



UFFICIO D'AMBITO DI BERGAMO

ALLEGATO A
ALLA DELIBERAZIONE DELLA CONFERENZA DEI COMUNI N. 2 DEL 15/09/2022

Relazione di accompagnamento – Aggiornamento della predisposizione tariffaria per il biennio 2022 – 2023 per il gestore UNIACQUE S.p.A.

DELIBERAZIONE ARERA 639/2021/R/IDR

MTI-3 AGGIORNAMENTO



Sommario

1	INFORMAZIONI SULLA GESTIONE	4
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	4
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione	5
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente	6
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	7
1.3	Altre informazioni rilevanti	7
2	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL’AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE	8
2.1	Dati patrimoniali	8
2.1.1	Altri dati economico finanziari	8
2.2	Dati di conto economico	9
2.2.1	Dati di conto economico	9
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	9
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni	9
2.3.1	Investimenti e dismissioni	9
2.3.2	Infrastrutture di terzi	10
2.3.3	Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2020 e 2021	10
2.4	Corrispettivi applicati all’utenza finale	13
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	13
3	PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA	15
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	15
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	15
3.1.2	Valorizzazione delle componenti di VRG	17
3.2	Moltiplicatore tariffario	27
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore	27
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	27
3.2.3	Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente]	29
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	29
4	PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PIANO D’AMBITO (PEF)	30
4.1	Piano tariffario	32
4.2	Schema di conto economico	34



4.3	Rendiconto finanziario	35
4.4	Stato Patrimoniale	36
5	ISTANZE SPECIFICHE	38
5.1	Op^{new} per i nuovi territori aggregati	38
5.2	Istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale <i>OPEEexp, a</i>	41
6	NOTE E COMMENTI SULLA COMPILAZIONE DEL FILE RDT2020	42



Premessa

La Società Uniacque S.p.A è stata costituita il 20 marzo 2006 e resa operativa dal 1° gennaio 2007, in forza del contratto 1° agosto 2006 con l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Bergamo, adeguato in data 22/07/2016 con Delibera n° 41 di Consiglio Provinciale, per la gestione unica esclusiva, per trent'anni, del servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) su tutto il territorio provinciale sino al 31 dicembre 2036.

Alla data del 31 dicembre 2021, la società operava gestendo almeno uno dei tre segmenti che costituiscono il servizio idrico nei Comuni della Provincia di Bergamo per circa una popolazione di 991.414 abitanti pari al 90 % di n. 1.099.621 abitanti dell'intera Provincia (dato al 31.12.2020) ed una superficie territoriale gestita di 2.351 kmq.

Nella restante parte del territorio sono presenti altri operatori, società di diritto privato e non, come meglio di seguito indicato al paragrafo 1.1.2.

Il 16 dicembre 2015 l'Ente d'Ambito (Provincia di Bergamo) ha approvato il Metodo Tariffario MTT e MTI (rif. Delibera Aeegsi 643/2013), definitivamente approvato dall'Autorità con delibera n. 119/2016/R/IDR.

Il 27 aprile 2016, l'Ente d'Ambito ha approvato il metodo tariffario idrico MTI - 2 per gli anni 2016-2019 (rif. Delibera Aeegsi n. 664/2015), definitivamente approvato dall'Autorità con delibera n. 235/2016/R/IDR.

Il 17 dicembre 2018 con Delibera di Consiglio Provinciale (DCP) n. 55, l'Ente d'Ambito ha proposto l'aggiornamento tariffario per il biennio 2018 – 2019, approvato dall'Autorità con Delibera 18/2019/R/IDR.

Il 13 dicembre 2019 con DCP n°56 è stata approvata dall'Ente d'Ambito un'integrazione per l'anno 2019 alla proposta di aggiornamento della predisposizione tariffaria del secondo biennio (2018-2019) per il gestore Uniacque S.p.A. a seguito dell'avvenuta sottoscrizione dell'accordo di subentro siglato il 13 novembre 2019 tra il gestore d'Ambito ed il gestore non conforme Hidrogest S.p.A. (ora HServizi S.p.A.).

La proposta, trasmessa all'Autorità, ha costituito una revisione straordinaria della tariffa ai sensi dell'art 8 comma 5 della delibera ARERA 664/2015 e dell'articolo 13 comma 7 della delibera ARERA 918/2017, ed è stata effettuata sulla base dei dati e delle informazioni del bilancio di esercizio 2016.

La revisione, attraverso l'applicazione dell'Articolo 37 dell'Allegato A MTI – 2, ha consentito al Gestore Uniacque S.p.A. di poter applicare due moltiplicatori differenti rispettando la condizione di isoricavo sull'intero bacino gestito rispettando il limite massimo ammesso del moltiplicatore tariffario. Per il bacino tariffario preesistente il moltiplicatore è stato posto pari al moltiplicatore tariffario approvato con Delibera ARERA 18/2019 e per il bacino integrato il moltiplicatore tariffario ha consentito di superare il gap esistente tra la gestione d'Ambito e la gestione non conforme che presentava tariffe bloccate dall'anno 2008, pervenendo ad un unico bacino tariffario totale.

In data 28/10/2020 Il Consiglio Provinciale con delibera n. 31 ha deliberato l'aggiornamento tariffario per gli anni 2020-2023 ai sensi della delibera n. 580/2019 di ARERA.

L'Autorità ha approvato la proposta tariffaria per gli anni 2020-2023 con deliberazione n. 495 del 24/11/2020.



1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Uniacque svolge il servizio per il 90 % della popolazione provinciale. Nel biennio trascorso, si sono concluse le attività per la progressiva integrazione del restante territorio.

