capex e Foni è funzione degli investimenti realizzati e pianificati dal gestore, dei contributi incassati e del patrimonio infrastrutturale di terzi in gestione.

Gli investimenti sono quelli previsti a Pdl fino al 2029, per il 2030 è stata ipotizzata una spesa pari a quella del 2029, con entrata in esercizio degli investimenti nell'anno di realizzazione, e sono stati previsti unicamente contributi di allacciamento. Per gli anni precedenti l'entrata in esercizio è invece quella prevista dal gestore nel Pdl.

All'interno degli Opex_{al}, la componente MT fino a fine affidamento è pari a zero a partire dal 2025, esaurendosi i mutui in capo ai proprietari.

Per il mantenimento di uno sviluppo lineare dei moltiplicatori tariffari nei limiti dei cap di regolazione sono operate le seguenti rimodulazioni – detrazioni rispetto alle voci calcolate.

Eventuali detrazioni	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Capex ^a	160.595	155.641	150.687	145.733	0	0	0
FoNI ^a	2.940.000	1.825.000	1.460.000	1.105.000	1.010.000	1.030.000	838.135
Opex ^a	0	0	0	0	0	0	0
ERC ^a	0	0	0	0	0	0	0
Rc _{tot} ^a	561.874	-195.434	-172.802	-13.010	-13.010	-167.618	0

Figura 1

Il valore residuo a termine affidamento è stimato in circa 30,3 milioni di euro, determinato tenendo in considerazione sia gli investimenti già realizzati sia quelli pianificati, ammortizzati secondo le vite utili regolatorie delle categorie contabili di riferimento.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI

SCHEMA REGOLATORIO	UGM	DM 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰²² pop + 0,25 pop ₀	euro n abitato	11.867.385 73.838
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{1995}} \leq VRG_{FPA}(SI) \text{ oppure } \frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{1995}} > VRG_{FPA}(NO)$	SINO NO	
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativi (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significativi (SI)	SINO NO	
$\sum_{i=1}^{2022} IP_i^{TV} + CF_i^{TV} \leq 10 \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{i=1}^{2022} IP_i^{TV} + CF_i^{TV}}{nAB_{1995-99}} > 10 \text{ (NO)}$	euro euro	27.665.095 24.260.775
RAB ₂₀₁₉₋₂₃	SINO NO	
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, B, III, IV, V, VI)	V

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FInnew, ERC

	UGM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030
Opex ^{ac}	euro	5.053.221	5.120.822	5.241.493	5.241.493	5.241.493	5.241.493	5.241.493
Opex ^{sa}	euro	3.362.264	2.705.920	2.547.995	2.540.185	2.536.257	2.534.020	2.534.020
Opex ^{sa}	euro	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^{ci}	euro	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^{tot}	euro	147.285	147.285	147.285	147.285	147.285	147.285	147.285
Opex ^{tot}	euro	49.956	49.956	49.956	49.956	49.956	49.956	49.956
Op ^{sa}	euro	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^{sa}	euro	8.612.726	8.623.983	7.986.729	7.978.919	7.974.991	7.972.754	7.972.754
AMM ^{sa}	euro	726.093	684.598	761.940	640.921	644.736	675.763	729.850
CF ^{sa}	euro	427.665	419.306	455.032	356.271	529.581	514.906	566.286
CF ^{sa}	euro	226.671	223.656	235.316	189.589	201.691	195.544	212.363
ACUIT ^{sa}	euro	0	0	0	0	0	0	0
Capex ^{sa} (a netto degli ERC)	euro	1.380.378	1.327.599	1.452.297	1.186.781	1.376.009	1.386.234	1.508.488
IP ^{sa}	euro	4.354.065	4.346.500	4.018.533	4.509.000	4.616.000	4.665.000	4.665.000
Capex ^{sa}	euro	1.514.502	1.471.702	1.613.878	2.112.078	2.447.682	2.703.032	2.894.663
FInnew ^{sa}	euro	5.793	4.919	29.862	3.329	7.327	4.947	0
ERC ^{sa}	euro	134.204	144.102	391.581	925.896	1.071.673	1.316.388	1.386.164
ERC ^{sa}	euro	1.568.969	1.501.773	1.381.102	1.381.102	1.381.102	1.381.102	1.381.102
ERC ^{sa}	euro	1.703.170	1.448.876	1.772.683	2.306.999	2.452.775	2.697.500	2.767.266
FONDO NUOVI INVESTIMENTI	UGM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030
FInnew ^{sa}	euro	5.793	4.919	29.862	3.329	7.327	4.947	0
AMM ^{sa}	euro	60.678	1.073.074	1.002.129	906.350	902.953	884.784	842.952
ACUIT ^{sa}	euro	15.226	115.226	175.226	645.226	548.330	380.930	397.966
FInnew ^{sa}	euro	81.697	1.193.219	1.297.217	1.555.105	1.458.870	1.250.662	1.230.918

Figura 2

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)									
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
Opex*	euro	8.612.726	8.023.983	7.986.729	7.978.919	7.974.991	7.972.754	7.972.754	
Capex*	euro	1.380.378	1.327.599	1.452.297	1.188.781	1.378.008	1.386.234	1.508.498	
FAN**	euro	81.697	1.193.219	1.207.217	1.555.105	1.458.670	1.250.682	1.230.918	
FCN**	euro	420.000	400.000	170.000	15.000	15.000	169.607		
ERC*	euro	1.703.170	1.645.976	1.772.683	2.306.969	2.453.775	2.697.500	2.767.266	
VRG* predisposto dal soggetto competente	euro	12.197.971	12.590.877	12.988.926	13.942.804	13.277.445	13.476.757	13.479.437	
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente									
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
VRG* predisposto dal soggetto competente	euro	12.197.971	12.590.877	12.988.926	13.942.804	13.277.445	13.476.757	13.479.437	
R ¹	euro	1.053.235	1.067.696	1.067.696	1.067.696	1.067.696	1.067.696	1.067.696	
$\Sigma \text{tariff}^{(1)}_{VRG,FCN}^{(2)}$	euro	10.432.714	10.124.635	10.124.635	10.124.635	10.124.635	10.124.635	10.124.635	
VRG* predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,125	1,125	1,185	1,186	1,204	1,204	
		6,20%	5,87%	-0,01%	3,61%	1,80%	1,50%	0,02%	
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)									
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,152	1,220	1,220	1,264	1,287	1,306	
VRG* (coerente con il applicabile)	euro	12.197.971	12.590.877	12.988.926	13.942.804	13.277.445	13.476.757	13.479.437	
VR* applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,125	1,125	1,185	1,186	1,204	1,204	
Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato									
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,0013	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	
$(1+q)^{t-1} \cdot \text{max}(0, \Delta Q_{\text{peff}})$	euro	19.795	19.795	19.795	19.795	19.795	19.795	19.795	
INVESTIMENTI									
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
Investimenti al lordo dei contributi	euro	4.844.085	4.418.506	4.404.580	4.570.000	4.688.000	4.735.000	4.735.000	
Contributi	euro	250.000	70.000	385.967	70.000	70.000	70.000	70.000	
Investimenti al netto dei contributi	euro	4.594.085	4.348.506	4.018.613	4.500.000	4.618.000	4.665.000	4.665.000	
CIN	euro	25.003.249	25.833.065	32.856.597	35.351.903	37.885.215	40.789.808	42.553.091	
CIN ₁	euro	15.075.252	15.889.928	15.649.195	15.360.364	15.723.044	16.325.625	16.989.711	
CF/CIN	%	1,73%	1,67%	2,03%	2,42%	2,90%	2,99%	3,03%	
Interventi funzionali alla risoluzione della sentenza di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/Ric/ri)									
	UdM	2024-2029							
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento oggettuali oggetto di condanna UE dal 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0							
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0							
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0							
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0							
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0							
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0							
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE									
	UdM	Del. 639/2023-Ric/ri							
FR ₁	euro	94.505.084							
FA ₁₋₁₂	euro	46.518.668							
CFR ₁₋₁₂	euro	33.966.153							
FA ₁₃₋₂₉	euro	15.227.814							
LIC	euro	4.100.851							
VRG a fine concessione	euro	30.338.929							

Figura 3

Il VRG risulta in costante crescita nel periodo di PEF, da 12,20 Euro/milioni nel 2024 a 13,48 Euro/milioni nel 2030.



Figura 4

La composizione del VRG nel periodo di PEF è sinteticamente rappresentata nel grafico seguente.

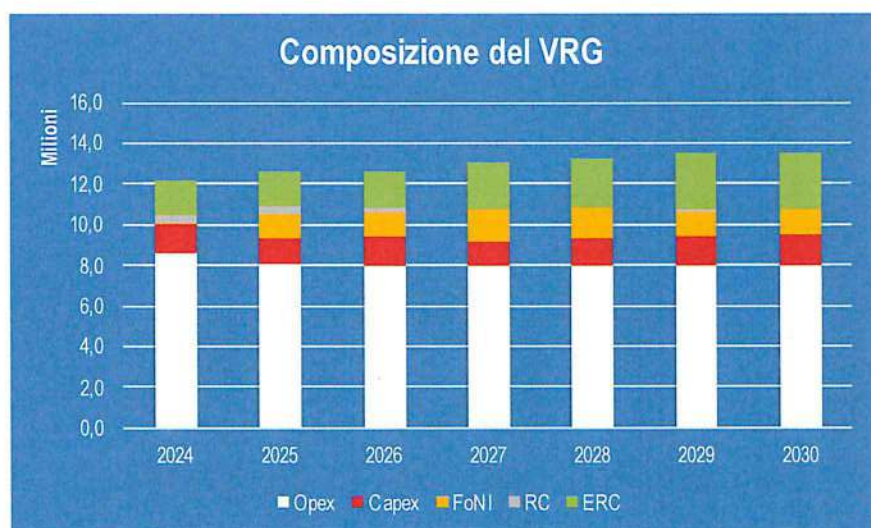


Figura 5

1.2 Schema di conto economico

Ricavi

I ricavi da tariffe (al netto del FoNI) sono costruiti dai Ricavi da articolazione tariffaria (garantiti) (ovvero $9^a \cdot \sum_u \text{tarif}_u^{2019} \cdot (vscal_u^{a-2})^T$) al netto degli Rc Tot, supponendo quindi che il Gestore, iscrivendo a

ricavo l'ammontare dei ricavi garantiti, abbia già rilevato i conguagli nei bilanci degli esercizi precedenti con criterio di competenza.

I Ricavi da tariffe sono indicati al netto della componente tariffaria FoNI, destinata ad investimento.

Gli Altri ricavi SII sono pari alla somma dei Ricavi R_a , come valorizzati nel Piano Tariffario (con incremento del teta), e della Quota annuale di risconto dei contributi c/impianti. In conseguenza del fatto che il Piano degli Interventi non distingue gli investimenti/contributi relativi agli allacci, la voce Quota annuale risconto contributi c/impianti contiene anche la quota relativa agli allacciamenti.

I Ricavi da Altre Attività Idriche sono pari ai Ricavi R_b , come valorizzati nel Piano Tariffario con incremento del teta.

Sono stati ipotizzati ricavi per contributi di allacciamento pari a 50.000 Euro/anno. I contributi di allacciamento percepiti in anni precedenti entrano in conto economico per la quota di competenza attraverso meccanismo di risconto, unitamente a tutti gli altri CFP.

