

ALLEGATO A

ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

OBIETTIVI DI QUALITÀ PER IL BIENNIO 2020-2021

PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI

PIANO DELLE OPERE STRATEGICHE

RELAZIONE DI VALIDAZIONE

**dati e documentazione richiesta al Gestore d'Ambito S.Ec.Am. S.p.A.
ai fini degli adempimenti ai sensi delle del. ARERA n. 580/2019 e n.
235/2020 (proposta tariffaria 2020-2023)**

Sommario

1-	L'attività di validazione dei dati.....	2
2-	il file RDT 2020.....	4
3-	Documentazione a supporto della raccolta dati e relativa validazione	6
4-	Validazione della congruità dei dati.....	8
5-	Conclusioni.....	39

1- L'attività di validazione dei dati

Con deliberazione ARERA n. 580/2019 l'Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente ha disposto la disciplina per la determinazione delle proposte tariffarie (2020-2023) nel quadro del Metodo Tariffario Regolatorio per il terzo periodo regolatorio (MTI-3).

La proposta tariffaria 2020-2023 risponde, in particolare, alla necessità di:

- aggiornare i costi operativi e di capitale riconoscibili in tariffa, sulla base delle attività effettivamente svolte nel corso degli anni 2018-2019;
- introdurre nel nuovo programma degli interventi gli investimenti necessari per adeguarsi agli standard stabiliti dalla qualità tecnica.

L'Autorità, già con la delibera n. 664/2015 aveva previsto, nella procedura di approvazione di cui all'articolo 7.1, il compito degli Enti di Governo d'Ambito di predisporre le tariffe e a tal fine gli stessi enti debbono validare *“le informazioni fornite dai gestori e le integrano o le modificano secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio”*. Tale principio è stato ribadito dall'art. 13.1 della deliberazione n.918/2017.

Pertanto, ad oggi l'attività di validazione dati da parte degli Enti di Ambito ai sensi della Deliberazione sembra doversi ancora svolgere in continuità con i criteri adottati nelle precedenti raccolte dati e attingendo ai criteri contenuti nei precedenti provvedimenti ARERA che si sono susseguiti.

Inoltre, dovrà essere condotta dagli Enti di Governo dell'Ambito in continuità con le impostazioni adottate nelle precedenti predisposizioni tariffarie approvate dalla Autorità, nonché dagli esiti delle verifiche ispettive che inevitabilmente condizionano l'attività di validazione o consolidando i criteri adottati oppure rettificandone l'impostazione.

L'attività di validazione dei dati 2018 e 2019 sarà pertanto svolta in coerenza con le prescrizioni e le indicazioni contenute nelle deliberazioni approvate nelle precedenti occasioni tariffarie:

- le deliberazioni nn. 347/2012/R/idr; 585/2012/R/ldr, 643/2013/R/idr, 664/2015/R/ldr; 918/2018;
- le determinazioni DSID nn. 3/2014, 4/2015, 3/2016, allegati 1 (RDT_2016) e 2 Relazione di accompagnamento e le istruzioni di compilazione al tool di calcolo; 1/2018, con cui sono stati approvati gli schemi di raccolta dati tecnici e tariffari, degli schemi tipo delle relazioni di accompagnamento al Programma degli Interventi e all'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie 2018-2019.

In base ai criteri desumibili dai citati provvedimenti, l'Ente di Governo dell'Ambito valida nel presente documento i dati relativi con riferimento agli anni 2018 e 2019, verificandone la completezza e coerenza con il libro cespiti, il bilancio, le fatture e, più in generale, con le fonti contabili. A tal proposito preme ricordare l'importanza dell'attività di validazione dei dati. La dimostrazione della correlazione diretta e chiara fra i documenti contabili e la raccolta dati, permetterà infatti, oltre alla verifica più rapida dei dati forniti dal Gestore, anche una più facile ricostruzione delle assunzioni durante le istruttorie o eventuali verifiche da parte dell'Autorità.

Nei seguenti paragrafi l'attività di validazione è svolta seguendo nelle singole sezioni l'impostazione del file RDT_2020.xls, come messo a disposizione precompilato da ARERA.

In una fase preliminare alla procedura di validazione dei dati sono stati anticipati al Gestore d'Ambito gli elementi oggetto di analisi concordando in alcuni casi la modalità di presentazione dei dati e alcune scelte a livello di riconoscimento di costi che hanno quindi ridotto il numero di modifiche che sono state apportate nella fase di validazione vera e propria.

2- il file RDT 2020

Il file “RDT_2020” rappresenta il database dei dati inerenti gli anni 2018 e 2019 del gestore utili ai fini del calcolo del teta del periodo regolatorio 2020-2023.

Il file è strutturato in schede secondo il seguente schema:

Dati tecnici
Dati di conto economico
Altri dati economico finanziari
Elenco soggetti proprietari (infrastrutture di terzi e/o corrispettivi)
Corrispettivi su infrastrutture di terzi
Servizi all'ingrosso: soggetti
Servizi all'ingrosso: vendita
Servizi all'ingrosso: acquisto
Nuovi investimenti (2018-2019)
Dismissioni
Ammortamento finanziario
Informazioni su aggregazioni
TICSI: Elenco Ambiti Tariffari
TICSI: Ambiti Tariffari e Comuni per Ambito Tariffario
TICSI: Truttura corrispettivi
TICSI: Ricavi tariffari totali da collettamento e depurazione
TICSI: Ricavi tariffari totali per Ambito Tariffario
Dati bonus 2018 e 2019
Dati anni precedenti
Frontiera efficiente
Immobilizzazioni ante 2017
Conferma investimenti 2017
Immobilizzazioni dei proprietari

Le schede di colore blu rappresentano i dati che il gestore immetterà per gli anni 2018 e 2019, mentre le restanti schede di colore verde rappresentano i dati storici già presenti nel file precompilato in quanto inseriti nel portale extranet dell'ARERA negli anni passati e utilizzati ai fini del MTI-2.

È comunque cura del compilante verificare la presenza di errori/imprecisioni riscontrabili nelle schede dei dati storici. In tal caso, è possibile modificare i dati già presenti motivando in relazione di accompagnamento gli interventi apportati. Inoltre, laddove i dati dovessero risultare solo parzialmente compilati, dovranno essere necessariamente forniti nella loro completezza.

Anche alcuni dati storici dell'anno 2017 dovranno essere oggetto di validazione in quanto non ufficialmente validati in passato.

Tale validazione dei dati rappresenta di fatto una fase preliminare all'attività di predisposizione tariffaria e di comunicazione dati all'ARERA nel formato ufficiale richiesto. I formulari ARERA sono dunque utilizzati a valle dell'attività di validazione dei dati e hanno l'obiettivo di raccogliere i dati validati in formato omogeneo e costituiscono l'input del tool di calcolo.