Restano presenti il gestore salvaguardato Cogeide S.p.A. operante in 15 comuni per il 9 % e 15 gestioni comunali. In particolare 12 comuni gestiscono in economia il servizio idrico integrato e sono concentrati nella Valle Brembana e 2 comuni gestiscono i soli servizi di acquedotto e fognatura nella Valle Imagna. L'ultima gestione residua non salvaguardata è presente in Valle Seriana ed è rappresentata da Amias Servizi S.r.l., azienda municipalizzata del comune di Selvino, che ne gestisce i servizi di acquedotto e fognatura.

Residenti al 31/12/2020 fonte: demo.istat.it dati estratti al 22/11/2021			
Gestione	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
COGEIDE	99.960	102.773	102.773
AMIAS	1.994	1.994	0
in economia < 1.000	6.253	6.253	4.524
in economia	0	2.029	2.192
NON UNIACQUE	108.207	113.049	109.489
UNIACQUE	991.414	986.572	990.132
Totale	1.099.621	1.099.621	1.099.621
Gestione	% Acquedotto	% Fognatura	% Depurazione
COGEIDE	9,1%	9,3%	9,3%
AMIAS	0,1%	0,2%	0,0%
in economia < 1.000	0,6%	0,6%	0,4%
in economia	0,0%	0,2%	0,2%
UNIACQUE	90,2%	89,7%	90,0%

Tabella 1 – Popolazione servita: gestioni aggiornate al 31 dicembre 2021

Numero di comuni suddivisi per gestione esistente			
Gestione	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
COGEIDE	15	16	16
AMIAS	1	1	0
in economia < 1.000	14	14	12
in economia	0	1	1
NON UNIACQUE	30	32	29
UNIACQUE	213	211	214
Totale	243	243	243

Tabella 2 – Comuni serviti: gestioni aggiornate al 31 dicembre 2021

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

I comuni gestiti da Uniacque S.p.A. sono rappresentati in rosso nella seguente figura, dove sono indicate tutte le gestioni presenti nell'Ambito. Con retinatura grigia sono evidenziati i comuni che sono stati aggregati da Uniacque S.p.A. nel corso del biennio 2020 – 2021

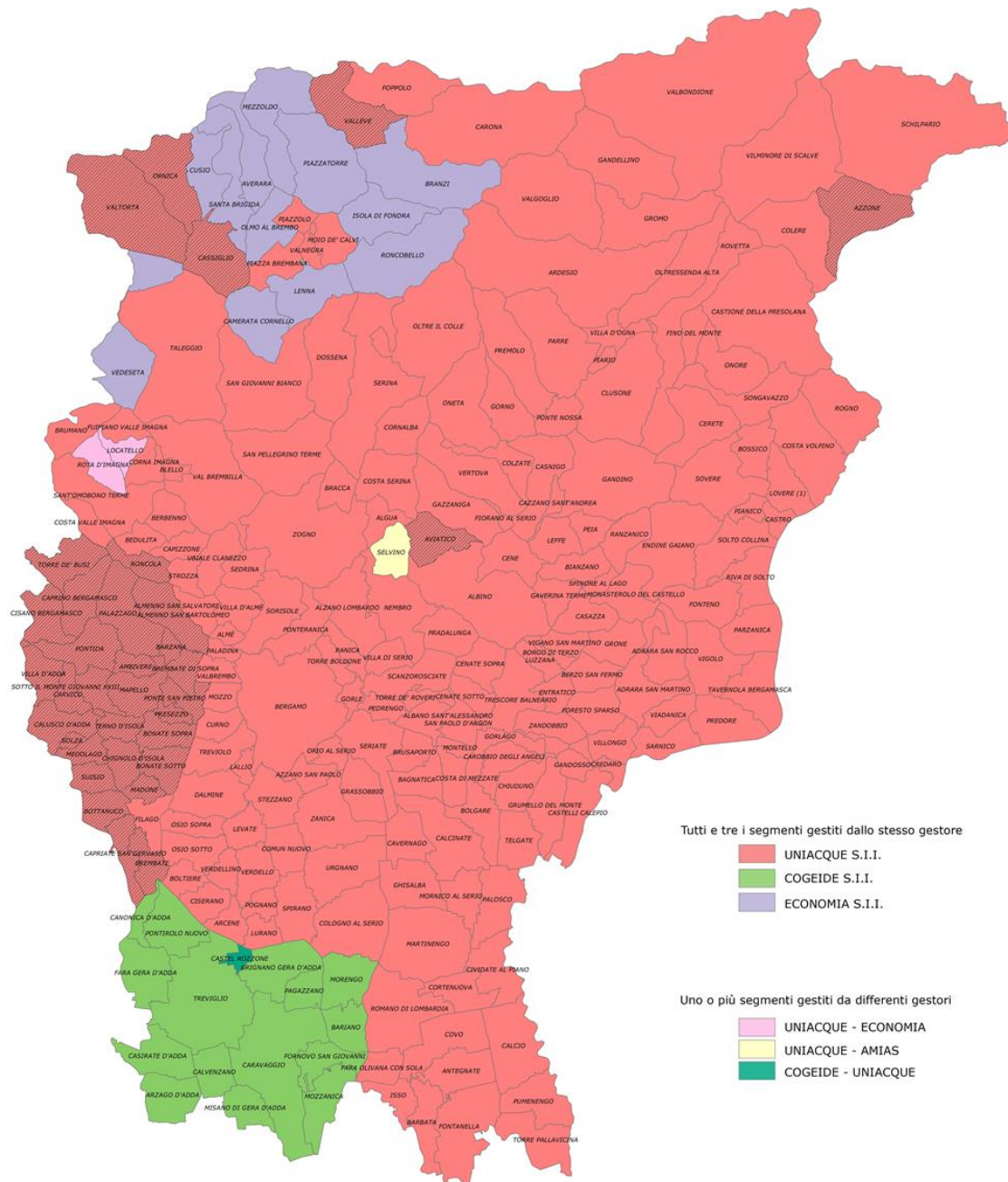


Figura 1 – Mappa delle gestioni dell'Ambito al 31 dicembre 2021

Nello specifico i comuni aggregati nel bacino di Uniacque sono i seguenti:

n.	Comune	n.	Comune
1	Aviatico	18	Carvico
2	Azzone	19	Chignolo d'Isola
3	Cassiglio	20	Cisano Bergamasco
4	Ornica	21	Madone
5	Valleve	22	Mapello
6	Valtorta	23	Medolago
7	Almenno San Bartolomeo	24	Palazzago
8	Ambivere	25	Ponte San Pietro
9	Barzana	26	Pontida
10	Bonate Sopra	27	Presezzo
11	Bonate Sotto	28	Roncola
12	Bottanuco	29	Solza
13	Brembate	30	Sotto il Monte Giovanni XXIII
14	Brembate di Sopra	31	Suisio
15	Calusco d'Adda	32	Terno d'Isola
16	Capriate San Gervasio	33	Torre de' Busi
17	Caprino Bergamasco	34	Villa d'Adda

Tabella 3 – Comuni aggregati nel corso del 2020 - 2021

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

- 1) ABM Next s.r.l. di Bergamo effettuava servizi di distribuzione dell'acqua potabile all'ingrosso mediante infrastrutture sovra-comunali dedicate a tale scopo. È una società a capitale misto pubblico (55% ABM S.p.A.) privato (45% Acque Potabili S.p.A.). La controllante pubblica ABM S.p.A. è in procedura di concordato preventivo con decreto n. 11943/2016 R.G., omologa 10/16 del 22 dicembre 2016 del Tribunale di Bergamo Sezione Fallimentare. ABM Next s.r.l. è un operatore all'ingrosso, che utilizza infrastrutture sovracomunali dedicate. L'attività idrica non è in possesso del requisito di salvaguardia a decorrere dal 1 gennaio 2007. A fine 2016 il Consiglio di Stato ha confermato il provvedimento di diniego, con il quale l'Ente di Governo d'Ambito aveva ritenuto questa gestione "non conforme". ABM Next s.r.l. ha presentato ricorso per Cassazione. Il ricorso è stato definitivamente respinto, pertanto il provvedimento di diniego di salvaguardia è da considerarsi intangibile e ormai consolidato.

La trattativa tra le parti che ha visto coinvolto anche il soggetto terzo proprietario delle infrastrutture a suo tempo utilizzate da ABM Next s.r.l., ha portato alla sottoscrizione di un atto di subentro nella gestione del servizio idrico integrato alla data del 22 dicembre 2020.

- 2) AMIAS S.p.A. di Selvino, è una società multiservizi del Comune di Selvino. La Società non è in possesso del requisito di salvaguardia e l'attività idrica deve essere trasferita a Uniacque S.p.A.. La società aveva, unitamente al Comune socio unico, resistito in giudizio alla domanda formulata da Uniacque S.p.A. di consegna del possesso dei beni del servizio idrico ai fini della gestione unica. L'opposizione della società e del Comune è stata respinta con sentenza che ha integralmente

accolto le domande di Uniacque S.p.A.. Il Comune ha frapposto ricorso in Cassazione, che di fatto ha confermato il diritto del gestore “Uniacque SpA” ad effettuare la gestione senza alcun onere di riconoscimento di valori patrimoniali, giusta previsione del Codice dell’Ambiente in merito alla concessione gratuita delle reti.

Uniacque SpA, nel secondo semestre 2022, procederà nel formalizzare l’istanza per aver accesso alle infrastrutture del servizio idrico integrato perché si possa integrare la gestione in quella d’ambito.

- 3) Cogeide S.p.A. di Mozzanica, è una società a capitale misto pubblico – privato che si occupa della gestione del servizio idrico integrato in 15 comuni della bassa bergamasca. L’attività idrica è in possesso del requisito di salvaguardia, con la sola eccezione della fognatura e della depurazione nel comune di Castel Rozzone (mancante di acquedotto e perciò dell’integrazione dei tre servizi). Ciò è stato riconosciuto in via definitiva dall’Ente di Governo d’Ambito a luglio 2017, sulla base della sentenza del TAR Brescia n. 246/2014 del 12 marzo 2014, confermata dal Consiglio di Stato con sentenza n. 5236/2016 del 13 dicembre 2016. Da ciò consegue che gli affidamenti della Cogeide S.p.A. proseguono sino alle naturali scadenze contrattuali con conseguente graduale subentro di Uniacque S.p.A..

Le parti stanno cercando di definire una data unica “mediana” dalla quale la gestione delle reti di Cogeide verrà integrata in quella d’Ambito.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

La Società svolge le seguenti attività:

Attività idriche: tale voce comprende anche l’attività di:

- manutenzione delle caditoie, che per l’esercizio 2020 è pari a 1.644.883 € e per il 2021 è pari a 1.983.275 €;
- gestione delle reti bianche;

Altre attività idriche: allacciamenti, risoluzione interferenze impianti;

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

1.3 Altre informazioni rilevanti

Tra le informazioni rilevanti è opportuno segnalare che il Consiglio di Amministrazione in seduta del 29 novembre 2021 ha approvato il contratto di finanziamento con un pool di banche, BPER Banca S.p.A., quale agente, ente finanziatore e banca depositaria, Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. quale ente finanziatore e Crédit Agricole Italia S.p.A., per procedere alla sottoscrizione di un contratto di finanziamento a medio/lungo termine su base project finance avente un importo massimo pari a Euro 70.000.000,00.



2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Con la presente relazione si attesta che i dati inseriti nel file RDT2022 fanno riferimento ai bilanci redatti al 31 dicembre 2020, approvato con atto dell'Assemblea dei Soci di Uniacque S.p.A. assunto in data 29 giugno 2021 e al 31 dicembre 2021, approvato con delibera dell'Assemblea dei Soci di Uniacque S.p.A. assunta in data 2 maggio 2022.