Costi

I costi operativi sono dati dalla somma delle seguenti voci:

- Altri costi operativi (voci B6, B7, B8, B11, B12, B13 e B14)
- Op social
- ERC

A questi, al fine di contribuire alla valorizzazione del margine operativo lordo (MOL) si aggiungono i costi del personale (voce B9).

Margine operativo lordo (MOL)

Il MOL è dato dalla differenza tra ricavi e costi operativi.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati per i medesimi cespiti presenti nella stratificazione del gestore utilizzati ai fini tariffari, ponendo, per conformità alla pratica contabile, gli ammortamenti nell'anno a (di competenza) e non nell'anno $a+2$ (di manifestazione tariffaria) e calcolando gli stessi sul costo storico (non sul costo storico rivalutato)

Analogo approccio è utilizzato per il calcolo della quota di competenza dell'anno dei contributi in c/impianti (CFP tariffari).

Interessi passivi

Gli interessi passivi sono pari alla somma degli interessi su finanziamenti pregressi e degli interessi su nuovi finanziamenti. Si ipotizza che non siano contratti finanziamenti per il rimborso dei debiti esistenti, né che vi siano rinegoziazioni nei piani di ammortamento.

Imposte

L'IRES è calcolata applicando l'aliquota del 24% al risultato ante imposte.

L'IRAP è calcolata applicando l'aliquota del 3,9% al Reddito operativo.

CONTO ECONOMICO

	UdM	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ricavi da tariffe	euro	10.550.951	9.758.860	9.973.283	10.189.623	10.497.617	10.730.722	10.922.490
Contributi di allacciamento	euro	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Altri ricavi SII	euro	952.174	875.656	877.596	865.772	829.001	838.164	820.393
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.118.526	1.201.295	1.201.128	1.244.433	1.266.821	1.285.837	1.286.093
Totale Ricavi	euro	12.671.650	11.885.811	12.102.007	12.349.827	12.643.438	12.904.724	13.078.975
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	5.965.100	5.309.165	5.151.240	5.143.429	5.139.501	5.137.264	5.137.264
Costo del personale	euro	4.216.592	4.216.592	4.216.592	4.216.592	4.216.592	4.216.592	4.216.592
Totale Costi	euro	10.181.692	9.525.756	9.367.831	9.360.021	9.356.093	9.353.856	9.353.856
MOL	euro	2.489.959	2.360.054	2.734.176	2.989.807	3.287.345	3.550.868	3.725.119
Ammortamenti	euro	1.701.825	1.659.695	1.714.879	1.801.238	1.850.619	1.845.609	1.877.197
Reddito Operativo	euro	788.133	700.359	1.019.297	1.188.568	1.436.726	1.705.259	1.847.922
Interessi passivi	euro	13.088	120.161	270.743	326.254	382.649	450.800	524.163
Risultato ante imposte	euro	775.046	580.198	748.554	862.314	1.054.077	1.254.459	1.323.759
IRES	euro	186.011	139.248	179.653	206.955	252.979	301.070	317.702
IRAP	euro	30.737	27.314	39.753	46.354	56.032	66.505	72.069
Totale imposte	euro	216.748	166.562	219.406	253.310	309.011	367.575	389.771
Risultato di esercizio	euro	558.298	413.637	529.148	609.005	745.066	886.884	933.988

Figura 6

Il Conto Economico è in equilibrio, con risultati positivi per tutti gli esercizi 2024-2030.

I ricavi tariffari nell'anno 2024 sono pari a circa 10,5 milioni di Euro. L'evoluzione dei ricavi di natura tariffaria è legata all'andamento del Teta a costanza di volumi a partire dal 2025, in crescita fino a 10,9 milioni di Euro del 2030. I ricavi di altre attività idriche ammontano a poco meno di un milione di Euro/anno. Il valore della produzione è compreso fra 11,8 e 13,1 milioni di Euro, con un reddito operativo compreso tra 0,7 e 1,8 milioni di Euro.

I costi operativi previsionali al netto del costo del personale si attestano intorno ai 5,1 milioni di Euro a fine piano. Il costo del personale è pari a 4,2 milioni di euro per l'intero periodo.

Il MOL è sempre abbondantemente positivo per tutto il periodo passando con un andamento variabile da 2,5 milioni di Euro nel 2024 a 3,7 milioni di euro nel 2030.

Gli interessi passivi crescono fino a 0,5 milioni di Euro nel 2030.

L'utile netto, variabile fra 0,4 e 0,9 milioni di Euro, rappresenta in media il 5,3% del valore della produzione.

1.3 Rendiconto finanziario

Le voci del Rendiconto Finanziario sono state sviluppate con le seguenti assunzioni.

Ricavi Operativi monetari

I Ricavi da tariffa SII sono considerati al lordo dei conguagli, mentre gli altri ricavi SII non considerano la quota di sconto sui CFP. I Ricavi da Altre Attività Idriche e contributi di allacciamento sono pari al valore del Conto Economico.

Costi operativi monetari

I costi operativi sono pari a quelli del Conto Economico.

Imposte

Le imposte sono pari a quelli del Conto Economico e il loro pagamento è collocato, per semplicità di rappresentazione, sull'anno in corso.

Flussi di cassa economico

Sono pari a Ricavi operativi monetari sottratti i Costi operativi monetari e le imposte.

Variazioni circolante commerciale

La variazione del circolante è calcolata applicando i giorni incasso e pagamento previsti da ARERA per il calcolo tariffario (90 gg e 60 gg) ai ricavi e costi, incluso IVA.

Variazione credito IVA / debito IVA

Il debito e credito IVA è calcolato considerando le aliquote IVA del 10% per i ricavi e del 22% per i costi.

Si è ipotizzato che, qualora il gestore si trovi a credito IVA, l'ammontare del credito stesso venga portato a rimborso o in compensazione, in ogni caso costituendo un flusso di cassa positivo.

Flussi di cassa operativo

Sono pari ai Flussi di cassa economico sommati alle Variazioni circolante commerciale, alla Variazione credito IVA / debito IVA e alla variazione del fondo TFR e dei fondi rischi. Quest'ultima variazione è rilevata unicamente tra il 2024 e il 2025, con riferimento alle variazioni intervenute tra il 2022 e 2023 tariffariamente rilevanti a fini della quantificazione del CIN.

Investimenti con utilizzo del FoNI

La voce è posta pari al valore del FoNI, destinato esclusivamente ad investimenti.

Altri investimenti

La voce è posta pari al valore degli investimenti indicati nel Piano Tariffario al netto del FoNI destinato ad investimenti.

Flusso di cassa ante fonti finanziamento

Sono pari ai Flussi di cassa operativo sottratti gli Investimenti con utilizzo del FoNI e gli Altri investimenti.

FoNI

Si tratta del FoNI destinato ad investimento presente nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione debito finanziario a breve

La voce è posta pari a zero.

Erogazione debito finanziario medio - lungo termine

L'erogazione del finanziamento è simulata a partire dal fabbisogno finanziario che emerge dal Rendiconto Finanziario. Il tiraggio del debito è simulato su base annuale, con riferimento al fabbisogno di cassa generato dai flussi dell'esercizio, senza considerare di attingere a liquidità precedentemente accantonata. Tale assunzione, indubbiamente gravosa dal punto di vista finanziario, è tuttavia conforme al criterio prudenziale di redazione del PEF e risponde all'esigenza di valutazione della sostenibilità economico-finanziaria della gestione (costituendo in questo senso elemento di *stress* della valutazione).

Erogazione contributi pubblici

Si tratta dei contributi presenti nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione CSEA

Posta pari a zero.

Rimborso CSEA

Posta pari a zero.

Apporto capitale sociale

Non è previsto l'apporto di nuovo capitale sociale.

Distribuzione dividendi

Non si ipotizza distribuzione di dividendi.

Flusso di cassa disponibile per rimborsi

È pari ai Flussi di cassa ante fonti di finanziamento sommati al FONI, all'erogazione del debito finanziario a breve e a medio-lungo termine, all'erogazione dei contributi pubblici, all'erogazione CSEA, all'apporto di capitale sociale e sottratti al rimborso CSEA e alla distribuzione dei dividendi.

Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi

È posto pari al valore comunicato dal Gestore.

Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi

È posto pari al valore comunicato dal Gestore.

Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti

Il rimborso del capitale è ipotizzato secondo un modello "DSCR-driven", in cui la quota destinata a rimborso del capitale è tale da mantenere nell'anno un valore del DSCR almeno pari ad 1.

Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti

È pari al prodotto del tasso di interesse sui nuovi finanziamenti, ipotizzato pari al 4,5%, per il debito residuo medio dell'anno precedente.

Totale servizio del debito

È pari alla somma del Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi, del Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi, Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti e del Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti.

Flusso di cassa disponibile post servizio del debito

È pari al Flusso di cassa disponibile per rimborsi sottratto il servizio del debito.

Valore residuo a fine concessione

È pari al valore indicato nel Piano Tariffario.

Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)

È pari alla somma delle quote capitale e interessi a partire dal 2024 fino alla fine dell'affidamento relative ai finanziamenti in essere e quello simulato di nuova erogazione non rimborsato alla data del 31 dicembre 2030 sulla base dei piani di ammortamento esistenti e delle ipotesi di rimborso DSCR-driven.

RENDICONTO FINANZIARIO

	UdM	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	10.970.951	10.158.860	10.143.283	10.204.623	10.512.617	10.900.330	10.922.490
Contributi di allacciamento	euro	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Altri ricavi SII	euro	26.797	37.303	37.298	38.643	39.338	39.928	39.936
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.118.526	1.201.295	1.201.128	1.244.433	1.266.821	1.285.837	1.286.093
RICAVI OPERATIVI	euro	12.166.274	11.447.458	11.431.709	11.537.698	11.868.776	12.276.095	12.298.519
Costi operativi	euro	10.181.692	9.525.756	9.367.831	9.360.021	9.356.093	9.353.856	9.353.856
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	10.181.692	9.525.756	9.367.831	9.360.021	9.356.093	9.353.856	9.353.856
Imposte	euro	216.748	166.562	219.406	253.310	309.011	367.575	389.771
IMPOSTE	euro	216.748	166.562	219.406	253.310	309.011	367.575	389.771
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	1.767.834	1.755.140	1.844.472	1.924.368	2.203.672	2.554.664	2.554.892
Variazioni circolante commerciale	euro	-22.327	-22.327	-29.806	4.681	-69.128	-101.100	-6.082
Variazione credito IVA	euro	1.216.627	1.144.746	1.143.171	1.153.770	1.186.878	1.227.610	1.229.852
Variazione debito IVA	euro	2.372.022	2.133.651	2.096.268	2.132.940	2.155.616	2.165.903	2.165.903
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	1.745.506	1.971.375	2.016.963	1.938.785	1.952.414	2.292.142	2.571.760
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	81.697	1.193.219	1.207.217	1.555.105	1.458.670	1.250.662	1.230.918
Altri investimenti	euro	4.762.368	3.223.281	3.197.283	3.023.895	3.227.330	3.484.338	3.504.082
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	-3.098.559	-2.445.125	-2.387.537	-2.640.215	-2.733.586	-2.442.858	-2.163.240
FoNI	euro	81.697	1.193.219	1.207.217	1.555.105	1.458.670	1.250.662	1.230.918
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	5.340.474	1.352.066	1.115.096	1.391.363	1.637.565	1.622.996	1.436.485
Erogazione contributi pubblici	euro	240.000	20.000	335.967	20.000	20.000	20.000	20.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	2.563.613	120.161	270.743	326.254	382.649	450.800	524.163
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	2.550.525	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	13.088	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	120.161	270.743	326.254	382.649	450.800	524.163
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	2.563.613	120.161	270.743	326.254	382.649	450.800	524.163
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	0	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	30.338.929
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	13.896.046

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	5,40%
TIR levered	%	2,81%
ADSCR	n.	1,00
DSCR minimo	n.	1,00
LLCR	n.	1,00

Figura 7

Gestione finanziaria e fonti di finanziamento

Il flusso di cassa operativo risulta sempre positivo per tutta la durata del PEF, oscillando tra 1,7 e 2,5 milioni di Euro.