La validazione dei dati verte sulla congruità dei dati stessi, confrontando i dati trasmessi con i dati contenuti nelle fonti contabili obbligatorie e in altri documenti in possesso dell'Autorità, come ad esempio i dati provenienti dal flusso informativo degli obblighi di comunicazione presenti nella Convenzione di affidamento.

Le tabelle riportate sono pensate per consentire un confronto immediato tra i dati trasmessi dal Gestore (dato dichiarato) e i dati contenuti nelle fonti contabili obbligatorie e/o in altri documenti in possesso dell'ATO (dato riscontrato), in modo da evidenziare eventuali scostamenti (Scostamento), con eventuale commento dei risultati del confronto e il riferimento alle fonti contabili obbligatorie (Note/Fonti).

Laddove siano stati riscontrati durante il processo di validazione eventuali scostamenti, sono state effettuate, con la partecipazione del gestore, le verifiche necessarie ed il dato rettificato mediante tabelle di riconciliazione a motivare gli scostamenti emersi; per tale motivo non si riscontrano, in questa ultima versione, casi di non congruità.

Si procederà alla verifica di ogni singola scheda e relativi documenti a supporto per la validazione dei dati.

3- Documentazione a supporto della raccolta dati e relativa validazione

L'Ufficio d'Ambito ha richiesto, in conformità con i provvedimenti ARERA, una serie di documentazione a supporto della verifica dei dati e del riconoscimento di costi aggiuntivi nonché attestazioni che dichiarino la veridicità dei dati da parte del legale rappresentante. La documentazione formalmente richiesta è riepilogata di seguito (con nota del 30 ottobre 2020). L'invio formale dei dati da parte di Secam è avvenuto in data 16 novembre 2020.

La validazione è avvenuta con procedura partecipata con il Gestore, tramite verifiche di completezza, coerenza, congruità rispetto ai dati storici (esposti nelle precedenti approvazioni tariffarie) già in possesso, controllando la corrispondenza dei dati evidenziati con documentazione di appoggio: estrazioni dalla contabilità, fonti contabili, altra documentazione dimostrativa utile allo scopo. Di seguito si elencano le richieste al Gestore, che nel paragrafo successivo sono illustrate in relazione alle schede analizzate del file RDT 2020 compilato:

- 1) Bilanci di esercizio 2018-2019;
- 2) Dettaglio costi energia elettrica: kWh consumati, importi fatturati, supportati da elenchi punti di prelievo – POD - (cfr. det. 1/2020, punto 12, per il costo medio di settore per il 2018-2019);
- 3) Dati tecnici - popolazione fluttuante: data l'importanza di questo elemento per il calcolo del costo medio, fornire ricostruzione del dato per il 2016, 2017, 2018;
- 4) Bilancio di verifica con collegamenti attivi al Conto Economico; solo per l'anno 2018, necessaria conciliazione del ModCO con la separazione contabile (unbundling);
- 5) Rendicontazione costi smaltimento fanghi con relative fonti contabili (COdeltafanghi, all'interno degli Opexal); cfr. anche art. 22.2 MTI-3;
- 6) Consistenza e costi del personale; cfr. anche punto 2.1.2 schema relazione di accompagnamento predisposizione tariffaria (si richiede, unitamente ai costi del personale, un dettaglio sui costi B7 per lavorazione da terzi/consulenze/spesa R&S);
- 7) Libro Cespiti;
- 8) Lavori in corso (LIC);
- 9) Investimenti e contributi fondo perduto fino al 2044 (fine affidamento); cfr. anche punto 2.3.1 schema relazione di accompagnamento predisposizione tariffaria: eventuale riconciliazione tra importo indicato per l'anno 2018 e variazione risconti passivi nel bilancio 2018; dettaglio

criteri di attribuzione ERCcapex come previsto dall'art. 25 MTI-3;

- 10) Previsione di entrata in esercizio degli investimenti previsti sino al 2044 (fine affidamento), ai fini dell'elaborazione del PEF regolatorio;
- 11) Nuovi investimenti 2018-2019 e dismissioni 2018-2019 con riscontro da libro cespiti;
- 12) Elenco dei finanziamenti in essere (cfr. punto 2.1.1 schema relazione di accompagnamento predisposizione tariffaria): oltre alla compilazione dell'apposito foglio nell'RDT "Finanziamenti", evidenziare eventuali variazioni significative rispetto ai dati forniti per l'ultima predisposizione tariffaria (MTI-2 aggiornamento 2018-2019);
- 13) Dichiarazione di veridicità dei dati forniti da parte del legale rappresentante;
- 14) Pagamento e rendicontazione contributo ARERA;
- 15) Rendicontazione componenti perequative applicate (Ui1; Ui2; Ui3; Ui4) con relativi MAV di versamento alla CSEA;
- 16) Documentazione a supporto per eventuali istanze di riconoscimento di costi legati all'emergenza sanitaria COVID-19 (in particolare OpCOVID, COdil, cfr. artt. 5-6 del. 235/2020);

Si conferma la presenza delle evidenze documentali, come da elenco soprastante, che attestano il rispetto degli obblighi a cui deve sottostare il Gestore.

4- Validazione della congruità dei dati

La validazione consiste nel verificare la corrispondenza dei dati trasmessi con quelli presenti nelle fonti documentali trasmesse e/o già in possesso dell'Autorità di Ambito. Viene indicata la fonte di provenienza del dato utilizzato ai fini della verifica.

4.1 Dati tecnici

Di seguito viene evidenziata la prima scheda del file RDT_2020 con i valori immessi e relative fonti:

DATI TECNICI

FORNITURA ELETTRICA		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2017
Consumo di energia elettrica	kWh	17.862.902	18.215.793	18.028.741
di cui, in salvaguardia	kWh	0	0	
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	2.665.384	2.941.712	2.496.919
di cui, in salvaguardia	Euro	0	0	
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,16276	0,16149	
Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia	Euro/kWh	0,00000	0,00000	
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	
SERVIZIO ACQUEDOTTO				
Numero di comuni serviti (ComA)	N	77	77	
Popolazione residente servita (PRA)	N	181.403	181.095	
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	19.479.947	16.296.300	
Utenze totali (UtT)	N	91.132	92.667	
Popolazione fluttuante (PFA)	N	130.634	130.634	
Superficie (SUA)	km2	3.196	3.196	
Lunghezza rete (L)	km	2.956	2.956	
SERVIZIO FOGNATURA				
Numero di comuni serviti (ComF)	N	77	77	
Popolazione residente servita (PRF)	N	163.810	163.530	
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	2.212	2.212	
Popolazione fluttuante (PFF)	N	117.151	117.151	
Superficie (SUF)	km2	3.196	3.196	
SERVIZIO DEPURAZIONE				
Numero di comuni serviti (ComD)	N	77	77	
Popolazione residente servita (PRD)	N	179.797	181.095	
Popolazione fluttuante (PFD)	N	130.634	130.634	
Superficie (SUD)	km2	803	803	
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	225.885	226.470	

Verificata congruità con dati di qualità tecnica allocate per il calcolo dei macroindicatori.