I dati forniti si intendono a consuntivo.

2.1 Dati patrimoniali

Vengono indicate in dettaglio le fonti di finanziamento, con particolare riferimento a quelle derivanti da mezzi di terzi, specificando il soggetto finanziatore (a titolo esemplificativo, banche, capo gruppo, etc.), le eventuali garanzie richieste, il tasso di interesse medio annuo corrisposto e le date di sottoscrizione e di scadenza di ciascun finanziamento.

Posizione Finanziaria Netta Uniacque 2020 e 2021.

Come precisato al punto precedente, per la PFN sono stati riportati i dati da bilancio 2020 e bilancio 2021. Per analizzare la situazione di liquidità, si riportano di seguito alcuni degli indici che vengono, nella prassi corrente più utilizzati:

Posizione Finanziaria Netta	al 31/12/2019	al 31/12/2020	al 31/12/2021
A. Cassa	15.677	21.767	10.227
B. Altre disponibilità liquide	1.719.146	805.681	6.597.081
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-	-
D. Liquidità (A+B+C)	1.734.823	827.448	6.607.308
E. Crediti finanziari correnti	-	-	-
F. Debiti bancari correnti	(11.408.157)	(13.050.908)	(4.698.545)
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	(5.128.001)	(9.286.970)	(5.631.234)
H. Altri debiti finanziari correnti	0	0	
I. Indebitamento finanziario corrente (F+G+H)	(16.536.158)	(22.337.878)	(10.329.779)
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I-E-D)	(14.801.335)	(21.510.430)	(3.722.471)
K. Indebitamento finanziario non corrente	(37.696.939)	(35.655.299)	(45.043.693)
L. Posizione Finanziaria Netta (J+K)	(52.498.274)	(57.165.729)	(48.766.164)

Tabella 4 – Posizione Finanziaria Netta di Uniacque S.p.A. – 2020 - 2021

2.1.1 Altri dati economico finanziari

Il costo del personale al 31/12/2019 è pari a 20.682 migliaia di euro, al 31/12/2020 è pari a 22.440 migliaia di euro ed al 31/12/2021 pari a 22.883 migliaia di euro. L'incremento del costo 2020 rispetto al 2019 è dovuto soprattutto all'ingresso nel perimetro gestito da Uniacque del perimetro Isola Bergamasca a seguito dell'acquisto di ramo d'azienda Hidrogest. L'ulteriore incremento nel 2021 è dovuto a nuove assunzioni.



Il costo per servizi al 31/12/2019 è pari a 37.532 migliaia di euro, al 31/12/2020 è pari a 43.418 migliaia di euro ed al 31/12/2021 pari a 44.288 migliaia di euro. L'incremento del costo 2020 rispetto al 2019 è dovuto soprattutto all'ingresso nel perimetro gestito da Uniacque del perimetro Isola Bergamasca a seguito dell'acquisto di ramo d'azienda Hidrogest. L'ulteriore incremento nel 2021 è dovuto all'incremento del costo per smaltimento fanghi e per acquisto di energia elettrica.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

I dati utilizzati per la costruzione del MTI-3, per il periodo tariffario 2022 e 2023, sono stati tratti dal Bilancio 2020 e dal bilancio al 31.12.2021.

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Alla data del 22 dicembre 2020 Uniacque S.p.A. è subentrata nella gestione delle reti di acquedotto della società ABM Next e ciò ha comportato non dover più sostenere costi per la fornitura di tale dotazione di risorsa, ma anzi l'efficientamento di costi avendo immesso in rete acqua a caduta e non più sollevandola dai pozzi.

Nel foglio del modello RDT2022 sono razionalizzati i soggetti già indicati nel precedente modello ToolMTI-3. Ove presenti accordi con corrispettivo a forfait si è indicata una tariffa unitaria virtuale pari ad 1,00 €/mc. I corrispettivi unitari negli altri casi sono invariati.

I soggetti indicati negli scambi all'ingrosso si riferiscono esclusivamente alla sola vendita dei servizi all'ingrosso per gli anni 2020 -2021.

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Sono stati indicati i cespiti realizzati nel corso dell'anno 2020 e dell'anno 2021 a consuntivo e i LIC aggiornati rispettivamente al 31.12.2020 e al 31.12.2021.

Rispetto alla pianificazione, la società ha realizzato investimenti che per valore economico soddisfano solo per l'anno 2021 le previsioni del Piano, anche se non tutti gli investimenti sono stati realizzati. In altri termini, rispetto alla pianificazione, gli interventi si sono rivelati più complessi e più costosi. Per esigenze tecniche e finanziarie, alcuni investimenti sono stati perciò rinviati agli anni successivi.

Per gli anni 2020 e 2021, pertanto, sono indicati i valori realizzati e messi in ammortamento.

In relazione al foglio investimenti si precisa che l'importo dei contributi di allacciamento, eliso dal valore del cespite, risulta essere pari ad € 1.409.777 per l'anno 2020, e pari ad € 1.843.906 per l'anno 2021. I valori sono indicati per competenza e corrispondono alla differenza tra la colonna "contributi" e la colonna "di cui contributi pubblici" del foglio Pdl_Crono_Inv del file RDT2022.

Oltre ai ricavi per allacci dagli utenti, che in bilancio rimangono tra i ricavi dell'esercizio, nei CFP sono stati evidenziati i contributi delle lottizzazioni e i contributi in conto impianti.

L'incremento di valore degli investimenti dell'anno 2021 rispetto alle previsioni è attribuibile alla modifica del metodo di ammortamento degli stessi, ora legato alla messa in esercizio del bene e non più alla data di collaudo e alla maggiore accelerazione nella gestione delle opere.

Si confermano infine gli investimenti per l'anno 2019.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

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

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

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

I valori delle rate dei mutui sono analiticamente elencati, proprietario per proprietario e tipologia per tipologia per il biennio 2022 - 2023.