Il valore degli investimenti annui previsti da piano, di 4,6 milioni di Euro/anno medi, è sempre superiore al valore di FoNI.

Gli investimenti complessivi di piano per il periodo 2024 – 2030, pari a 32,4 milioni di Euro e finanziati da FoNI e CFP per complessivi 8,9 milioni di Euro, richiedono per la loro realizzazione l'accesso a nuova finanza per complessivi 14,1 milioni di Euro.

I finanziamenti pregressi, inseriti all'interno del PEF sulla base dei piani di ammortamento, vengono rimborsati nel periodo per complessivi 2,5 milioni di Euro in linea capitale. Al termine dell'affidamento (31.12.2030)

residuano 13,9 milioni di Euro da rimborsare in linea capitale, valore che rappresenta il 46% del valore residuo, calcolato sulla base del valore tariffario delle immobilizzazioni a fine concessione, che ammonta a circa 30,3 milioni di Euro.

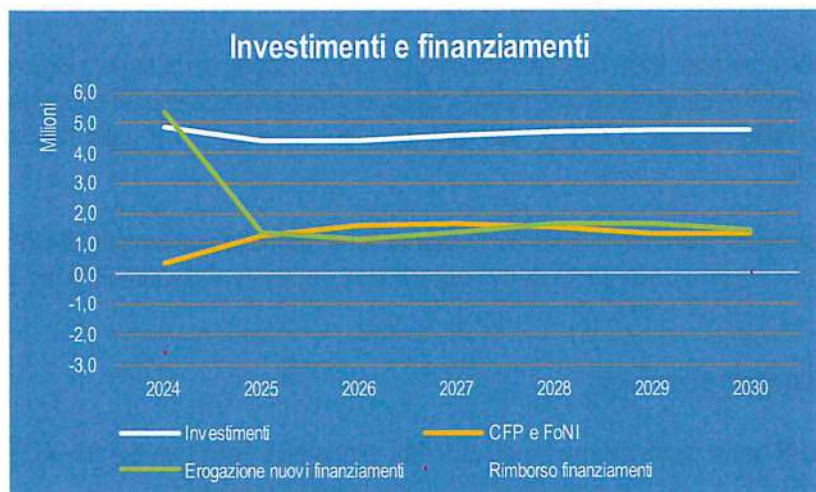


Figura 8

Indicatori di redditività e liquidità

Il tasso interno di rendimento, misura della redditività di un'attività economica, è pari al 5,40% (TIR unlevered) e 2,81% (TIR levered).

1.4 Stato patrimoniale

Attivo

L'attivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria dei crediti vs soci per versamenti ancora dovuti, dell'attivo fisso (immobilizzazioni), dell'attivo circolante (crediti, rimanenze, disponibilità liquide e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni) e dei ratei e risconti.

Le immobilizzazioni sono composte dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e il loro valore totale deriva dalla sommatoria delle immobilizzazioni del s.i.i. al netto del fondo ammortamento e delle immobilizzazioni in corso calcolate con le produttorie di inflazione. Ai fini della redazione dello Stato patrimoniale di PEF l'attivo fisso è stato interamente attribuito alle immobilizzazioni materiali.

Il valore delle immobilizzazioni cresce, nel periodo di PEF, da 28,5 a 45,4 milioni di Euro.

L'attivo circolante è composto dai crediti, dalle rimanenze, dalle disponibilità liquide e dalle attività che non costituiscono immobilizzazioni.

I crediti sono pari alla sommatoria dei crediti vs clienti, del conguaglio VRG (Rc) e del credito IVA e, nel periodo di PEF, variano tra 3,9 e 5,0 milioni di Euro.

I ratei e risconti attivi sono posti pari a zero.

Passivo

Il passivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria del patrimonio netto, dei fondi per rischi e oneri, del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, dei debiti e dei ratei e risconti.

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale, dalla riserva da sovrapprezzo da azioni, dalla riserva legale, dalle riserve di rivalutazione, dalle riserve statutarie, dalle altre riserve, dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, dall'utile (perdita) portato a nuovo, dall'utile (perdita) dell'esercizio e dalla riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

Trattandosi di gestore *multiutility*, il valore del patrimonio netto ascrivibile al SII è attribuito convenzionalmente alle "altre riserve", incrementate di anno in anno della quota di utili accantonati derivante dalla simulazione di Conto Economico.

L'utile di esercizio è quello risultante dal conto economico.

I fondi per rischi e oneri ed il fondo TFR sono quelli rilevati tra gli altri dati economico finanziari del file RDT, opportunamente inflazionati e pari a 129.450 e 712.766 Euro rispettivamente nel periodo di PEF.

I debiti sono costituiti dalle obbligazioni, dalle obbligazioni convertibili, dai debiti verso soci per finanziamenti, dai debiti verso banche, dai debiti verso altri finanziatori, dagli acconti, dai debiti verso fornitori, dai debiti rappresentati da titoli di credito, dai debiti verso imprese controllate e collegate, dai debiti verso controllanti, dai debiti tributari, dai debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e dalla voce altri debiti.

I debiti verso banche sono pari alla sommatoria del debito residuo a termine dell'esercizio relativi ai finanziamenti pregressi e ai nuovi finanziamenti e crescono nel periodo di PEF da 5,3 a 13,9 milioni di Euro. I debiti verso altri finanziatori sono pari ai debiti verso la CSEA, posti pari a zero.

Gli acconti sono pari ai depositi cauzionali versati dagli utenti.

I debiti verso fornitori sono calcolati sulla base delle dilazioni di pagamento utilizzate per la quantificazione della variazione del circolante commerciale.

I ratei e i risconti passivi sono pari alla quota riscontata dei contributi a fondo perduto.

Il *dividend payout ratio* è pari al rapporto tra i dividendi distribuiti e il risultato di esercizio. Non è ipotizzata distribuzione di dividendi.

STATO PATRIMONIALE

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
ATTIVO							
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	28.555.310	31.257.115	33.876.736	36.829.497	39.664.879	42.554.270	45.412.073
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	28.555.310	31.257.115	33.876.736	36.829.497	39.664.879	42.554.270	45.412.073
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	5.211.333	4.449.878	4.073.310	4.077.322	4.334.250	4.436.542	4.419.674
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	5.211.333	4.449.878	4.073.310	4.077.322	4.334.250	4.436.542	4.419.674
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO							
A) Patrimonio netto	4.265.879	4.679.516	5.208.664	5.817.669	6.562.735	7.449.618	8.383.606
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserva statutaria	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	3.707.581	4.229.829	4.607.654	5.101.472	5.675.640	6.386.380	7.239.464
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	36.050	71.861	107.192	142.029	176.355	210.155
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	558.298	413.637	529.148	609.005	745.066	886.884	933.988
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	129.450	129.450	129.450	129.450	129.450	129.450	129.450
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	640.692	712.766	712.766	712.766	712.766	712.766	712.766
D) Debiti	15.173.401	16.733.095	18.038.266	19.707.430	21.315.667	22.898.041	24.284.525
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	5.340.474	6.692.540	7.807.636	9.199.000	10.836.565	12.459.561	13.896.046
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	945.443	945.443	945.443	945.443	945.443	945.443	945.443
7) debiti verso fornitori	2.171.287	1.953.993	1.919.915	1.953.344	1.974.015	1.983.393	1.983.393
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	6.716.197	7.141.118	7.365.272	7.609.644	7.559.644	7.509.644	7.459.644
E) Ratei e risconti	13.557.222	13.452.167	13.860.900	14.539.504	15.278.512	15.800.937	16.321.399
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Figura 9

Valutazione sintetica di sostenibilità

Considerato che:

- la delibera 639/2023/R/idr non richiede che al termine dell'affidamento sia completamente rimborsato il nuovo finanziamento, eventualmente necessario per la realizzazione del piano degli interventi
- il prospetto di rendiconto finanziario previsto nel tool ARERA, accosta le voci "valore residuo" e "Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)"

il tool ANEA, in forma semplificata, rappresenta la sintesi dell'equilibrio economico finanziario e ne valuta la sussistenza attraverso questi parametri:

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

Figura 10

Se sono VERI il punto 3 e 4 e almeno uno dei punti 1 o 2, il PEF è in equilibrio economico finanziario.

Nel caso della Gestione si rappresentano i seguenti risultati:

Valore residuo a fine concessione	30.338.929
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	13.896.045
Il valore residuo è superiore o pari allo stock di debito non rimborsato?	VERO
Il nuovo finanziamento è completamente rimborsato a fine affidamento?	FALSO
Il risultato d'esercizio del conto economico è positivo in tutti gli anni di affidamento?	VERO
Il flusso di cassa disponibile post servizio del debito del rendiconto finanziario è positivo in tutti gli anni di affidamento?	VERO

Figura 11

Il PEF è pertanto in equilibrio economico-finanziario e potenzialmente finanziabile.



Ente di Governo dell'Ambito n.5
Astigiano Monferrato

Elaborazione del Piano Economico-Finanziario delle gestioni di ATO5 ai sensi del MTI-4

Gestore: Consorzio Comuni Acquedotto Monferrato

3884 - 0 1 - 0 0 2 0 0 . DOC 01

00	GIU-24	A.GERTHOUX	C.MOSCA	A.GERTHOUX	
REV.	DATA	REDAZIONE	VERIFICA	AUTORIZZAZIONE	MODIFICHE

INDICE

1. Piano economico-finanziario (PEF)	1
1.1 Piano tariffario	1
1.2 Schema di conto economico	4
1.3 Rendiconto finanziario	7
1.4 Stato patrimoniale	11

1. PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO (PEF)

L'Autorità d'Ambito n.5 Astigiano Monferrato si è avvalsa del tool ufficiale ARERA, messo a disposizione con la Determina 1/2024 – DTAC, per il calcolo tariffario del periodo 2024-2029, invece per quanto riguarda lo sviluppo del PEF, fino al termine dell'affidamento fissato al 2030, è stato utilizzato il tool messo a disposizione da ANEA.

1.1 Piano tariffario

Per la predisposizione del piano tariffario fino a termine affidamento sono state proiettate tutte le grandezze tariffarie a costanza di regolazione e metodologia applicabile (MTI-4, Deliberazione ARERA 639/2023/R/idr). Lo sviluppo delle componenti Capex e Foni è funzione degli investimenti realizzati e pianificati dal gestore, dei contributi incassati e del patrimonio infrastrutturale di terzi in gestione.

Gli investimenti sono quelli previsti a Pdl fino al 2029, per il 2030 è stata ipotizzata una spesa pari a quella del 2029, con entrata in esercizio degli investimenti nell'anno di realizzazione, e sono stati previsti unicamente contributi di allacciamento. Per gli anni precedenti l'entrata in esercizio è invece quella prevista dal gestore nel Pdl.