A fronte delle verifiche effettuate e dei documenti a supporto inviati dal gestore, i dati inseriti nel foglio "dati tecnici" si ritengono congrui e coerenti e pertanto validati.

4.2 Dati conto economico

L'attività di validazione ha evidenziato la coerenza e congruenza dei valori inseriti nel file RDT_2020 con la documentazione contabile e di supporto contemporaneamente trasmessa.

I dati sono in linea e in continuità con il precedente metodo regolatorio.

L'analisi svolta è avvenuta con un significativo campionamento di dati economici. Particolare attenzione è stata dedicata ai bilanci di verifica e soprattutto all'applicazione delle regole di unbundling.

Di seguito viene evidenziata la seconda scheda del file RDT_2020 con i valori immessi e relative fonti (ANNO 2018 e ANNO 2019):

ANNO 2018

FONTI UTILIZZATE PER LA VERIFICA:

- Bilancio consuntivo 2018 del Gestore;
- Bilancio unbundling SII 2018;
- Dati dettagliati comunicati dal gestore provenienti dalla procedura finanziaria utilizzata.

DATI DI CONTO ECONOMICO					
	ANNO 2018				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	28.873.814		28.873.814	976.264	26.795.831
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	24.390.784		24.390.784	803.457	25.468.093
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	-5.289
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	2.818.311		2.818.311	46.032	48.495
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo	1.664.719		1.664.719	126.774	1.284.531
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	28.873.814		28.873.814	976.264	26.795.831
Ricavi da articolazione tariffaria	21.641.108		21.641.108		
Vendita di acqua all'ingrosso			0		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0		
Vendita di acqua forfetaria			0		
Fornitura bocche antincendio	59		59	25.678	0
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	2.152.967		2.152.967		
Contributi di allacciamento	17.887		17.887	306.981	
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Trattamento percolati					
Trattamento bottini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi					
Lavori conto terzi	127.547		127.547	309.515	0
Spurgo pozzi neri					
Rilascio autorizzazioni allo scarico					
Lottizzazioni					
Riuso delle acque di depurazione					
Casse dell'acqua				94.501	
Proventi straordinari			0		
Contributi in conto esercizio			0		
Rimborsi e indennizzi	46.346		46.346	0	66.483
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	4.887.900		0	239.588	26.729.348
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	26.295.537	0	26.295.537	1.629.428	25.754.482
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci di cui per materiali per manutenzioni di cui per reagenti	1.912.860 28.687 481.794		1.912.860 28.687 481.794	37.403 34.672 0	2.003.022 247.976 0
B7) Per servizi energia elettrica da altre imprese del gruppo energia elettrica da altre imprese ricerca perdite (da terzi) ricerca perdite (da altre imprese del gruppo) smaltimento rifiuti (da terzi) smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo) trasporto e smaltimento fanghi (da terzi) trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo) manutenzioni ordinarie (da terzi) manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo) altri servizi da altre imprese del gruppo altri servizi da altre imprese	7.992.097 2.506.415 665.769 0 0 0 1.625.395 34.973 765.474 0 0 2.394.070 157.068	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	7.992.097 2.506.415 665.769 0 0 0 1.625.395 34.973 765.474 0 0 2.394.070 157.068	920.424 2.549 0 0 0 0 0 163.221 0 120 754.534 0	13.451.942 156.420 0 0 10.896.552 14.600 789 496.471 0 58.670 1.828.449 523.238
B8) Per godimento beni di terzi di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	157.068 0 0	0 0 0	157.068 0 0	0 0 0	0 0 0
B9) Per il personale di cui per salari e stipendi di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	6.284.630 4.490.083 388.910		6.284.630 4.490.083 388.910	183.266 132.338 10.080	6.911.195 4.866.233 433.636
B10) Ammortamenti e svalutazioni di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide di cui per immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	3.504.679 791.787 1.986.862	0 0 0	3.504.679 791.787 1.986.862	131.153 0 27.501	1.644.576 0 62.769
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.398		16.398	32.780	-15.037
B12) Accantonamenti per rischi			0		
B13) Altri accantonamenti			0		
B14) Oneri diversi di gestione	6.427.806		6.427.806	324.421	1.235.547
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	5.442.787	0	5.442.787	384.542	265.032
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità			0		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	14.004		14.004	0	7.108
Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili	0		0	0	0
Oneri straordinari	233.971		233.971	308.992	133.892
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi	6.411		6.411	0	0
Spese di viaggio e di rappresentanza	14.749		14.749	296	70
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	277.612		277.612	0	0
Canoni di affitto immobili non industriali	141.112		141.112	0	41.892
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	7.700		7.700	75.082	0
Gestione fognature bianche ("solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali ("solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	297.798			0	80.831
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)					
Uso infrastrutture di terzi	4.246.721	0	4.246.721	0	0
imbono mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	4.246.721		4.246.721	0	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali			0		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari			0		
Oneri locali	202.710	0	202.710	172	1.239
canoni di derivazione/sottensione idrica	74.951		74.951	0	0
contributi per consorzi di bonifica			0		
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARISU)	127.759		127.759	172	1.239

Di seguito si riportano i dettagli di conciliazione con l'unbundling 2018.