Come variazioni, rispetto al modello RDT2020 si segnala:

- aggiornamento delle rate per tasso variabile;
- annullamento di MT per i soggetti proprietari di cui Uniacque ha acquisito la proprietà dei cespiti dal 2020;

Rispetto al file RDT2020 si segnala l'inserimento tra le immobilizzazioni di terzi, nel foglio IMN_Proprietari, dell'immobile nel quale ha sede il Gestore, in Bergamo, di proprietà di Castello SGR S.p.A. e del parco autoveicoli utilizzati per attività del servizio idrico integrato di proprietà di ARVAL Bnp Paribas Group.

2.3.3 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2020 e 2021

Nel cronoprogramma del PDI (file RDT2020) erano previsti investimenti per:

Riepilogo investimenti pianificati	Pianificato		
	UdM	2020	2021
Valore investimento annuo (lordo contributi)	euro	22.259.744	28.796.779
Entrata in esercizio al lordo dei contributi	euro	24.090.842	28.306.264
Contributi	euro	2.425.307	-
Valore investimento annuo (netto contributi)	euro	19.834.437	28.796.779

Tabella 5 – Investimenti pianificati RDT2022

In particolare il totale degli interventi con previsione di spesa per gli anni 2020 e 2021, con importi indicati al lordo dei contributi era così suddiviso:



2020			2021		
	n° interventi	importo		n° interventi	
Ingegneria	41	8.659.744		38	14.496.779
Esercizio	13 macrocategorie	11.600.000		13 macrocategorie	12.300.000
Struttura	5 sotto-voci	2.000.000		5 sotto-voci	2.000.000
TOTALE INVESTIMENTI PROGRAMMATI		22.259.744			28.796.779

Tabella 6 – Investimenti pianificati come suddivisi nella programmazione d'Ambito

Nel PDI allegato al presente modello RDT2020 risulta:

Riepilogo investimenti realizzati	Realizzato		
	UdM	2020	2021
Valore investimento annuo (lordo contributi)	euro	20.943.369	23.982.402
Entrate in esercizio al lordo contributi - da foglio "Pdl-cronoprogramma_investimenti"	euro	16.531.179	31.364.259
Entrate in esercizio al lordo contributi - da foglio "Nuovi_Investimenti"	euro	16.531.179	31.364.259
Check coerenza Entrate in esercizio	euro	-	-
Contributi - da foglio "Pdl-cronoprogramma_investimenti"	euro	2.655.336	2.525.420
Contributi - da foglio "Nuovi Investimenti"	euro	2.655.336	2.525.420
Check coerenza Contributi	euro	-	-
LIC dell'anno	euro	5.690.602	5.096.190

Tabella 7 – Investimenti realizzati RDT 2020

In particolare il totale degli interventi con realizzazione di spesa al lordo dei contributi risulta € 20.943.369 per l'anno 2020 e € 23.982.402 per l'anno 2021.

Nella successiva tabella è riepilogata la situazione per investimenti annui e cespiti entrati in esercizio al lordo e al netto dei contributi.

2020				2021		
	n°	importo investimento annuo	importo a cespite	n°	Importo investimento annuo	importo a cespite
Ingegneria	85	6.321.268	1.505.167	--	8.028.567	15.859.495
Manutenzioni	14 macrocategorie	13.076.599	13.580.011	14 macrocategorie	14.587.753	14.203.608
Struttura	5 sottovoci	1.545.502	1.446.001	5 sottovoci	1.366.082	1.301.157



	Totale al lordo dei contribuiti	20.943.369	16.531.179		23.982.402	31.364.259
	CFP	2.655.336	2.655.336	CFP	2.525.420	2.525.420
	Totale al netto dei contribuiti	18.288.033	13.875.843		21.456.982	28.838.840

Tabella 8 – Investimenti realizzati come suddivisi nella pianificazione d'Ambito

Rispetto alla pianificazione, la Società ha realizzato investimenti inferiori rispetto a quelli pianificati per il biennio 2020 – 2021 a fronte di un maggior valore dei cespiti in esercizio per il 2021 che superano per valore economico le previsioni del Piano.

Il passaggio dalla fase di pianificazione generale a quella di costruzione ha generalmente confermato opere più complesse e più costose, con ciò che ne consegue sui tempi di costruzione, ciò determina la periodica taratura del Piano degli Investimenti.

Le cause di ritardo nella realizzazione degli investimenti sono relative principalmente all'allungamento dei tempi per il rilascio delle autorizzazioni necessarie e per le procedure di appalto dei lavori.

È da segnalare che dello stock di investimenti realizzati, una parte consistente è stata capitalizzata nel 2021 in riferimento a grosse infrastrutture che hanno richiesto più anni di costruzione prima di potere entrare in esercizio. Da ciò consegue l'incremento della voce "importo a cespiti" per l'anno 2021.

Rispetto al numero di investimenti programmati viene riportata una sintesi delle Pianificazioni approvate con il Piano d'Ambito per il settore Ingegneria.

	N° Interventi	Investimento anno 2020	Investimento anno 2021
Totale interventi	187	6.321.268	8.028.567
Di cui Programma degli Interventi 2013 – 2017 (PDI 1)	96	4.238.087	3.201.554
Di cui Programma degli Interventi 2018 – 2023 (PDI 2)	91	2.083.181	4.827.013

Tabella 9 – Suddivisione degli interventi rispetto alle pianificazioni del Piano d'Ambito

Viene indicata un'ulteriore specificazione rispetto agli interventi che si stanno concludendo in annualità successive a quelle pianificate. Si tratta di grandi infrastrutture, principalmente collettori fognari e adeguamenti di impianti di depurazione necessari al superamento delle criticità legate alla presenza di terminali in ambiente e al rispetto della qualità dei corpi idrici recettori che hanno tempi di realizzazione distribuiti su più annualità.