All'interno degli Opex_{ai}, la componente MT fino a fine affidamento è pari a zero a partire dal 2025, esauendosi i mutui in capo ai proprietari.

Per il mantenimento di uno sviluppo lineare dei moltiplicatori tariffari nei limiti dei cap di regolazione sono operate le seguenti rimodulazioni – detrazioni rispetto alle voci calcolate.

Eventuali detrazioni	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Capex ^a	0	0	0	0	0	0	0
FoNI ^a	1.200.000	1.400.000	400.000	100.000	100.000	10.000	0
Opex ^a	122.526	122.526	122.526	122.526	122.526	122.526	122.526
ERC ^a	0	0	0	0	0	0	0
Rc _{100%} ^a	-1.022.769	1.149.152	37.363	-63.374	-63.374	-36.998	0

Figura 1

Il valore residuo a termine affidamento è stimato in circa 43,8 milioni di euro, determinato tenendo in considerazione sia gli investimenti già realizzati sia quelli pianificati, ammortizzati secondo le vite utili regolatorie delle categorie contabili di riferimento.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		UdM	Def. 639/2023-R/DH
VRG ²⁰²²		euro	21.421.539
p ₀₀ = 0,25 p _{00p₀}		n. abitanti	86.680
$\frac{VRG_{2022}}{p_{00}+0,25p_{00p_0}} \leq VRG_{14}(\cdot)$ oppure $\frac{VRG_{2022}}{p_{00}+0,25p_{00p_0}} > VRG_{14}(\cdot)$		SINO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativi. (NO)		SINO	NO
Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative. (SI)			
$\sum_{i=1}^{10} \frac{1}{P_{i,n}^{exp}} + CFA_{n,p}^{exp}$		euro	30.375.159
PAB ₂₀₁₉₋₂₃		euro	80.145.972
$\frac{\sum_{i=1}^{10} \frac{1}{P_{i,n}^{exp}} + CFA_{n,p}^{exp}}{PAB_{2019-23}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{i=1}^{10} \frac{1}{P_{i,n}^{exp}} + CFA_{n,p}^{exp}}{PAB_{2019-23}} > \omega$ (NO)		SINO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)		A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)			
V		(0,4-0,8)	0,00
SCHEMA REGOLATORIO		(I, II, III, IV, V, VI)	II

COMPONENTI DI COSTO Oper, Capex, Filinew, ERC

UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030
Oper ^{net}	euro	9.575.431	9.553.515	9.671.237	9.671.237	9.671.237	9.671.237
Oper ^{net} ₁	euro	4.556.316	4.523.181	4.561.618	4.554.066	4.526.009	4.526.072
Oper ^{net} ₂	euro	0	0	0	0	0	0
Oper ^{net} ₃	euro	0	0	0	0	0	0
Oper ^{net} ₄	euro	182.382	182.382	182.382	182.382	182.382	182.382
Oper ^{net} ₅	euro	60.545	60.545	60.545	60.545	60.545	60.545
Oper ^{net} ₆	euro	0	0	0	0	0	0
Oper ^{net} ₇	euro	14.414.675	14.719.623	14.475.785	14.468.251	14.451.073	14.440.237
AMM ^{net}	euro	1.321.245	1.261.303	1.201.926	1.408.529	1.556.865	1.762.333
CF ^{net}	euro	1.709.439	1.669.823	1.643.211	1.753.124	1.816.240	1.823.077
CF ^{net} ₁	euro	626.443	614.335	603.831	638.042	657.951	657.246
ACUIT ^{net} _{Capex}	euro	0	0	0	0	0	0
Capex ^{net} (al netto degli ERC)	euro	3.657.256	3.545.550	3.448.969	3.799.693	4.031.066	4.242.656
IP ^{net}	euro	4.102.000	4.341.500	4.565.000	4.529.854	4.683.321	4.617.000
Capex ^{net}	euro	3.801.124	3.725.242	3.822.437	4.408.877	4.735.463	5.023.355
FN ^{net} _{Capex}	euro	0	0	0	0	0	0
ERC ^{net} _{Capex}	euro	143.598	179.091	373.468	869.162	704.398	877.008
ERC ^{net} _{Oper}	euro	1.443.955	1.465.871	1.348.149	1.348.149	1.348.149	1.348.149
ERC ^{net} _{IP}	euro	1.587.553	1.645.563	1.721.817	1.957.331	2.032.547	2.225.157
FONDO NUOVI INVESTIMENTI							
FN ^{net} _{IP}	euro	0	0	0	0	0	0
AMM ^{net} _{IP}	euro	2.767.216	2.623.716	2.732.931	2.524.204	2.373.454	2.160.435
ACUIT ^{net} _{IP}	euro	64.933	25.917	758.240	1.008.492	885.783	639.964
FonI ^{net}	euro	2.832.149	2.649.632	3.551.171	3.332.696	3.259.237	2.999.428

Figura 2

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (incluse eventuali rimodulazioni)									
	Udm	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
Opex*	euro	14.414.675	14.719.623	14.475.783	14.468.251	14.451.073	14.440.237	14.440.237	
Capex*	euro	3.657.526	3.545.550	3.448.669	3.789.665	4.031.066	4.222.329	4.242.656	
FonI*	euro	2.832.149	2.649.632	3.551.171	3.532.666	3.259.237	3.072.910	2.959.428	
RC ¹ tot	euro	700.000	610.000	30.000	70.000	70.000	43.624		
ERC*	euro	1.567.553	1.645.563	1.721.617	1.957.331	2.052.547	2.149.175	2.225.157	
VRG* predisposto dal soggetto competente	euro	23.191.903	23.170.368	23.167.540	23.827.972	23.863.922	23.928.274	23.907.478	
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente									
	Udm	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
VRG* predisposto dal soggetto competente	euro	23.191.903	23.170.368	23.167.540	23.827.972	23.863.922	23.928.274	23.907.478	
R ² *	euro	244.082	62.544	62.544	62.544	62.544	62.544	62.544	
$\Sigma \text{ tariff}^{2019} \cdot \text{VRG}^{202}$	euro	21.787.575	21.051.541	21.051.541	21.051.541	21.051.541	21.051.541	21.051.541	
g ³ * predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,053	1,097	1,097	1,129	1,130	1,133	1,132	
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)									
	Udm	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,050	1,115	1,163	1,163	1,196	1,197	1,201	
VRG* (coerente con il applicabile)	euro	23.191.903	23.170.368	23.167.540	23.827.972	23.863.922	23.928.274	23.907.478	
g ³ * applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,053	1,097	1,097	1,129	1,130	1,133	1,132	
Quota da recupero efficienza per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato									
	Udm	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
Quota da recupero efficienza (€mc)	€mc	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
$(1+e^{202}) \cdot j^{max(0, \Delta Opex)}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	
INVESTIMENTI									
	Udm	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	
Investimenti al lordo dei contributi	euro	5.152.000	5.085.000	5.240.000	5.189.159	4.902.000	4.807.000	4.807.000	
Contributi	euro	1.019.500	743.500	275.000	259.265	216.679	190.000	190.000	
Investimenti al netto dei contributi	euro	4.132.500	4.341.500	4.965.000	4.929.894	4.685.321	4.617.000	4.617.000	
CIN	euro	88.863.490	86.864.061	89.433.199	91.394.063	91.962.740	92.453.131	93.970.343	
CIN ₂	euro	53.233.258	54.527.697	52.768.414	50.764.659	49.273.935	48.169.237	49.481.452	
OP/CIN	%	1,95%	1,84%	2,03%	2,23%	2,34%	2,43%	2,40%	
Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/lor)									
	Udm	2024-2029							
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento regolamentari oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0							
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0							
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0							
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0							
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0							
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0							
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE									
	Udm	Del. 639/2022/R/lor							
Ip ₁	euro	197.048.065							
FA ₁₋₃	euro	101.660.611							
CFP ₁₋₃	euro	110.750.339							
FA ₃₊₂₊₁	euro	56.976.984							
LIC	euro	2.212.052							
VR a fine concessione	euro	43.806.191							

Figura 3

Il VRG, dopo un triennio di sostanziale stabilità nel 2024-2027, risulta in crescita nel periodo di PEF, da 23,19 Euro/milioni nel 2024 a 23,91 Euro/milioni nel 2030.

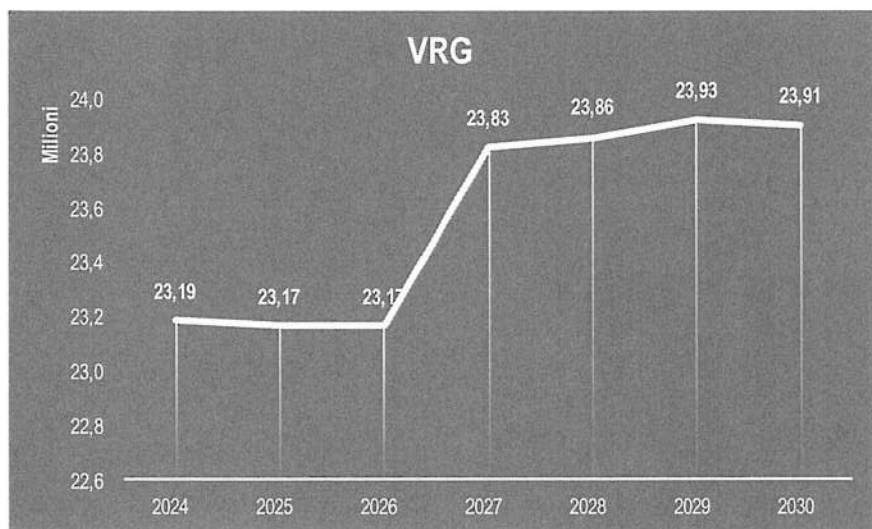


Figura 4

La composizione del VRG nel periodo di PEF è sinteticamente rappresentata nel grafico seguente.

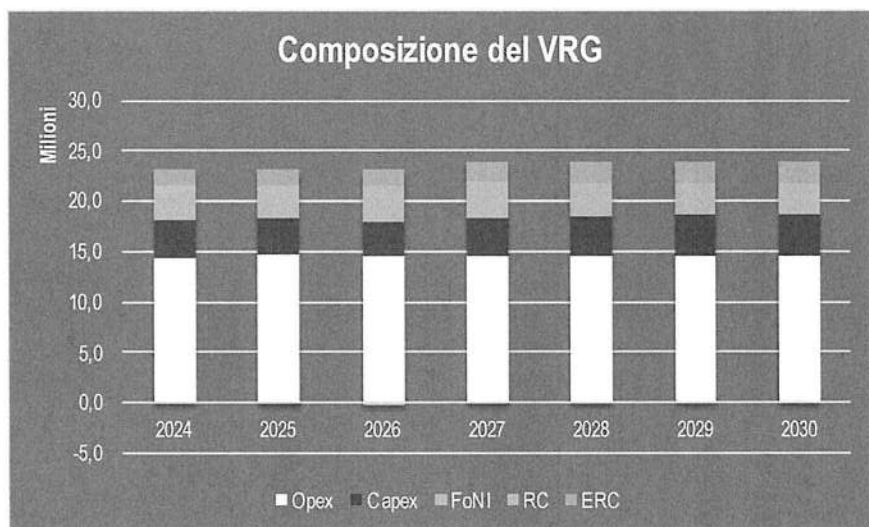


Figura 5

1.2 Schema di conto economico

Ricavi

I ricavi da tariffe (al netto del FoNI) sono costruiti dai Ricavi da articolazione tariffaria (garantiti) (ovvero $9^a \cdot \sum_u \text{tarif}_u^{2019} \cdot (vscal_u^{a-2})^T$) al netto degli Rc Tot, supponendo quindi che il Gestore, iscrivendo a

ricavo l'ammontare dei ricavi garantiti, abbia già rilevato i conguagli nei bilanci degli esercizi precedenti con criterio di competenza.