UNBUNDLING 2018								
Descrizione	Acquedotto	Depurazione	Fognatura	Foc - SC	TOTALE SII	Altre att. Idriche	Altre attività	TOTALE
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.388.223,48	8.284.642,87	2.714.617,08	3.300,46	24.390.783,89	803.457,35	25.468.093,21	50.662.334,45
A2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lav	-	-	-	-	-	-	5.288,95	5.288,95
A4) Incrementi immobilizzazioni lavori interni	1.231.113,55	15.255,36	87.102,07	1.484.840,02	2.818.311,00	46.032,10	48.495,49	2.912.838,59
A5) Altri ricavi e proventi	356.773,54	575.196,86	86.175,09	646.573,82	1.664.719,31	126.774,45	1.284.530,87	3.076.024,63
Totale ricavi	14.976.110,57	8.875.095,09	2.887.894,24	2.134.714,30	28.873.814,20	976.263,90	26.795.830,62	56.645.908,72
FALSO								
RICAVI DELLA PRODUZIONE	Acquedotto	depurazione	fognatura	Foc-s.c.	TOTALE SII	Altre att. Idriche	Altre attività	TOTALE
Ulteriore specifiche dei ricavi	14.976.110,57	8.875.095,09	2.887.894,24	2.134.714,30	28.873.814,20	976.263,90	26.795.830,62	56.645.908,72
Ricavi articolazione tariffaria	13.084.533,65	5.953.554,04	2.603.020,48	-	21.641.108,17	-	-	21.641.108,17
1401995 TARIFFA ACQUA POTABILE	10.238.900,54	-	-	-	10.238.900,54	-	-	10.238.900,54
1401996 QUOTA FISSA ACQUEDOTTO	2.699.631,62	-	-	-	2.699.631,62	-	-	2.699.631,62
1405999-1 SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ORDIN.	140.513,86	-	-	-	140.513,86	-	-	140.513,86
1405999-2 SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ORDIN.	5.315,58	-	-	-	5.315,58	-	-	5.315,58
1405999-3 SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ORDIN.	172,05	-	-	-	172,05	-	-	172,05
1401984 QUOTA FISSA DEPURAZIONE	-	1.317.871,85	-	-	1.317.871,85	-	-	1.317.871,85
1401985 QUOTA FISSA FOGNATURA	-	-	895.518,86	-	895.518,86	-	-	895.518,86
1401986 CANONE DEPURAZIONE	-	4.620.682,19	-	-	4.620.682,19	-	-	4.620.682,19
1401998 CANONE FOGNATURA	-	-	1.707.501,62	-	1.707.501,62	-	-	1.707.501,62
1405501 GESTIONE DEPURATORE	-	15.000,00	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00
Forniture bocche antincendio								
1401997 BOCHE ANTINCENDIO	58,54	-	-	-	58,54	25.678,16	-	25.736,70
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali								
1401180 RICAVI SCARICHI INDUSTRIALI	-	2.152.967,22	-	-	2.152.967,22	-	-	2.152.967,22
Contributi di allacciamento	50,00	-	17.837,22	-	17.887,22	306.981,46	-	324.868,68
1401991 PROVENTI ALLACCIAM. ACQUEDOTTO	-	-	-	-	-	265.276,07	-	265.276,07
1401992 PROVENTI SUBENTRO	50,00	-	-	-	50,00	41.025,00	-	41.075,00
1401993 PROVENTI ALLACCIAM. FOGNATURA	-	-	17.837,22	-	17.837,22	680,39	-	18.517,61
Lavori conto terzi								
1401160 LAVORI C/UTENTI E TERZI	-	35.242,62	92.304,38	-	127.547,00	309.514,74	-	437.061,74
Case dell'acqua	-	-	-	-	-	94.501,36	-	94.501,36
1401181 RICAVI FONTANELLI	-	-	-	-	-	94.176,76	-	94.176,76
1407182 DOTAZIONE NATURIZZATORI INTRA	-	-	-	-	-	324,60	-	324,60
Rimborsi e indennizzi								
1405031 INDENNIZZI ASSICURATIVI	-	3.150,00	3.684,16	39.511,63	46.345,79	-	66.482,68	112.828,47
Ricavi da altre attività	1.891.468,38	730.181,21	171.048,00	2.095.202,67	4.887.900,26	239.588,18	26.729.347,94	31.856.836,38