Nella successiva tabella si riporta la situazione degli interventi con riferimento alla precedente pianificazione PDI1 (anni 2013 – 2017).

In particolare, per quanto riguarda il PDI 1, alla fine dell'anno 2020, risultavano ancora attivi 8 interventi.

- 1 si è concluso nel corso dell'anno 2021
- 3 si sono conclusi nel corso dell'anno 2022



- 4 interventi risultano ancora in corso (PDI 1 attivi), di cui 3 con conclusione lavori prevista entro l’anno 2022 ed uno con conclusione lavori prevista entro il primo semestre 2023.

	Investimento anno 2020	N° Interventi (con spesa nel 2020)	Investimento anno 2021	N° Interventi (con spesa nel 2021)
Di cui PDI 1 attivi	271.883	4	615.297	4
Di cui PDI 1 chiusi	3.966.204	27	2.586.257	22

Tabella 10 – Stato d’avanzamento della pianificazione 2013 – 2017 del Piano d’Ambito

Per quanto riguarda il PDI 2 risultano 24:

- 24 interventi chiusi
- 7 interventi con lavori in corso
- 57 interventi in fase di progettazione
- 3 interventi posticipati (oltre a questi interventi che sono stati indicati nel foglio Pdl_crono_inv in quanto presentano voci di spesa negli anni 2021, 2022, ci sono altri 11 interventi che verranno posticipati ad annualità successive con chiusura entro il 31/12/2024 che non sono riportati nel file RDT2022)

2.4 Corrispettivi applicati all’utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

Il gap tariffario preesistente al subentro di Uniacque S.p.A - nel territorio dell’*Isola Bergamasca* è stato superato con la revisione straordinaria della proposta tariffaria per l’annualità 2019, confermata dalla proposta tariffaria MTI 3. Il gestore Uniacque S.p.A. applica la stessa struttura dei corrispettivi e le stesse tariffe in tutti i comuni del bacino gestito.

Nel foglio *Struttura_corrispettivi* sono riportate le tariffe e le variabili di scala per il bacino tariffario. Si specifica che nella presente proposta i ricavi includono anche le quote variabili e le quote fisse applicate ai comuni aggregati nel biennio 2020 - 2021 come riportati in Tabella 3. Tali ricavi non erano presenti nella precedente proposta tariffaria in riferimento agli anni 2018 e 2019, essendosi la gestione perfezionata solo nel biennio successivo.

Il totale risultante dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 - quote variabili per i volumi dell’anno 2020 e 2021 è riportato nella successiva tabella e include i nuovi comuni acquisiti.

Articolazione tariffaria TICS Quote Variabili	tar2019*vscal2020	tar2019*vscal2021
Acquedotto	48.458.116	47.964.509
a) uso domestico	34.315.564	33.544.290
b) uso industriale	2.386.773	2.645.375
c) uso artigianale e commerciale	9.731.841	9.629.333
d) uso agricolo e zootecnico	386.769	394.393

e) uso pubblico non disalimentabile	577.093	646.676
f) uso pubblico disalimentabile	435.320	609.854
g) altri usi (categoria residuale)	624.757	494.589
Fognatura	10.194.342	10.045.968
a) uso domestico	8.546.002	8.387.026
b) uso industriale	65.712	85.907
c) uso artigianale e commerciale	1.030.569	1.011.162
d) uso agricolo e zootecnico	20.497	21.115
e) uso pubblico non disalimentabile	252.180	274.196
f) uso pubblico disalimentabile	264.790	251.642
g) altri usi (categoria residuale)	14.591	14.920
Depurazione	27.166.990	26.999.227
a) uso domestico	22.730.022	22.501.693
b) uso industriale	179.126	238.573
c) uso artigianale e commerciale	2.769.795	2.732.664
d) uso agricolo e zootecnico	52.984	55.775
e) uso pubblico non disalimentabile	687.430	748.981
f) uso pubblico disalimentabile	707.541	681.165
g) altri usi (categoria residuale)	40.093	40.376
Totale complessivo Quote Variabili	85.819.449	85.009.704

Tabella 11 – Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019 per volumi 2020 e 2021 comprensiva del nuovo bacino integrato

Il totale risultante dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 - quote fisse per le utenze dell'anno 2020 e 2021 è riportato nella successiva tabella e include i nuovi comuni acquisiti.

Articolazione tariffaria TICS Quote Fisse	tar2019*vscal2020	tar2019*vscal2021
Acquedotto	7.941.280	8.096.704
a) uso domestico	5.575.503	5.630.595
b) uso industriale	27.186	36.819
c) uso artigianale e commerciale	554.610	625.248
d) uso agricolo e zootecnico	23.475	30.321
e) uso pubblico non disalimentabile	59.043	71.124
f) uso pubblico disalimentabile	86.652	100.971
g) altri usi (categoria residuale)	1.614.812	1.601.627
Fognatura	1.576.838	1.616.859
a) uso domestico	1.329.648	1.344.722
b) uso industriale	4.230	6.447
c) uso artigianale e commerciale	126.626	144.038
d) uso agricolo e zootecnico	1.704	2.186
e) uso pubblico non disalimentabile	11.476	14.411
f) uso pubblico disalimentabile	19.343	22.776
g) altri usi (categoria residuale)	83.811	82.279
Depurazione	2.472.858	2.541.603

a) uso domestico	2.120.182	2.146.964
b) uso industriale	7.013	10.638
c) uso artigianale e commerciale	208.725	237.504
d) uso agricolo e zootecnico	2.728	3.493
e) uso pubblico non disalimentabile	18.919	23.731
f) uso pubblico disalimentabile	31.898	37.533
g) altri usi (categoria residuale)	83.394	81.742
Totale complessivo	11.990.976	12.255.166

Tabella 12 - Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019 per utenze 2020 e 2021 comprensiva del nuovo bacino integrato

La somma dei ricavi da quote variabili e quote fisse è € 97.810.425 per il 2020 e € 97.264.870 per il 2021.