I Ricavi da tariffe sono indicati al netto della componente tariffaria FoNI, destinata ad investimento.

Gli Altri ricavi SII sono pari alla somma dei Ricavi R_a , come valorizzati nel Piano Tariffario (con incremento del teta), e della Quota annuale di risconto dei contributi c/impianti. In conseguenza del fatto che il Piano degli Interventi non distingue gli investimenti/contributi relativi agli allacci, la voce Quota annuale risconto contributi c/impianti contiene anche la quota relativa agli allacciamenti.

I Ricavi da Altre Attività Idriche sono pari ai Ricavi R_b , come valorizzati nel Piano Tariffario con incremento del teta.

Sono stati ipotizzati ricavi per contributi di allacciamento pari a 50.000 Euro/anno. I contributi di allacciamento percepiti in anni precedenti entrano in conto economico per la quota di competenza attraverso meccanismo di risconto, unitamente a tutti gli altri CFP.

Costi

I costi operativi sono dati dalla somma delle seguenti voci:

- Altri costi operativi (voci B6, B7, B8, B11, B12, B13 e B14)
- Op social
- ERC

A questi, al fine di contribuire alla valorizzazione del margine operativo lordo (MOL) si aggiungono i costi del personale (voce B9).

Margine operativo lordo (MOL)

Il MOL è dato dalla differenza tra ricavi e costi operativi.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati per i medesimi cespiti presenti nella stratificazione del gestore utilizzati ai fini tariffari, ponendo, per conformità alla pratica contabile, gli ammortamenti nell'anno a (di competenza) e non nell'anno $a+2$ (di manifestazione tariffaria) e calcolando gli stessi sul costo storico (non sul costo storico rivalutato)

Analogo approccio è utilizzato per il calcolo della quota di competenza dell'anno dei contributi in c/impianti (CFP tariffari).

Interessi passivi

Gli interessi passivi sono pari alla somma degli interessi su finanziamenti pregressi e degli interessi su nuovi finanziamenti. Si ipotizza che non siano contratti finanziamenti per il rimborso dei debiti esistenti, né che vi siano rinegoziazioni nei piani di ammortamento.

Imposte

L'IRES è calcolata applicando l'aliquota del 24% al risultato ante imposte.

L'IRAP è calcolata applicando l'aliquota del 3,9% al Reddito operativo.

CONTO ECONOMICO

	UdM	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ricavi da tariffe	euro	19.136.982	19.595.047	19.330.719	19.900.628	20.209.548	20.485.726	20.582.319
Contributi di allacciamento	euro	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Altri ricavi SII	euro	2.494.314	2.438.057	2.308.965	2.180.383	2.189.654	2.249.392	2.305.515
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	256.915	68.635	68.627	70.583	70.689	70.880	70.818
Totale Ricavi	euro	22.078.210	22.291.739	21.898.311	22.341.594	22.659.891	22.995.997	23.148.652
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	9.656.028	9.982.892	9.621.330	9.613.798	9.596.620	9.585.784	9.585.784
Costo del personale	euro	6.202.602	6.202.602	6.202.602	6.202.602	6.202.602	6.202.602	6.202.602
Totale Costi	euro	15.858.630	16.185.494	15.823.931	15.816.400	15.799.222	15.788.385	15.788.385
MOL	euro	6.219.581	6.106.245	6.074.379	6.525.194	6.860.670	7.207.612	7.360.267
Ammortamenti	euro	3.663.057	3.702.614	3.720.926	3.692.172	3.779.766	3.804.187	3.878.507
Reddito Operativo	euro	2.556.523	2.403.631	2.353.453	2.833.023	3.080.904	3.403.425	3.481.760
Interessi passivi	euro	699.822	719.519	583.391	527.582	466.542	389.153	304.814
Risultato ante imposte	euro	1.856.701	1.684.112	1.770.062	2.305.441	2.614.363	3.014.271	3.176.945
IPES	euro	445.608	404.187	424.815	553.306	627.447	723.425	762.467
IRAP	euro	99.704	93.742	91.785	110.488	120.155	132.734	135.789
Totale imposte	euro	545.313	497.929	516.600	663.794	747.602	856.159	898.255
Risultato di esercizio	euro	1.311.389	1.186.184	1.253.463	1.641.647	1.866.760	2.158.113	2.278.690

Figura 6

Il Conto Economico è in equilibrio, con risultati positivi per tutti gli esercizi 2024-2030.

I ricavi tariffari nell'anno 2024 sono pari a circa 19,1 milioni di Euro. L'evoluzione dei ricavi di natura tariffaria è legata all'andamento del Teta a costanza di volumi a partire dal 2025, in crescita fino a 20,6 milioni di Euro del 2030. I ricavi di altre attività idriche ammontano a poco meno di 2,5 milioni di Euro/anno. Il valore della produzione è compreso fra 22,0 e 23,1 milioni di Euro, con un reddito operativo compreso tra 2,5 e 3,5 milioni di Euro.

I costi operativi previsionali al netto del costo del personale si attestano intorno ai 9,6 milioni di Euro a fine piano. Il costo del personale è pari a 6,2 milioni di euro per l'intero periodo.

Il MOL è sempre abbondantemente positivo per tutto il periodo passando con un andamento variabile da 6,2 milioni di Euro nel 2024 a 7,4 milioni di euro nel 2030.

Gli interessi passivi diminuiscono da 0,7 milioni di Euro nel 2024 a 0,3 milioni di Euro nel 2030.

L'utile netto, variabile fra 1,3 e 2,3 milioni di Euro, rappresenta in media il 7,4% del valore della produzione.

1.3 Rendiconto finanziario

Le voci del Rendiconto Finanziario sono state sviluppate con le seguenti assunzioni.

Ricavi Operativi monetari

I Ricavi da tariffa SII sono considerati al lordo dei conguagli, mentre gli altri ricavi SII non considerano la quota di risconto sui CFP. I Ricavi da Altre Attività Idriche e contributi di allacciamento sono pari al valore del Conto Economico.

Costi operativi monetari

I costi operativi sono pari a quelli del Conto Economico.

Imposte

Le imposte sono pari a quelli del Conto Economico e il loro pagamento è collocato, per semplicità di rappresentazione, sull'anno in corso.

Flussi di cassa economico

Sono pari a Ricavi operativi monetari sottratti i Costi operativi monetari e le imposte.

Variazioni circolante commerciale

La variazione del circolante è calcolata applicando i giorni incasso e pagamento previsti da ARERA per il calcolo tariffario (90 gg e 60 gg) ai ricavi e costi, incluso IVA.

Variazione credito IVA / debito IVA

Il debito e credito IVA è calcolato considerando le aliquote IVA del 10% per i ricavi e del 22% per i costi.

Si è ipotizzato che, qualora il gestore si trovi a credito IVA, l'ammontare del credito stesso venga portato a rimborso o in compensazione, in ogni caso costituendo un flusso di cassa positivo.

Flussi di cassa operativo

Sono pari ai Flussi di cassa economico sommati alle Variazioni circolante commerciale, alla Variazione credito IVA / debito IVA e alla variazione del fondo TFR e dei fondi rischi. Quest'ultima variazione è rilevata unicamente tra il 2024 e il 2025, con riferimento alle variazioni intervenute tra il 2022 e 2023 tariffariamente rilevanti a fini della quantificazione del CIN.

Investimenti con utilizzo del FoNI

La voce è posta pari al valore del FoNI, destinato esclusivamente ad investimenti.

Altri investimenti

La voce è posta pari al valore degli investimenti indicati nel Piano Tariffario al netto del FoNI destinato ad investimenti.

Flusso di cassa ante fonti finanziamento

Sono pari ai Flussi di cassa operativo sottratti gli Investimenti con utilizzo del FoNI e gli Altri investimenti.

FoNI

Si tratta del FoNI destinato ad investimento presente nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione debito finanziario a breve

La voce è posta pari a zero.

Erogazione debito finanziario medio - lungo termine

L'erogazione del finanziamento è simulata a partire dal fabbisogno finanziario che emerge dal Rendiconto Finanziario. Il tiraggio del debito è simulato su base annuale, con riferimento al fabbisogno di cassa generato dai flussi dell'esercizio, senza considerare di attingere a liquidità precedentemente accantonata. Tale assunzione, indubbiamente gravosa dal punto di vista finanziario, è tuttavia conforme al criterio prudenziale di redazione del PEF e risponde all'esigenza di valutazione della sostenibilità economico-finanziaria della gestione (costituendo in questo senso elemento di *stress* della valutazione).

Erogazione contributi pubblici

Si tratta dei contributi presenti nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione CSEA

Posta pari a zero.

Rimborso CSEA

Posta pari a zero.

Apporto capitale sociale

Non è previsto l'apporto di nuovo capitale sociale.

Distribuzione dividendi

Non si ipotizza distribuzione di dividendi.

Flusso di cassa disponibile per rimborsi

È pari ai Flussi di cassa ante fonti di finanziamento sommati al FONI, all'erogazione del debito finanziario a breve e a medio-lungo termine, all'erogazione dei contributi pubblici, all'erogazione CSEA, all'apporto di capitale sociale e sottratti al rimborso CSEA e alla distribuzione dei dividendi.

Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi

È posto pari al valore comunicato dal Gestore.

Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi

È posto pari al valore comunicato dal Gestore.

Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti

Il rimborso del capitale è ipotizzato secondo un modello "DSCR-driven", in cui la quota destinata a rimborso del capitale è tale da mantenere nell'anno un valore del DSCR almeno pari ad 1.

Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti

È pari al prodotto del tasso di interesse sui nuovi finanziamenti, ipotizzato pari al 4,5%, per il debito residuo medio dell'anno precedente.

Totale servizio del debito

È pari alla somma del Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi, del Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi, Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti e del Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti.

Flusso di cassa disponibile post servizio del debito

È pari al Flusso di cassa disponibile per rimborsi sottratto il servizio del debito.

Valore residuo a fine concessione

È pari al valore indicato nel Piano Tariffario.

Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)

È pari alla somma delle quote capitale e interessi a partire dal 2024 fino alla fine dell'affidamento relative ai finanziamenti in essere e quello simulato di nuova erogazione non rimborsato alla data del 31 dicembre 2030 sulla base dei piani di ammortamento esistenti e delle ipotesi di rimborso DSCR-driven.