COSTI DELLA PRODUZIONE					TOTALE SII	Altre att. Idriche	Altre attività	TOTALE
					26.295.537,38	1.629.427,83	25.754.482,45	53.679.447,66
	B6) Per materie prime				1.912.860,33	37.403,00	2.003.021,81	3.953.285,14
	per materiali				28.687,07	34.672,29	247.976,40	311.335,76
1506001	MATERIALE DI CONSUMO				28.687,07	34.672,29	247.976,40	311.335,76
	per reagenti				481.794,32	-	-	481.794,32
1506010	MATERIALE LABORATORIO ANALISI				86.181,84	-	-	86.181,84
1506014	OSSIGENO				136.965,32	-	-	136.965,32
1506015	ADDITIVI CHIMICI				251.304,00	-	-	251.304,00
1506019	CAMPION/ANALISI FOSSE SETTICHE				7.343,16	-	-	7.343,16
	B7) Per servizi				7.992.096,93	920.424,11	13.451.941,51	22.364.462,55
1507022	ENERGIA ELETTRICA	energia elettrica da altre imprese			2.506.415,43	2.549,12	156.419,71	2.665.384,26
1507365	MANUT. PERDITE ACQUA	ricerca perdite (da terzi)			665.769,13	-	-	665.769,13
		smaltimento rifiuti (da terzi)			-	-	10.896.552,02	10.896.552,02
1507106	SMALT. SCARTI LAVORAZIONE SECAM				-	-	1.196.693,50	1.196.693,50
1507108	SMALTIMENTO FRAZIONE ORGANICA				-	-	223.321,31	223.321,31
1507110	SMALTIMENTO IMBALLAGGI LEGNO				-	-	111.579,00	111.579,00
1507111	TRASPORTO IMBALLAGGI LEGNO				-	-	-	-
1507112	RACC/TRASP/SMALT BENI DUREVOLI				-	-	1.022,74	1.022,74
1507113	RACC/TRASP/SMALT PERIC.AZIENDE				-	-	54.414,40	54.414,40
1507114	RACC/TRASP/SMALT R.U.P.				-	-	8.681,81	8.681,81
1507115	SMALTIMENTO GOMME				-	-	7.602,06	7.602,06
1507122	SMALTIMENTO PERCOLATO				-	-	34.213,16	34.213,16
1507126	SMALTIMENTO ETERNIT				-	-	2.600,00	2.600,00
1507127	SMALTIMENTO RIFIUTI AZIENDE				-	-	161.535,39	161.535,39
1507139	SMALTIM. IMBALLAGGI PLASTICA				-	-	37.047,52	37.047,52
1507141	SMALTIMENTO RSU FUORI PROV.				-	-	5.109.024,83	5.109.024,83
1507102	RACC./TRASP. RIFIUTI URBANI				-	-	1.971.083,32	1.971.083,32
1507105	RACC./TRASP. RIFIUTI AZIENDE				-	-	46.439,36	46.439,36
1507109	TRASPORTO FRAZIONE ORGANICA				-	-	97.625,00	97.625,00
1507121	TRASPORTO M.P.S.				-	-	6.829,15	6.829,15
1507128	SMALTIMENTO M.P.S.				-	-	2.182,00	2.182,00
1507701	RACC./TRASP. RIF. URBANI INTRA				-	-	329.334,02	329.334,02
1507702	RACC./TRASP.RIF. AZIENDE INTRA				-	-	702.665,83	702.665,83
1507707	TRASP. SCARTI LAVORAZ. INTRA				-	-	154.733,80	154.733,80
1507709	TRASPORTO FRAZ. ORGANICA INTRA				-	-	99.200,00	99.200,00
1507712	RAC/TRA/SMALT B.DUREVOLI INTRA				-	-	4.129,50	4.129,50
1507713	RACC/TRAT RIF.PERIC.AZ.INTRA				-	-	11.310,65	11.310,65
1507719	TRASPORTO ETERNIT INTRA				-	-	380,00	380,00
1507720	TRASP. RIF. FUORI PROV. INTRA				-	-	352.123,30	352.123,30
1507721	TRASPORTO M.P.S. INTRA				-	-	170.780,37	170.780,37
1507117	SMALTIMENTO FANGHI	trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)			1.625.395,17	-	14.599,67	1.639.994,84
		trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)			34.972,50	-	780,00	35.752,50
1507717	TRASPORTO FANGHI INTRA				34.972,50	-	400,00	35.372,50
1507719	TRASPORTO ETERNIT INTRA				-	-	380,00	380,00
	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	manutenzioni ordinarie (da terzi)			765.474,26	163.220,83	496.471,24	1.425.166,33
	Manutenzioni ordinarie (da terzi) Totale	(da prospetto ARERA)			765.474,26	163.220,83	496.471,24	1.425.166,33
1507799	ALTRI SERVIZI INTRA	altri servizi da altre imprese del gruppo			-	120,00	58.670,00	58.790,00
		altri servizi da altre imprese			2.394.070,44	754.534,16	1.828.448,87	4.977.053,47
	Assicurazioni	(da prospetto ARERA)			187.086,44	2.072,68	151.668,95	340.828,07
	Compenso agli organi sociali	(da prospetto ARERA)			62.266,43	-	68.362,45	130.628,88
	Consulenze (da terzi)	(da prospetto ARERA)			219.182,41	-	112.090,86	331.273,27
	Altre spese legali	(da prospetto ARERA)			65.322,19	-	-	65.322,19
	Telefonia e EDP	(da prospetto ARERA)			111.432,81	-	19.570,46	131.003,27
	Acquisto servizi di misura (da terzi)	(da prospetto ARERA)			6.575,95	-	-	6.575,95
	Altro (da terzi)	(da prospetto ARERA)			1.338.540,34	473.228,27	1.476.756,15	3.288.524,76
	Acquisto fognatura all'ingrosso (da terzi)	(da prospetto ARERA)			54.491,83	-	-	54.491,83
	Acquisto depurazione all'ingrosso (da terzi)	(da prospetto ARERA)			336.621,09	-	-	336.621,09
	Spese di rappresentanza	(da prospetto ARERA)			12.550,95	-	-	12.550,95
	Acquisto servizi di fatturazione/incasso (da terzi)	(da prospetto ARERA)			-	279.233,21	-	279.233,21
	B8) Per godimento beni di terzi				157.067,51	-	523.238,21	680.305,72
	B9) per il personale				6.284.630,14	183.265,99	6.911.195,28	13.379.091,41
	di cui per stipendi e salari				4.490.083,09	132.337,81	4.866.233,33	9.488.654,23
	di cui per trattamento di fine rapporto				388.910,18	10.080,30	433.636,11	832.626,59
	B10) Ammortamenti				3.504.679,25	131.152,94	1.644.575,69	5.280.407,88
1510900	ACC.TO RISCHI SU CREDITI	per svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante			791.787,36	-	-	791.787,36
	Totale immobilizzazioni immateriali	per immobilizzazioni immateriali			1.986.862,23	27.500,81	62.768,63	2.077.131,67
	B11) Variazione delle rimanenze				16.397,67	32.760,34	- 15.037,49	34.120,52
	B14) Oneri diversi di gestione				6.427.805,55	324.421,45	1.235.547,44	7.987.774,44

	Ulteriori specifiche dei costi					5.442.787,21	384.541,81	265.031,97	6.092.360,99
1507051	PUBBLIC. ORGANI DI STAMPA/G.U.	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)				14.004,00	-	7.107,78	21.111,78
1514308	MULTE, SANZIONI, AMMENDE	Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili				-	-	-	-
	Oneri straordinari	Oneri straordinari				233.970,76	308.991,77	133.891,67	676.854,20
1514799	SOPRAVVENIENZE PASSIVE INTRA					-	-	-	-
1514997	SOPRAVVEN. PASS. INDEDUCIBILI					158.247,89	224.400,70	120.273,21	502.921,80
1514999	SOPRAVVENIENZE PASSIVE					75.722,87	84.591,07	13.618,46	173.932,40
1514327	CONTRIBUTO AUTORITA'	Contributi associativi				6.410,88	-	-	6.410,88
		Spese di viaggio e di rappresentanza				14.749,13	295,91	70,00	15.115,04
1507026	SPESE DI VIAGGIO E SOGGIORNO					2.198,18	295,91	70,00	2.564,09
1507029	SPESE DI RAPPRESENTANZA					12.550,95	-	-	12.550,95
1514340	SPESE FUNZIONAMENTO ATO	Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito				277.612,00	-	-	277.612,00
		Canoni di affitto immobili non industriali				141.111,57	-	41.892,34	183.003,91
1508001	LOCAZIONE UFFICI					49.970,08	-	506,02	50.476,10
1508002	LOCAZIONI VARIE					91.141,49	-	41.386,32	132.527,81
	Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari					7.699,89	75.081,81	-	82.781,70
1507369	SPESE ALLACCIAMENTI ACQUEDOTTO					618,73	75.081,81	-	75.700,54
1507377	SPESE ALLACCIAMENTI FOGNATURA					7.081,16	-	-	7.081,16
	di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze					297.797,87	-	80.831,19	378.629,06
1507056	SERVIZI CALL CENTER					41.556,35	-	-	41.556,35
1507016	ALTRE CONSULENZE PROFESSIONALI					60.677,70	-	-	60.677,70
1507011	CONSULENZE CONTABILI E FISCALI					9.071,92	-	9.960,08	19.032,00
1507012	CONSULENZE LAVORO DIPENDENTE					23.456,29	-	25.752,71	49.209,00
1507013	CONSULENZE LEGALI E NOTARILI					65.322,19	-	-	65.322,19
1507014	CONSULENZE TECNICHE					20.062,59	-	26.805,88	46.868,47
1507015	CONSULENZE INFORMATICHE					77.650,83	-	18.312,52	95.963,35
	Uso infrastrutture di terzi					4.246.721,41	-	-	4.246.721,41
1514600	QUOTA MUTUI ATO	rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali				4.246.721,41	-	-	4.246.721,41
	Oneri locali					202.709,70	172,32	1.238,99	204.121,01
	canoni di derivazione/sottensione idrica					74.950,51	-	-	74.950,51
	altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)					127.759,19	172,32	1.238,99	129.170,50
1514307	IMU-TASI					52.981,00	-	-	52.981,00
1514312	TASSE/CONCESSIONI/DIRITTI					74.778,19	172,32	1.238,99	76.189,50

A fronte delle verifiche effettuate e dei documenti a supporto inviati dal gestore, i dati inseriti nel foglio "dati conto economico" si ritengono congrui e coerenti e pertanto validati.