Si conferma che dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 per i volumi dell'anno (a-2) si ottiene un ammontare che non considera né i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

3 Predisposizione tariffaria

La predisposizione tariffaria viene effettuata attraverso l'utilizzo dei dati consuntivi del Bilancio 2020 e del Bilancio 2021 di Uniacque S.p.A..

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

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

Ai sensi del comma 5.1 del MTI-3 si evidenzia che:

- la quantificazione degli investimenti pianificati per il quadriennio 2020 - 2023 del terzo periodo regolatorio, incluse le opere che il Gestore prevede di realizzare a fondo perduto, risulta pari a € 124.650.746. Gli interventi programmati rispondono alle esigenze dettate dalla Regolazione della qualità Tecnica ed includono le opere necessarie ed urgenti per il territorio aggregato dell'Isola Bergamasca.

	2020	2021	2022	2023
$\sum I_{i}^{exp} + CFP^{exp} 2020-2023$	124.650.746			
Sviluppo $I_{i}^{exp} + CFP^{exp}$ MTI-3	22.259.744	28.796.779	33.564.594	40.029.629
Sviluppo contributi relativi agli I_{i}^{exp} MTI-3	2.425.307	0	4.869.744	9.092.288

Tabella 13 – Quantificazione degli investimenti pianificati 2020 – 2023, RDT2022

- L'aggregazione del territorio "Isola Bergamasca" dà luogo al fabbisogno di oneri aggiuntivi ricondotti alla casistica b) tra quelle contemplate al comma 18.3 del MTI-3 - oggetto della presente Relazione, come meglio dettagliate nel paragrafo 5.1.

<i>Parametri per schema regolatorio</i>	2020-2023
ω	0,50
rpi	0,017
K	0,05
X	0,015
VRG _{PM}	149

<i>Identificazione della riga della matrice di schemi</i>	2020-2023
$(\sum 2020-2023 I_{pa}^{exp} + CFP_{a}^{exp})$	124.650.746
RAB MTI-2	87.005.643
$(\sum 2020-2023 I_{pa}^{exp} + CFP_{a}^{exp}) / RAB_{MTI-2}$	1,4

<i>riga della matrice</i>	2
---------------------------	---

<i>Identificazione della colonna della matrice di schemi</i>	2020-2023
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative	SI
VRG ²⁰¹⁸	87.823.592
pop + 0,25pop _{flut}	896.121
VRG²⁰¹⁸ / pop + 0,25pop_{flut}	98

<i>colonna della matrice</i>	3
------------------------------	---

<i>Identificazione dello schema della matrice</i>	2020-2023
selezione dello schema	Schema VI
limite alla crescita annuale del moltiplicatore tariffario	1,0845

	2020-2023
selezione dello schema dati storici (dati storici)	VI
limite alla crescita annuale del moltiplicatore tariffario (dati storici)	1,0845

Tabella 14 – Individuazione dello Schema Regolatorio – RDT 2022

Rispetto alle valutazioni compiute in sede di prima determinazione tariffaria MTI - 3 elaborata ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR si conferma il posizionamento nello schema regolatorio VI per "integrazione di territorio".



3.1.1.1 Ammortamento finanziario

L'ammortamento finanziario non è applicato, seppure ammissibile dal metodo ai sensi del comma 10.7 del MTI-3.

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$

Viene fatto ricorso alla valorizzazione della componente per l'anticipazione in tariffa per il finanziamento di nuovi investimenti FNI^{new} per il biennio 2021 - 2022, senza rinuncia della componente maturata dalla formula come risultante dalla seguente tabella. La componente ψ è posta pari a 0,46.

	2022	2023
$I_{p,exp}$	28.694.850	30.937.341
Capex ^a	18.582.656	20.535.253
$\psi [0,4\div 0,8]$	0,46	0,46
$FNI^{new,a}$ da formula	4.651.609	4.784.961
$FNI^{new,a}$ rinunciato da soggetto compilante	0	0
FNI^a	4.651.609	4.784.961

Tabella 15 – Valorizzazione componente FNI – RDT2022

3.1.2 Valorizzazione delle componenti di VRG

Vengono esplicitate le componenti tariffarie che concorrono alla formazione del VRG come da piano tariffario.

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
Capex^a	AMM^a	582.775	650.032	
	OF^a	443.249	488.052	
	$OFisc^a$	166.413	176.989	
	$\Delta CUIT_{capex}^a$	1.308.183	1.307.323	viene valorizzata la componente di $\Delta CUIT$ relativa alla Società Val Cavallina Servizi alla Sede di Bergamo e al Parco Autoveicoli
	totale	2.500.621	2.622.396	
FoNI^a	FNI_{FoNI}^a	4.651.609	4.784.961	
	AMM_{FoNI}^a	2.052.471	2.075.377	
	$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	0	0	
	$\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$	0	0	
	$\Delta T_{G,TOT}^a$	0	0	
	totale	6.704.081	6.860.338	
Opex^a	$Opex_{end}^a$ (netto ERC)	50.703.147	50.703.147	