RENDICONTO FINANZIARIO

	UdM	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	19.836.982	20.205.047	19.300.719	19.970.628	20.279.548	20.529.350	20.582.319
Contributi di allacciamento	euro	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Altri ricavi SII	euro	265.857	247.053	247.023	254.065	254.448	255.134	254.913
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	256.915	68.635	68.627	70.583	70.689	70.880	70.818
RICAVI OPERATIVI	euro	20.549.754	20.710.735	19.806.369	20.485.276	20.794.685	21.045.364	21.098.050
Costi operativi	euro	15.858.630	16.185.494	15.823.931	15.816.400	15.799.222	15.788.385	15.788.385
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	15.858.630	16.185.494	15.823.931	15.816.400	15.799.222	15.788.385	15.788.385
Imposte	euro	545.313	497.929	516.600	663.794	747.602	856.159	898.255
IMPOSTE	euro	545.313	497.929	516.600	663.794	747.602	856.159	898.255
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	4.145.812	4.027.313	3.465.838	4.005.083	4.247.861	4.400.820	4.411.409
Variazioni circolante commerciale	euro	8.452	8.452	203.868	- 195.849	- 144.956	- 89.218	- 14.290
Variazione credito IVA	euro	2.054.975	2.071.074	1.980.637	2.048.528	2.079.469	2.104.536	2.109.805
Variazione debito IVA	euro	3.250.501	3.307.671	3.262.227	3.249.385	3.182.431	3.159.147	3.159.147
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	4.154.263	3.994.693	3.583.841	3.844.974	4.322.605	4.543.915	4.415.000
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	2.832.149	2.649.632	3.551.171	3.532.696	3.259.237	3.072.910	2.999.428
Altri investimenti	euro	2.319.851	2.435.368	1.688.829	1.656.463	1.642.763	1.734.090	1.807.572
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 997.737	- 1.090.307	- 1.656.359	- 1.344.185	- 579.395	- 263.085	- 392.000
FoNI	euro	2.832.149	2.649.632	3.551.171	3.532.696	3.259.237	3.072.910	2.999.428
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	643.134	1.728.627	1.416.989	1.165.348	173.999	59.202	-
Erogazione contributi pubblici	euro	829.500	553.500	85.000	69.265	28.679	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	3.307.046	3.841.452	3.396.802	3.423.124	2.882.520	2.869.027	2.607.428
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	2.607.224	3.121.933	2.813.411	2.895.542	2.415.979	2.479.873	1.446.721
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	699.822	705.048	515.556	388.970	269.827	162.304	72.718
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	604.818
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	14.471	67.835	138.611	198.714	226.849	232.096
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	3.307.046	3.841.452	3.396.802	3.423.124	2.882.520	2.869.027	2.356.354
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-	251.074
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	43.806.191
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	10.008.152

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	UdM	
TIR unlevered	%	11,28%
TIR levered	%	-0,76%
ADSCR	n.	1,02
DSCR minimo	n.	1,00
LLCR	n.	1,01

Figura 7

Gestione finanziaria e fonti di finanziamento

Il flusso di cassa operativo risulta sempre positivo per tutta la durata del PEF, oscillando tra 4,0 e 4,4 milioni di Euro.

Il valore degli investimenti annui previsti da piano, di 5,0 milioni di Euro/anno medi, è sempre superiore al valore di FoNI.

Gli investimenti complessivi di piano per il periodo 2024 – 2030, pari a 35,2 milioni di Euro e finanziati da FoNI e CFP per complessivi 23,5 milioni di Euro, richiedono per la loro realizzazione l'accesso a nuova finanza per complessivi 5,2 milioni di Euro.

I finanziamenti pregressi, inseriti all'interno del PEF sulla base dei piani di ammortamento, vengono rimborsati nel periodo per complessivi 17,8 milioni di Euro in linea capitale. Al termine dell'affidamento (31.12.2030)

residuano 10,8 milioni di Euro da rimborsare in linea capitale, valore che rappresenta il 23% del valore residuo, calcolato sulla base del valore tariffario delle immobilizzazioni a fine concessione, che ammonta a circa 43,8 milioni di Euro.

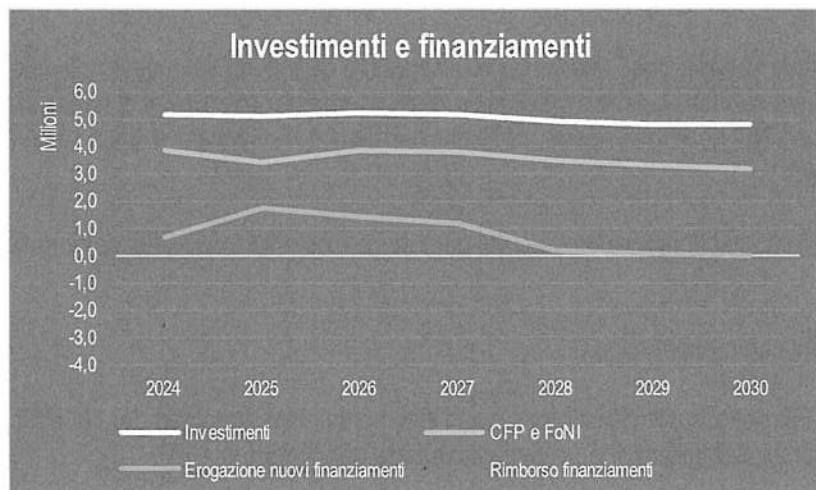


Figura 8

Indicatori di redditività e liquidità

Il tasso interno di rendimento, misura della redditività di un'attività economica, è pari al 11,28% (TIR unlevered) e -0,76% (TIR levered).

1.4 Stato patrimoniale

Attivo

L'attivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria dei crediti vs soci per versamenti ancora dovuti, dell'attivo fisso (immobilizzazioni), dell'attivo circolante (crediti, rimanenze, disponibilità liquide e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni) e dei ratei e risconti.

Le immobilizzazioni sono composte dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e il loro valore totale deriva dalla sommatoria delle immobilizzazioni del s.i.i. al netto del fondo ammortamento e delle immobilizzazioni in corso calcolate con le produttorie di inflazione. Ai fini della redazione dello Stato patrimoniale di PEF l'attivo fisso è stato interamente attribuito alle immobilizzazioni materiali.

Il valore delle immobilizzazioni cresce, nel periodo di PEF, da 78,6 a 86,0 milioni di Euro.

L'attivo circolante è composto dai crediti, dalle rimanenze, dalle disponibilità liquide e dalle attività che non costituiscono immobilizzazioni.

I crediti sono pari alla sommatoria dei crediti vs clienti, del conguaglio VRG (Rc) e del credito IVA e, nel periodo di PEF, variano tra 6,5 e 9,2 milioni di Euro.

I ratei e risconti attivi sono posti pari a zero.

Passivo

Il passivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria del patrimonio netto, dei fondi per rischi e oneri, del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, dei debiti e dei ratei e risconti.

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale, dalla riserva da sovrapprezzo da azioni, dalla riserva legale, dalle riserve di rivalutazione, dalle riserve statutarie, dalle altre riserve, dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, dall'utile (perdita) portato a nuovo, dall'utile (perdita) dell'esercizio e dalla riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

Il capitale sociale è quello risultante dall'ultimo bilancio approvato del gestore. La restante frazione di patrimonio netto è attribuita alle "altre riserve".

L'utile di esercizio è quello risultante dal conto economico.

I fondi per rischi e oneri ed il fondo TFR sono quelli rilevati tra gli altri dati economico finanziari del file RDT, opportunamente inflazionati e pari a zero e 3,0 milioni di Euro rispettivamente nel periodo di PEF.

I debiti sono costituiti dalle obbligazioni, dalle obbligazioni convertibili, dai debiti verso soci per finanziamenti, dai debiti verso banche, dai debiti verso altri finanziatori, dagli acconti, dai debiti verso fornitori, dai debiti rappresentati da titoli di credito, dai debiti verso imprese controllate e collegate, dai debiti verso controllanti, dai debiti tributari, dai debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e dalla voce altri debiti.

I debiti verso banche sono pari alla sommatoria del debito residuo a termine dell'esercizio relativi ai finanziamenti pregressi e ai nuovi finanziamenti e si riducono nel periodo di PEF da 21,2 a 10,0 milioni di Euro. I debiti verso altri finanziatori sono pari ai debiti verso la CSEA, posti pari a zero.

Gli acconti sono pari ai depositi cauzionali versati dagli utenti.

I debiti verso fornitori sono calcolati sulla base delle dilazioni di pagamento utilizzate per la quantificazione della variazione del circolante commerciale.

I ratei e i risconti passivi sono pari alla quota riscontata dei contributi a fondo perduto.

Il *dividend payout ratio* è pari al rapporto tra i dividendi distribuiti e il risultato di esercizio. Non è ipotizzata distribuzione di dividendi.

STATO PATRIMONIALE

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
ATTIVO							
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	78.583.943	80.973.329	81.975.403	82.992.231	84.114.465	85.117.278	86.045.771
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	78.583.943	80.973.329	81.975.403	82.992.231	84.114.465	85.117.278	86.045.771
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	14.635.090	10.669.110	8.453.949	6.905.293	6.699.515	6.644.585	7.082.069
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	14.635.090	10.669.110	8.453.949	6.905.293	6.699.515	6.644.585	7.082.069
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO							
A) Patrimonio netto	18.875.216	20.061.400	21.314.863	22.956.510	24.823.270	26.981.383	29.260.073
I - Capitale	9.092.248	9.092.248	9.092.248	9.092.248	9.092.248	9.092.248	9.092.248
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	8.471.580	8.471.580	8.471.580	8.471.580	8.471.580	8.471.580	8.471.580
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	1.311.389	2.497.572	3.751.035	5.392.683	7.259.443	9.417.556
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.311.389	1.186.184	1.253.463	1.641.647	1.866.760	2.158.113	2.278.690
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.026.371	3.026.371	3.026.371	3.026.371	3.026.371	3.026.371	3.026.371
D) Debiti	26.130.609	24.789.418	23.351.571	21.836.657	19.343.643	16.864.760	14.813.221
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	21.242.263	19.848.957	18.452.536	16.722.342	14.480.362	12.059.691	10.008.152
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	1.914.346	1.914.346	1.914.346	1.914.346	1.914.346	1.914.346	1.914.346
7) debiti verso fornitori	2.973.999	3.026.114	2.984.689	2.972.982	2.911.948	2.890.723	2.890.723
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	0	0	0	226.986	36.986	0	0
E) Ratei e risconti	45.186.836	43.765.249	42.736.547	42.077.986	43.620.696	44.889.348	46.028.175
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Figura 9

Valutazione sintetica di sostenibilità

Considerato che:

- la delibera 639/2023/R/idr non richiede che al termine dell'affidamento sia completamente rimborsato il nuovo finanziamento, eventualmente necessario per la realizzazione del piano degli interventi
- il prospetto di rendiconto finanziario previsto nel tool ARERA, accosta le voci "valore residuo" e "Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)"

Il tool ANEA, in forma semplificata, rappresenta la sintesi dell'equilibrio economico finanziario e ne valuta la sussistenza attraverso questi parametri:

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

Figura 10

Se sono VERI il punto 3 e 4 e almeno uno dei punti 1 o 2, il PEF è in equilibrio economico finanziario.

Nel caso della Gestione si rappresentano i seguenti risultati:

Valore residuo a fine concessione	43.806.190
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	10.008.151
Il valore residuo è superiore o pari allo stock di debito non rimborsato?	VERO
Il nuovo finanziamento è completamente rimborsato a fine affidamento?	FALSO
Il risultato d'esercizio del conto economico è positivo in tutti gli anni di affidamento?	VERO
Il flusso di cassa disponibile post servizio del debito del rendiconto finanziario è positivo in tutti gli anni di affidamento?	VERO

Figura 11

Il PEF è pertanto in equilibrio economico-finanziario e potenzialmente finanziabile.