4.3 Altri dati economico-finanziari

FONTI UTILIZZATE PER LA VERIFICA:

- Bilanci consuntivi 2018 e 2019;
- Bilancio unbundling SII 2018 e 2019;
- Dati dettagliati comunicati dal gestore provenienti dalla procedura finanziaria utilizzata;

FONTI DI FINANZIAMENTO

		ANNO 2018	ANNO 2019
Mezzi Propri	Euro		
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	15.611.937	25.286.585
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%		
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%	0,00%
Altre passività consolidate	Euro		
Finanziamenti a breve termine	Euro	26.904.696	26.870.165
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	4.193.089	4.738.496
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%		
Altre passività correnti	Euro		
Debiti tributari	Euro	723.856	1.638.801
TFR, FONDO RISCHI E ALTRI			
TFR	Euro	1.476.076	1.435.145
Fondo di quiescenza	Euro		
Fondo rischi e oneri	Euro	20.572	20.572
Fondo rischi su crediti	Euro		
Fondo svalutazione crediti	Euro	2.211.913	1.622.480
Valore Deposito cauzionale	Euro	181.799	208.754
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	572	572
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro		
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro		
Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti comma 9.1 lett. f) MTI-3	Euro		
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro		

ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI**MOROSITA'**

		ANNO 2018	ANNO 2019
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	2,70%	2,70%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro	0	0
Percentuale al fatturato per CO _{di} (comma 28.4 MTI-3)	%		

IMPOSTE

IRES	Euro	-918.899	397.428
IRAP	Euro	152.813	162.543
Imposte differite	Euro		
Imposte anticipate	Euro		
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%		

ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	182.335	158.263
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	Euro	221.633	337.256
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	Euro	44.925	59.490
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	Euro		
Altre componenti perequative	Euro		

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato ad ARERA	Euro	6.411	6.926
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro		
<i>di cui: per eventi eccezionali</i>	Euro		
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro		
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa	Euro		
$\Sigma \text{tariff}_{\text{new,a}} * \text{vscal}_{\text{new,a-2}}$ (ai fini del calcolo del $\Delta T_{G,TOT}$)	Euro	21.947.824	
FON _{noninv} - riportare il dato in eccedenza rispetto alle componenti $\Delta \text{CUIT}_{\text{FON}}$ e AMM_{FON} - comma 27.1 lett. e) MTI-3	Euro		0
FON _{spesa} ai sensi del comma 35.3 MTI-3	Euro	1.264.407	1.652.253

ANNO 2020**ANNO 2021**

COVID: Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 e successivo recupero entro il 2023	Euro		
---	------	--	--

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE CAPEX

$\Delta \text{CUIT}_{\text{capex}}$ (dettagliare nella relazione le motivazioni della collocazione tra i capex)	Euro		
Ammortamento finanziario ammissibile ai sensi del comma 10.7 lettera a) MTI-3	SI/NO		

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE OPEX

Opex _{QT} effettivamente sostenuti dal gestore (al lordo degli ERC) (commi 18.8, 26.1 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. a) e 27.1 MTI-3)	Euro		
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (comma 27.1 MTI-3)	Euro		
CO _{Δfanghi} (rispetto condizionalità comma 22.2 MTI-3)	SI/NO	SI	SI

2020**2021**

Opex _{qc} - comma 18.9 lettera b) MTI-3	Euro		
Op _{social} - scostamento da destinare all'emergenza COVID (comma 27.1 MTI-3)	Euro	0	
Op _{social} per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative	Euro	0	
Op _{social} - comma 7.3 lett. a) REMSI	Euro		
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3	Euro		
Op _{COVID} - comma 18.11 bis MTI-3	Euro	151.204	

ALTRI DATI RELATIVI ALLA GESTIONE**CONSISTENZA DEL PERSONALE**

		2018	2019
Dirigenti	N.		
Quadri	N.	1	1
Impiegati	N.	73	76
Operai	N.	72	75
Collaboratori	N.		

COSTI DEL PERSONALE

		2018	2019
Dirigenti	Euro	0	0
Quadri	Euro	163.841	164.492
Impiegati	Euro	3.440.867	3.855.169
Operai	Euro	3.044.954	3.367.949
Collaboratori	Euro	0	0

SPESA IN RICERCA E SVILUPPO

		2018	2019
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro		

A fronte delle verifiche effettuate e dei documenti a supporto inviati dal gestore, i dati inseriti nel foglio “altri dati economico finanziari” si ritengono congrui e coerenti e pertanto validati.

4.4 Soggetti proprietari infrastrutture

I dati sono conformi e congrui alle fonti ufficiali, ovvero così come approvato dall'Ente di Governo d'Ambito.

4.5 Corrispettivi infrastrutture terzi

I valori sono stati verificati e risultano corretti e congruenti rispetto all'aggiornamento al 01/01/2020 effettuato dall'Ufficio d'Ambito sui mutui in essere dei Comuni.

4.6 Soggetti scambio

In questa scheda vengono inseriti i soggetti con cui si hanno rapporti di vendita/acquisto di servizi all'ingrosso inerenti il Servizio Idrico Integrato.

In questo caso non sono presenti soggetti grossisti, pertanto la scheda non è stata compilata e non si necessita alcuna validazione.

4.7 Vendita servizi all'ingrosso

Non applicabile

4.8 Acquisto servizi all'ingrosso

Non applicabile

4.9 Nuovi investimenti

FONTI UTILIZZATE PER LA VERIFICA:

- Libro cespiti anno 2018;
- Libro cespiti anno 2019.

IMMOBILIZZAZIONI DEL GESTORE

Tutti i valori si intendono a moneta dell'anno del cespiti (2018-2019)

1. LAVORI IN CORSO

	2018	2019	2020	2021
Saldo LIC ₂₀₁₈ (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	3.528.484	2.290.500		
Saldo LIC ₂₀₁₉ (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)				

2. NUOVI INVESTIMENTI (2018-2019)

	2018	2019	2020	2021
FON ¹ da riportare a CFP	1.294.407	1.652.253		
Totale nuovi investimenti	10.017.578	12.373.809	9.693.302	6.251.509
incidenza ENV (%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
incidenza RES (%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
incidenza FON (%)	12,62%	13,35%	0,00%	0,00%

Dati 2020 - 2021 da foglio "A"

	Categoria del cespiti	Categoria di immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno cespiti	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	4.155.051	188.510
	Serbatoi	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	517.982	39.205
	Impianti di trattamento	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	68.349	10.106
	Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2018	67.501	9.830
	Gruppi di misura elettronici	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	417.832	
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2018	1.977.769	220.635
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	161.547	29.105
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	398.250	30.450
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	148.786	
	Altri impianti	Servizio idrico integrato	Depurazione	Non ERC	2018	721.494	38.078
	Telecontrollo	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2018	504.201	16.888
	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	160.373	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2018	381.042	56.607
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2018	25.690	433.371
	Autoveicoli	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2018	14.268	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2018	29.500	
	Laboratori	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2018	117.125	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2018	2.008	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2018	148.842	
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	4.363.704	216.400
	Serbatoi	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	1.144.629	22.006
	Impianti di trattamento	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	291.211	24.172
	Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2019	161.412	785
	Gruppi di misura elettronici	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	373.654	
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2019	2.190.718	79.752
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	426.523	36.111
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	706.598	41.450
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	-31.696	
	Altri impianti	Servizio idrico integrato	Depurazione	Non ERC	2019	940.379	29.326
	Telecontrollo	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	366.459	
	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	62.560	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	233.660	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	31.696	
	Autoveicoli	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	0	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	32.640	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	57.394	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	3.365	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	28.321	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	129.390	
	Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2019	686.272	
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2019	182.960	

I nuovi investimenti riportati per l'anno 2018 e per l'anno 2019 risultano verificati nei documenti ufficiali utilizzati ovvero i libri cespiti del gestore per gli anni 2018 e 2019.

4.10 Dismissioni

FONTI UTILIZZATE PER LA VERIFICA:

- Libro cespiti anno 2018;
- Libro cespiti anno 2019.

Le dismissioni riportate per l'anno 2018 e per l'anno 2019 risultano confermate rispetto alla precedente predisposizione tariffaria.

4.11 Ammortamento finanziario

Per la determinazione delle tariffe per gli anni 2020-2023 in applicazione del MTI-3 non è prevista l'applicazione dell'ammortamento finanziario.

4.12 Info eventuali aggregazioni

Non si sono avute aggregazioni.

4.13 Elenco Bacini tariffari

RICAVI TARIFFARI

Progressivo	Descrizione Ambito tariffario
A	ATO SONDRIO

Come già specificato nella precedente relazione di validazione dati 2017-2018, è presente un unico ambito tariffario avendo portato a termine anche il processo di convergenza tariffaria per l'acquedotto delle utenze domestiche.

4.14 Ambiti tariffari Comuni

E' un unico ambito tariffario che comprende tutti i comuni della Provincia di Sondrio.

4.15 Struttura corrispettivi

In questa scheda sono riportati tutti i ricavi generati dall'articolazione tariffaria per la parte riguardante la quota variabile e la quota fissa.

Il totale dei ricavi da quota variabile è stato sommato con i ricavi provenienti dalla quota fissa e verificati con i dati inseriti nel Conto Economico e da bilancio del gestore sia totale che unbundling solo SII.

FONTI CONTABILI UTILIZZATE

- bilancio consuntivo del gestore 2018-2019;
- Bilancio unbundling del SII 2018-2019;
- dati dettagliati del gestore 2018-2019.

4.16 Ricavi collettamento e depurazione

In questa scheda sono riportati i totali dei ricavi complessivi da nuova struttura TICS I dei corrispettivi per collettamento e depurazione dei reflui industriali.

I dati sono conformi e congrui alle fonti ufficiali fornite.

4.17 Ricavi bacini tariffari

In questa scheda sono riportati i totali dei ricavi derivati dall'articolazione tariffaria dati dalla sommatoria dei ricavi da quota variabile e da quelli da quota fissa.

I dati sono conformi e congrui alle fonti ufficiali fornite.

4.18 Dati bonus idrico

In questa scheda sono dati bonus sociale idrico di cui all'articolo 12, comma 3, del TIBSI.

a) Volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto ⁽¹⁾	UdM	ANNO 2018	ANNO 2019
Uso Domestico	m3	10.285.027	9.885.303
- uso domestico residente	m3	9.548.404	9.201.411
di cui residente non disagiato	m3		
- uso domestico non residente	m3	736.623	683.892
- uso condominiale	m3		
- altre sotto - tipologie	m3		
Altri usi diversi dal domestico	m3	3.537.246	4.009.967
di cui uso industriale	m3	571.451	927.626
di cui uso artigianale e commerciale	m3	1.768.119	1.768.119
di cui uso agricolo e zootecnico	m3	571.457	685.454
di cui uso pubblico non disalimentabile	m3	317.334	316.964
di cui uso pubblico disalimentabile	m3	295.897	291.203
di cui altri usi	m3	12.988	20.601
Totale volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto	m3	13.822.273	13.895.270
b) Ammontare UI3 fatturata agli utenti e versata a CSEA	euro	40.626	62.408
c) Ammontare bonus sociale idrico erogato ⁽²⁾	euro	0	17.718
d) Nuclei familiari agevolati	numero	186	480
e) Utenti agevolati ⁽³⁾	numero	549	1.337
f) Tariffa agevolata applicata	euro/mc	1	1

I dati sono conformi e congrui alle fonti ufficiali fornite.