A voti unanimi e favorevoli espressi con votazione palese corrispondenti a quote 80,60/100;

DELIBERA

1. di approvare il “Piano Economico Finanziario relativo al periodo 2024 – 2029 per la Gestione del Servizio Idrico Integrato – Asti Servizi Pubblici S.p.A. e Consorzio dei Comuni per l’Acquedotto del Monferrato”, predisposto dalla Società Hydrodata S.p.A. in collaborazione con gli Uffici Egato5 ed allegato quale parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
2. di evidenziare che il documento di PEF è da intendersi quale atto di indirizzo finalizzato a valutare l’equilibrio della Gestione e la capacità di realizzare investimenti in relazione all’andamento della tariffa previsto ed alla sostenibilità finanziaria;
3. di trasmettere la presente Deliberazione ad ARERA, alla Società SIAM Scarl, ai Gestori Asti Servizi Pubblici S.p.A. e Consorzio dei Comuni per l’Acquedotto del Monferrato” ed alla Regione Piemonte, Direzione Ambiente;
4. di pubblicare il presente provvedimento all’Albo pretorio informatico dell’Ente di Governo dell’Ambito n. 5 per quindici giorni consecutivi, ai sensi del comma 3 dell’art. 17 della Convenzione.

PARERE AI SENSI DELL'ART. 49 D.LGS. 18.08.2000, N. 267

OGGETTO: PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER I GESTORI ASTI SERVIZI PUBBLICI S.P.A. E CONSORZIO DEI COMUNI PER L'ACQUEDOTTO DEL MONFERRATO - ATTUAZIONE DELLA DELIBERAZIONE ARERA N. 639/2023/R/IDR DEL 28 DICEMBRE 2023. APPROVAZIONE

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA
FAVOREVOLE



Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
Prof. Vincenzo Gerbi



Il Verbalizzante

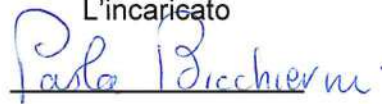


CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata, ai sensi ai sensi del comma 3 dell'art. 17 della Convenzione, mediante affissione all'Albo Pretorio Informatico dell'Ente di governo dell'Ambito n. 5 dal giorno 16-07-24 e per quindici giorni consecutivi.

Asti 15-07-24

L'incaricato



PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI

	UdM
VRG2022	euro
pop + 0,25 popflut	n. abitante
$\frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 popflut} \leq \frac{VRG^{2024}}{pop + 0,25 popflut}$ nessuna aggregazione o variazioni dei processi tecnici Sgraziatamente $\frac{VRG^{2024}}{pop + 0,25 popflut} > \frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 popflut}$ oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici ($\frac{VRG^{2024}}{pop + 0,25 popflut} > \frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 popflut}$) $\leq w$ (SI) oppure ($\frac{VRG^{2024}}{pop + 0,25 popflut} > \frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 popflut}$) $> w$ (NO)	SI/NO
	SI/NO
	euro
RABMTI-3	euro
	SI/NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)	
ψ	(0,4-0,8)
SCHEMA REGOLATORIO	I, II, III, IV, V, VI

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC

	UdM
Opexaend	euro
Opexaal	euro
Opnew,a	euro
OpexaQT	euro
OpexaQC	euro
Opasocial	euro
Opamis	euro
Opexa (al netto degli ERC)	euro
AMMa	euro
OFa	euro
OFisca	euro
DCUITaCapex	euro
Capexa (al netto degli ERC)	euro
IPtexp	euro
Capexa	euro
FNInew,a	euro
ERCacapex	euro

ERCaopex	euro
ERCa	euro

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM
FNlaFoNI	euro
AMMaFoNI	euro
DCUITaFoNI	euro
FoNIa	euro

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include event

	UdM
Opexa	euro
Capexa	euro
FoNIa	euro
RCaTOT	euro
ERCa	euro
VRGa predisposto dal soggetto competente	euro

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto co

	UdM
VRGa predisposto dal soggetto competente	euro
Ra-2b	euro
S tariff2023*vscala-2	euro
Ja predisposto dal soggetto competente	(3 cifre decima

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'

	UdM
Limite al moltiplicatore tariffario	(3 cifre decima
VRGa (coerente con J applicabile)	euro
Ja applicabile	(3 cifre decima

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione

	UdM
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc
$(1+\gamma O_{Pi,j}) \cdot \max(0; \Delta O_{pex})$	euro

INVESTIMENTI

	UdM
Investimenti al lordo dei contributi	euro
Contributi	euro
Investimenti al netto dei contributi	euro
CIN	euro
CINfp	euro
OF/CIN	%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/idr)

	UdM
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fo	euro
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Uni	euro
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario	euro
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM
lpc,t	euro
FAIP,c,t	euro
CFPc,t	euro
FACFP,c,t	euro
LIC	euro
VR a fine concessione	euro

Del. 639/2023/R/IDR
57,462,449
314,712
NO
SI
2024^2029
123,583,408
120,401,692
NO
Schema regolatorio
0.50
VI

Indicazione metodologiche per lo sviluppo del piano economico
 Lo sviluppo del PEF (per tutta la durata dell'affidamento, relazione agli investimenti programmati. Gli Enti di governo
 a) il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti MTI-4;
 b) a partire dal 2030, le componenti tariffarie sono calcolate riconducibili a specifiche misure straordinarie la cui applicazione
 c) il PEF assume in ciascun anno: i) la completa realizzazione al 31 dicembre di ciascun anno, considerato che l'investimento è in fase di regolazione;
 d) a partire dal 2030, ove ne ricorrano i presupposti, il PEF è soggetto competente) le cui modalità di recupero siano quelle previste
 e) l'aggiornamento dei PEF è predisposto assumendo la metodologia
 f) tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'estero
 g) le nuove attività e le variazioni sistemiche sono valutate considerando le corrispondenti variazioni dei costi e dei ricavi sono adeguatamente

ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
24,677,077	24,281,364	24,704,684	24,704,684	24,704,684
12,667,072	13,646,316	13,746,215	13,748,101	13,746,215
3,309,202	3,309,202	3,309,202	3,309,202	3,309,202
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
40,653,351	41,236,881	41,760,100	41,761,987	41,760,100
1,945,494	2,199,163	2,061,801	2,468,167	3,387,801
2,221,027	2,416,249	1,732,556	2,214,218	3,222,565
858,241	920,601	644,005	805,936	1,147,850
3,318,699	3,249,398	3,188,344	3,124,659	3,076,623
8,343,461	8,785,412	7,626,706	8,612,980	10,834,840
4,073,632	25,190,541	11,800,147	13,453,354	12,663,045
11,095,115	11,817,036	10,057,236	11,618,487	15,083,384
0	0	0	0	0
2,751,653	3,031,624	2,430,530	3,005,507	4,248,544

6,723,241	7,167,359	6,744,040	6,744,040	6,744,040
9,474,894	10,198,983	9,174,569	9,749,546	10,992,584

ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
0	0	0	0	0
0	0	5,000,000	5,859,408	3,000,000
0	0	0	600,000	0
0	0	5,000,000	6,459,408	3,000,000

uali rimodulazioni)				
ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
40,653,351	41,236,881	41,760,100	41,761,987	41,760,100
8,343,461	8,785,412	7,626,706	8,612,980	10,834,840
0	0	5,000,000	6,459,408	3,000,000
5,681,904	6,500,000	3,292,450	249,833	249,833
9,474,894	10,198,983	9,174,569	9,749,546	10,992,584
64,153,610	66,721,276	66,853,825	66,833,754	66,837,356

mpetente				
ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
64,153,610	66,721,276	66,853,825	66,833,754	66,837,356
1,453,605	1,442,826	1,442,826	1,442,826	1,442,826
58,197,909	56,835,543	56,835,543	56,835,543	56,835,543
1.075	1.145	1.147	1.147	1.147

approvazione ARERA)				
ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
1.100	1.182	1.259	1.261	1.261
64,153,610	66,721,276	66,853,825	66,833,754	66,837,356
1.075	1.145	1.147	1.147	1.147

e dell'innovazione nel servizio idrico integrato				
ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
0	0	0	0	0

ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
24,585,697	41,516,396	18,066,050	16,779,057	12,783,045
20,512,065	16,325,855	6,265,903	3,325,703	120,000
4,073,632	25,190,541	11,800,147	13,453,354	12,663,045
155,392,981	166,243,804	158,622,260	183,477,696	218,070,305
82,227,827	87,762,432	103,720,769	114,771,564	120,215,893
2.21%	2.25%	1.69%	1.87%	2.29%



2024-2029
0
0
0
0
0
0

U. 639/2023/R/IDR
482,685,055
195,204,238
180,189,315
88,179,280
-49,915,985
145,554,797

economico-finanziario fino a fine affidamento

i) tiene conto del raggiungimento e mantenimento dell'equilibrio economico finanziario dell'intero ambito e gli altri soggetti competenti aggiornano i PEF in conformità alle seguenti voci di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, indicate

elaborate mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui al MTI-4 (riferiti al quarto periodo re- lizzazione è circoscritta alle annualità espressamente indicate nel MTI-4;

zione degli investimenti previsti nel Pdl, per il medesimo ammontare e nei tempi ivi stabiliti, l'importo realizzato nell'anno a rileva ai fini tariffari nell'anno (a + 2); ii) il perseguimento dei pre-

PEF evidenzia – nell'ambito della componente a congruaglio delle annualità individuate – gli investimenti previsti successivamente al 2029;

costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati, salvo quanto previsto alla sezione ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2024 a moneta costante, assumendo quindi le proiezioni ed inserite con le modalità e la tempistica previste nei pertinenti atti di pianificazione adottate e accuratamente illustrate e giustificate nella relazione di accompagnamento.

ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
24,704,684	24,704,684	24,704,684	24,704,684	24,704,684
13,746,215	12,983,028	12,822,327	12,945,447	12,945,333
3,309,202	3,309,202	3,309,202	3,309,202	3,309,202
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
41,760,100	40,996,914	40,836,212	40,959,332	40,959,218
3,563,564	3,735,255	3,948,374	4,013,254	4,056,754
3,363,613	3,505,397	3,843,544	4,210,695	4,201,143
1,193,392	1,239,186	1,357,471	1,509,815	1,503,856
3,008,751	2,948,576	2,889,605	2,831,813	2,775,177
11,129,321	11,428,415	12,038,994	12,565,577	12,536,930
9,733,163	21,073,000	21,073,000	21,073,000	21,073,000
15,576,296	16,072,132	16,786,199	17,529,695	17,289,514
0	-	-	-	-
4,446,975	4,643,718	4,747,205	4,964,118	4,752,584

6,744,040	6,744,040	6,744,040	6,744,040	6,744,040
11,191,015	11,387,757	11,491,245	11,708,158	11,496,624

ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
0	0	0	0	0
2,500,000	0	0	0	0
0	0	0	0	0
2,500,000	0	0	0	0

ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
41,760,100	40,996,914	40,836,212	40,959,332	40,959,218
11,129,321	11,428,415	12,038,994	12,565,577	12,536,930
2,500,000	-	-	-	-
249,833				
11,191,015	11,387,757	11,491,245	11,708,158	11,496,624
66,830,269	63,813,086	64,366,451	65,233,067	64,992,772

ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
66,830,269	63,813,086	64,366,451	65,233,067	64,992,772
1,442,826	1,442,826	1,442,826	1,442,826	1,442,826
56,835,543	56,835,543	56,835,543	56,835,543	56,835,543
1.147	1.095	1.104	1.119	1.115

ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
1.261	1.261	1.204	1.214	1.231
66,830,269	###	###	###	###
1.147	1.095	1.104	1.119	1.115

ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
0.0000	0	0	0	0
0	0	0	0	0

ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
9,853,163	21,073,000	21,073,000	21,073,000	21,073,000
120,000	-	-	-	-
9,733,163	21,073,000	21,073,000	21,073,000	21,073,000
220,063,951	221,136,845	224,333,178	231,036,389	223,693,910
118,327,099	115,496,061	112,354,146	106,734,332	101,351,009
2.37%	2.45%	2.57%	2.73%	2.77%

a gestione del SII, secondo criteri di efficienza anche in
 indicazioni metodologiche:
 individuate per ciascun gestore per l'anno 2024 ai sensi del
 regolatorio 2024-2029), fatta eccezione per i criteri
 ponendo l'entrata in esercizio delle immobilizzazioni al
 previsti obiettivi di qualità tecnica e contrattuale fissati dalla
 importi riferiti a pregresse annualità (approvati dal
 successiva lettera g);
 di un'inflazione pari a zero;
 adottati a livello locale; le assunzioni in merito alle

ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038
24,704,684				
12,945,333				
3,309,202				
0				
0				
0				
0				
40,959,218				
4,137,277				
4,188,976				
1,496,978				
2,719,673				
12,542,904				
21,073,000				
17,198,513				
-				
4,655,609				

6,744,040				
11,399,648				

ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038
0				
0				
0				
0				

ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038
40,959,218				
12,542,904				
-				
11,399,648				
64,901,771				

ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038
64,901,771				
1,442,826				
56,835,543				
1.114				

ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038
1.226				
###				
1.114				

ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038
0				
0				

ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038
21,073,000				
-				
21,073,000				
216,878,889				
96,439,219				
2.82%				

[illegible]

ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043

ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043

ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043

ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043

ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043

ANNO 2039	ANNO 2040	ANNO 2041	ANNO 2042	ANNO 2043

ANNO 2044	ANNO 2045	ANNO 2046	ANNO 2047	ANNO 2048

	ANNO 2049	ANNO 2050	ANNO 2051	ANNO 2052	ANNO 2053

ANNO 2049	ANNO 2050	ANNO 2051	ANNO 2052	ANNO 2053

ANNO 2049	ANNO 2050	ANNO 2051	ANNO 2052	ANNO 2053

ANNO 2049	ANNO 2050	ANNO 2051	ANNO 2052	ANNO 2053

ANNO 2049	ANNO 2050	ANNO 2051	ANNO 2052	ANNO 2053

ANNO 2049	ANNO 2050	ANNO 2051	ANNO 2052	ANNO 2053

ANNO 2049	ANNO 2050	ANNO 2051	ANNO 2052	ANNO 2053

ANNO 2054	ANNO 2055	ANNO 2056	ANNO 2057	ANNO 2058

ANNO 2054	ANNO 2055	ANNO 2056	ANNO 2057	ANNO 2058

ANNO 2054	ANNO 2055	ANNO 2056	ANNO 2057	ANNO 2058

ANNO 2054	ANNO 2055	ANNO 2056	ANNO 2057	ANNO 2058

ANNO 2054	ANNO 2055	ANNO 2056	ANNO 2057	ANNO 2058

ANNO 2054	ANNO 2055	ANNO 2056	ANNO 2057	ANNO 2058

ANNO 2054	ANNO 2055	ANNO 2056	ANNO 2057	ANNO 2058

ANNO 2059	ANNO 2060	ANNO 2061	ANNO 2062	ANNO 2063

ANNO 2059	ANNO 2060	ANNO 2061	ANNO 2062	ANNO 2063

ANNO 2059	ANNO 2060	ANNO 2061	ANNO 2062	ANNO 2063

ANNO 2059	ANNO 2060	ANNO 2061	ANNO 2062	ANNO 2063

ANNO 2059	ANNO 2060	ANNO 2061	ANNO 2062	ANNO 2063

ANNO 2059	ANNO 2060	ANNO 2061	ANNO 2062	ANNO 2063

ANNO 2059	ANNO 2060	ANNO 2061	ANNO 2062	ANNO 2063

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	ANNO 2024
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	60,399,785
Contributi di allacciamento	euro	-
Altri ricavi SII	euro	2,190,512
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1,563,313
RICAVI OPERATIVI	euro	64,153,610
Costi operativi	euro	47,376,591
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	47,376,591
Imposte	euro	2,302,711
IMPOSTE	euro	2,302,711
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	14,474,308
Variazioni circolante commerciale	euro	4,110,480
Variazione credito IVA	euro	6,415,361
Variazione debito IVA	euro	11,467,657
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	18,584,788
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-
Altri investimenti	euro	24,585,697
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 6,000,909
FoNI	euro	-
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-
Erogazione contributi pubblici	euro	20,512,065
Apporto capitale sociale	euro	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	14,511,156
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO D	euro	14,511,156
Valore residuo a fine concessione	euro	
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (cap	euro	

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	
TIR levered	%	
ADSCR	n.	
DSCR minimo	n.	
LLCR	n.	

ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031
62,612,726	57,737,114	56,258,870	59,721,659	60,215,008	59,883,616	60,402,906
-	-	-	-	-	-	-
2,456,698	2,461,579	2,460,840	2,460,972	2,460,711	2,349,618	2,369,993
1,651,851	1,655,133	1,654,636	1,654,725	1,654,549	1,579,852	1,593,551
66,721,276	61,853,825	60,374,346	63,837,356	64,330,269	63,813,086	64,366,451
48,404,241	48,504,139	48,506,026	48,504,139	48,504,139	47,740,953	47,580,252
48,404,241	48,504,139	48,506,026	48,504,139	48,504,139	47,740,953	47,580,252
2,349,443	1,395,731	1,660,676	2,516,356	2,540,587	2,647,135	2,813,101
2,349,443	1,395,731	1,660,676	2,516,356	2,540,587	2,647,135	2,813,101
15,967,592	11,953,954	10,207,644	12,816,861	13,285,542	13,424,998	13,973,097
4,110,480	- 4,868,563	170,369	- 2,385,851	- 1,009,100	3,198,698	- 229,269
6,672,128	6,185,383	6,037,435	6,383,736	6,433,027	6,381,309	6,436,645
14,233,345	10,737,771	10,545,137	9,945,320	9,505,838	11,020,913	10,985,558
12,516,854	2,533,003	5,870,311	6,869,426	9,203,631	11,984,092	9,194,915
-	5,000,000	6,459,408	3,000,000	2,500,000	-	-
41,516,396	13,066,050	10,319,650	9,783,045	7,353,163	21,073,000	21,073,000
###	###	###	- 5,913,619	- 649,532	- 9,088,908	###
-	5,000,000	6,459,408	3,000,000	2,500,000	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
12,673,686	4,520,617	1,720,995	3,515,811	-	9,972,376	12,947,224
16,325,855	6,265,903	3,325,703	120,000	120,000	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	253,474	597,360	722,192	1,970,468	883,468	1,069,139
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	688,816	-	-
-	253,474	597,360	722,192	826,928	883,468	1,069,139
-	-	-	-	-	-	-
-	253,474	597,360	722,192	1,515,744	883,468	1,069,139
-	- 0	-	-	454,723	-	-

ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038
61,216,158	60,990,660	60,905,262				
-	-	-				
2,401,902	2,393,054	2,389,704				
1,615,007	1,609,058	1,606,805				
65,233,067	64,992,772	64,901,771				
47,703,372	47,703,258	47,703,258				
47,703,372	47,703,258	47,703,258				
2,884,654	2,671,239	1,918,522				
2,884,654	2,671,239	1,918,522				
14,645,041	14,618,275	15,279,991				
- 283,890	85,541	32,403				
6,523,307	6,499,277	6,490,177				
11,012,645	11,012,620	11,012,620				
9,871,813	10,190,473	10,789,952				
-	-	-				
21,073,000	21,073,000	21,073,000				
###	###	###				
-	-	-				
-	-	-				
-	-	-				
12,728,719	12,923,577	12,837,144				
-	-	-				
-	-	-				
1,527,531	2,041,050	2,554,096				
-	-	-				
-	-	-				
-	-	-				
1,527,531	2,041,050	2,554,096				
-	-	-				
1,527,531	2,041,050	2,554,096				
-	-	-				
		145,978,090				
		99,027,600				

[illegible]

[illegible]

[illegible]

ANNO 2060	ANNO 2061	ANNO 2062	ANNO 2063

sono presenti errori		
€	1.00	€ - € 1.00

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Ricavi da tariffe	euro	54,717,881	56,112,727	54,444,664
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	7,013,932	7,924,549	7,992,169
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1,563,313	1,651,851	1,655,133
Totale Ricavi	euro	63,295,126	65,689,127	64,091,966
Costi Operativi (al netto del costo del person	euro	35,362,741	36,390,390	36,490,289
Costo del personale	euro	12,013,851	12,013,851	12,013,851
Totale Costi	euro	47,376,591	48,404,241	48,504,139
MOL	euro	15,918,535	17,284,886	15,587,826
Ammortamenti	euro	7,665,090	8,863,942	10,367,162
Reddito Operativo	euro	8,253,444	8,420,944	5,220,664
Interessi passivi	euro	-	-	253,474
Risultato ante imposte	euro	8,253,444	8,420,944	4,967,190
IRES	euro	1,980,827	2,021,026	1,192,126
IRAP	euro	321,884	328,417	203,606
Totale imposte	euro	2,302,711	2,349,443	1,395,731
Risultato di esercizio	euro	5,950,733	6,071,500	3,571,459

ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033
56,009,037	59,471,826	59,965,175	59,883,616	60,402,906	61,216,158	60,990,660
-	-	-	-	-	-	-
8,098,267	7,932,045	7,808,023	7,477,563	7,053,488	7,026,510	6,954,604
1,654,636	1,654,725	1,654,549	1,579,852	1,593,551	1,615,007	1,609,058
65,761,940	69,058,595	69,427,747	68,941,031	69,049,946	69,857,675	69,554,322
36,492,175	36,490,289	36,490,289	35,727,103	35,566,401	35,689,521	35,689,407
12,013,851	12,013,851	12,013,851	12,013,851	12,013,851	12,013,851	12,013,851
48,506,026	48,504,139	48,504,139	47,740,953	47,580,252	47,703,372	47,703,258
17,255,914	20,554,456	20,923,607	21,200,078	21,469,694	22,154,303	21,851,064
10,789,813	10,914,020	11,106,224	10,952,167	10,467,204	10,501,036	10,520,990
6,466,101	9,640,436	9,817,383	10,247,911	11,002,490	11,653,267	11,330,075
597,360	722,192	826,928	883,468	1,069,139	1,527,531	2,041,050
5,868,741	8,918,244	8,990,455	9,364,443	9,933,351	10,125,736	9,289,025
1,408,498	2,140,379	2,157,709	2,247,466	2,384,004	2,430,177	2,229,366
252,178	375,977	382,878	399,669	429,097	454,477	441,873
1,660,676	2,516,356	2,540,587	2,647,135	2,813,101	2,884,654	2,671,239
4,208,065	6,401,888	6,449,868	6,717,308	7,120,250	7,241,082	6,617,786

ANNO 2034	ANNO 2035	ANNO 2036	ANNO 2037	ANNO 2038	ANNO 2039	ANNO 2040
60,905,262						
-						
6,912,510						
1,606,805						
69,424,577						
35,689,407						
12,013,851						
47,703,258						
21,721,319						
12,647,826						
9,073,493						
2,554,096						
6,519,397						
1,564,655						
353,866						
1,918,522						
4,600,876						

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

sono presenti errori	
€	-