4.19 Dati anni precedenti

Sezione	Voce	2018	2019	2016-2019
Delibera Autorità	Delibera			302/2019
Delibera Autorità	Δ deliberato	1,040	1,057	
Delibera Autorità	Δ medio			
Delibera Autorità	RC post			1.226.783
Schema regolatorio	ΣI_p^{exp}			39.239.533
Schema regolatorio	I_p^{exp}	13.694.747	7.935.190	
Schema regolatorio	Ψ			0,40
Schema regolatorio	RAB MTI			19.830.912
Schema regolatorio	Schema regolatorio			VI
Schema regolatorio	$Op^{new,a}$	362.042	362.042	
Schema regolatorio	$Opex_{QC}$	0	0	
Schema regolatorio	$Opex_{Vrt}$	0	0	
Schema regolatorio	$Opex_{QT}$	0	0	
Schema regolatorio	Op_{social}	0	0	
Moltiplicatore	VRG approvato	21.956.547	22.531.684	
Moltiplicatore	$\Sigma tariff^{2015} * vscal^{a-2}$	19.979.630	21.415.480	
Moltiplicatore	di cui: Ricavi ws	0	0	
Moltiplicatore	di cui: Ra	0	0	
Moltiplicatore	di cui: gestioni incom.	0	0	
Moltiplicatore	Rb^{a-2}	1.130.121	1.330.224	
Moltiplicatore	Cb^{a-2}	260.042	1.042.744	
Costi delle immobilizzazioni	AMM	1.877.277	1.930.767	
Costi delle immobilizzazioni	OF	1.167.002	1.403.320	
Costi delle immobilizzazioni	OFisc	397.756	470.471	
Costi delle immobilizzazioni	$\Delta CUIT_{capex}$	0	0	
Immobilizzazioni	IML	70.946.996	80.889.488	
Immobilizzazioni	IMN	32.377.014	39.995.307	
Immobilizzazioni	FA	38.569.982	40.894.181	
Fondo Nuovi Investimenti	AMM_{foni}	0	0	
Fondo Nuovi Investimenti	$\Delta CUIT_{foni}$	0	0	
Fondo Nuovi Investimenti	FNI_{foni}	1.264.407	1.652.253	
Costi Operativi	ERC_{QT}	0	0	
Costi Operativi	ERC_{end}	0	0	
Costi Operativi	ERC_{al}	51.603	80.110	
Costi Operativi	CO_{atb}	161.462	202.626	
Costi Operativi	CO_{aeegsi}	5.035	5.778	
Costi Operativi	CO_{mor}	415.916	468.472	
Costi Operativi	CO_{res}	3.400	10.177	
Costi Operativi	CO_{ee}	2.643.164	2.517.372	
Costi Operativi	$CO_{ws} - water$	0	0	
Costi Operativi	$CO_{ws} - other$	0	0	
Costi Operativi	MT	4.186.965	4.096.768	
Costi Operativi	AC	0	0	
Costi Operativi	$Opex_{end}$	8.123.557	8.123.557	
Costi Operativi	Contributi c/e	0	0	
Sezione Conguagli	RC_{VOL}	2.112.004	37.820	
Sezione Conguagli	RC_{EE}	382.760	263.613	
Sezione Conguagli	RC_{WS}	0	0	
Sezione Conguagli	RC_{ERC}^a	-407	80.670	
Sezione Conguagli	$RC_{Attv b}^a$	437.647	144.746	
Sezione Conguagli	RC_{res}^a	-20.804	17.800	
Sezione Conguagli	RC_{AEegsi}^a	-66	1.110	
Sezione Conguagli	Costi per variazioni sistemiche/ eventi eccezionali	0	0	
Sezione Conguagli	Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0	
Sezione Conguagli	RC_{IP} (valori a moneta a-2)		-297.741	
Sezione Conguagli	$Rimb_{335}$	0	0	
Sezione Conguagli	RC_{addp}^a (riportato a moneta a-	0	0	
Sezione Conguagli	recupero volumi		0	
Sezione Conguagli	recupero energia elettrica		0	
Sezione Conguagli	$\Delta Opex_{QC}$	0	0	
Sezione Conguagli	RC_{bit}	1.296.960	1.207.972	
Ammortamento finanziario	AF MTI-2 agg.			NO
Altri dati	$FoNI_{noninv}$	0	5.988	

		2016	2017
Sezione Frontiera efficiente	CO _{TOT}	21.948.886	
Sezione altri dati	Ip ^{exp}	6.421.108	11.188.488
Sezione altri dati	Saldo LIC		
Sezione altri dati	KWh	18.011.707	18.028.741
Sezione altri dati	CO ^{reali} _{EE} (altre gruppo - SII)		
Sezione altri dati	CO ^{reali} _{EE} (altre imprese - SII)		2.496.919
Sezione altri dati	CO ^{reali} _{EE} (altre gruppo - AAI)		
Sezione altri dati	CO ^{reali} _{EE} (altre imprese - AAI)		2.953
Sezione altri dati	CO ^{fanghi} _{effettivo}		1.521.881
Sezione altri dati	Opex _{end} (inclusivo di ERC _{end})	8.123.557	
Sezione altri dati	Coeff	14.669.858	
Ammortamento finanziario	AF MTI-2	NO	
Sezione altri dati	∅ deliberato		1,017
Sezione altri dati	∅ medio		

		2014	2015
Sezione altri dati	Saldo LIC		0
Sezione altri dati	KWh	13.264.039	13.264.039
Ammortamento finanziario	AF MTI	NO	

		2013
Sezione altri dati	Pop _{ATO}	178.910

In questa sezione sono stati riportati i dati storici utilizzati nel MTI-2.

In questa sede si procede alla conferma dei dati validati nel precedente periodo regolatorio.

4.20 Frontiera efficiente

Per la determinazione della frontiera efficiente, anche in questo caso si procede alla conferma dei dati validati nel precedente periodo regolatorio.

Componente	Dati 2016
Costo energia elettrica	2.361.776
Consumo energia elettrica	18.011.707
Costo del lavoro	5.849.042
Popolazione servita (n. abitanti residenti serviti)	182.049
Popolazione servita acquedotto (PRA)	182.049
Abitanti equivalenti	193.399
Costi acquisto all'ingrosso	0
Volumi A20	21.269.971
Lunghezza della rete	3.995
Popolazione fluttuante	130.634
PREQ1_4	
PREQ3	
M1a	13,35
CO_{tot}	21.948.886

4.21 Vite utili precedenti

Nel precedente periodo regolatorio per la determinazione delle tariffe per gli anni 2018 e 2019 in applicazione del MTI-2 non è stato applicato l'ammortamento finanziario.

4.22 RAB cespiti_ante 2017

Qui sono riportati i cespiti realizzati prima del 2017. Sono in pratica tutti i valori riportati nel vecchio Modstratificazione utilizzato nei precedenti periodi tariffari.

I valori risultano verificati e corretti.

4.23 Conferma investimenti 2017

In questa scheda sono riportati gli investimenti effettivi realizzati nel 2017 confrontati con quelli inseriti nel MTI-2 ma non validati in quella sede.

Pertanto, adesso vengono verificati gli investimenti effettivi con i documenti ufficiali ovvero Bilancio 2017.

4.24 RAB proprietari

Non applicabile

5- Conclusioni

A livello complessivo l'attività di validazione ha confermato la sostanziale correttezza dei dati trasmessi rispetto alle fonti contabili e rispetto allo storico dei dati inviati in relazione ai metodi MTT, MTI e MTI-2.

Si è verificata inoltre la congruità rispetto ai criteri di riconoscimento dei costi; si sono effettuate solo limitate modifiche e/o correzioni come sopra dettagliate.