	$Opex_{al}^a$ (netto ERC)	34.749.970	35.093.943	
	<u>di cui</u> CO_{EE}^a	15.456.082	15.733.164	
	<u>di cui</u> $Op_{EE}^{exp,a}$	3.091.216	3.146.633	
	$Opex_{tel}^a$	8.295.977	8.295.977	
	<u>di cui</u> $Op^{new,a}$	8.295.977	8.295.977	Costi per aggregazione del territorio "Isola Bergamasca" componente endogena di Hidrogest S.p.A. per segmenti Acquedotto e Depurazione e dei comuni in economia per segmento Fognatura
	<u>di cui</u> $Opex_{QT}^a$ (netto ERC)	0	0	
	<u>di cui</u> $Opex_{QC}^a$	0	0	
	<u>di cui</u> Op_{social}^a	0	0	
	<u>di cui</u> OP_{mis}^a	0	0	
	totale	93.749.094	94.093.068	
ERC^a	ERC_{Capex}^a	16.082.035	17.912.857	
	ERC_{Opex}^a	0	0	
	<u>di cui</u> ERC_{al}^a	0	0	
	<u>di cui</u> ERC_{tel}^a	0	0	
	totale	16.082.035	17.912.857	
Rc^a_{TOT}	Rc_{VOL}^a	-5.230.038	20.173	
	Rc_{EE}^a	900.180	-586.450	
	Rc_{ws}^a	-361.337	-997.867	
	Rc_{ERC}^a	0	0	
	Rc_{ALTRO}^a	2.319.755	7.004.993	
	<u>di cui</u> $Rc_{Attività\ b}^a$	73.823	90.266	
	<u>di cui</u> Rc_{res}^a	107.279	109.519	
	<u>di cui</u> costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	0	
	<u>di cui</u> $Rc_{appr2020,COVID}^a$	0	0	
	<u>di cui</u>	0	0	



	scostamento $Opex_{QC}$			
	<u>di cui</u> scostamento $Opex_{QT}$	0	0	
	<u>di cui</u> scostamento Op_{social}^a	0	0	
	<u>di cui</u> scostamento Op_{mis}^a	0	0	
	<u>di cui</u> scostamento Op_{COVID}^a	328.040	0	
	<u>di cui</u> <u>altre previste</u>	0	0	
	RC_{ARC}^a	0	0	
	$Cong^a$	0	0	
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$			
	totale	4.001.950	2.205.147	Totale RC incluse le rimodulazioni
VRG^a		123.037.780	123.693.805	Valori calcolati dopo le rimodulazioni

Tabella 16 – Componenti del VRG come da “Schema Tipo Relazione di Accompagnamento”

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

In particolare, vengono specificati gli importi delle componenti di costo, ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, per le quali si è proceduto alla rimodulazione con l’accordo del Gestore (RC_{TOT}) e si è ritenuto opportuno decurtare (MT per Società Patrimoniali acquisite da Uniacque S.p.A.).

3.1.2.1 Valorizzazione componenti di Capex

Il Capex si incrementa gradualmente in relazione allo stock di investimenti realizzati e messi in esercizio, al netto della componente FoNI.

Si segnala che rispetto al precedente modello si è intervenuti sul foglio “*IMN_cespiti_ante2019*”, inserendo, nell’anno 2018, le immobilizzazioni delle Società Cosidra S.p.A. e Aqualis S.p.A. e di cui Uniacque S.p.A. è divenuta proprietaria nel corso del 2020 e del 2021.

Come comunicato dal Gestore con nota del 30 settembre 2020, prot. 4062, in data 21 settembre 2020 Uniacque S.p.A. ha acquisito il ramo idrico di Cosidra S.p.A.; l’atto notarile nr. di repertorio 53.177, raccolta nr. 19.379 è stato registrato presso l’Agenzia delle Entrate di Bergamo in data 29/09/2020 al nr. 33384, Serie 1T.

Come riportato nel documento di Bilancio 2021, il 25 novembre 2021 la società patrimoniale partecipata Aqualis S.p.A. è stata incorporata per fusione in Uniacque S.p.A. con atto notarile nr. di repertorio 12051, raccolta nr. 6876, registrato in data 06/12/2021 presso l’Agenzia delle Entrate di Bergamo al nr. 58810 serie 1T.



L’inserimento nell’annualità 2018 è in linea con il Valore Residuo dei beni calcolato e ufficialmente approvato dalla Società Uniacque S.p.A. come da Due Diligence Tecnica allegata agli atti.

In particolare:

- il valore dei beni provenienti da Cosidra S.p.A. è pari a € 3.719.005 così suddivisi (righe da 530 a 531 del foglio “IMN_cespiti_ante2019”)

CategoriaCespite	AnnoCespite	IP	FAIP	CFP	FACP
Impianti di trattamento	2018	2.229.237	0	0	0
Condutture e opere idrauliche fisse	2018	1.489.768	0	0	0
TOTALE		3.719.005			

Tabella 17 - Patrimonio proveniente da Cosidra S.p.A.

- il valore dei beni provenienti da Aqualis S.p.A. è pari a € 5.885.682 così suddivisi (righe da 525 a 529 del foglio “IMN_cespiti_ante2019”)

CategoriaCespite	AnnoCespite	IP	FAIP	CFP	FACP
Condutture e opere idrauliche fisse	2018	2.122.510	0	0	0
Fabbricati industriali	2018	1.863.378	0	0	0
Impianti di trattamento	2018	-6.217	0	0	0
Serbatoi	2018	1.001.661	0	0	0
Terreni	2018	901.393	0	0	0
TOTALE		5.882.725			

Tabella 18 – Patrimonio proveniente da Aqualis S.p.A.

Il valore del patrimonio inserito ammonta ad un totale di € 9.601.730 €.

Nella colonna CFP alla riga 488 è stato inoltre inserito un ulteriore valore € 322.859,02 che rappresenta il contributo dovuto all’incremento di tariffa di fognatura e depurazione pari al 5 % annuo fino al 2018 (data di aggregazione nel Gestore d’Ambito) per finanziamento AdPQ di Servizi Comunali S.p.A. che non era stato precedentemente inserito.

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Viene proposto l'utilizzo del FoNI secondo le componenti riportate in tabella.

	2022	2023
FNI calcolato	4.651.609	4.784.961
Detrazione della componente FNI	0	0
AMM _{cfp} calcolato	2.052.471	2.075.377
Detrazione della componente AMM _{cfp}	0	0

Tabella 19 – Valorizzazione del FoNI come da RDT2022

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Con riferimento al calcolo della componente $Opex_{end}^a$ si specifica che:

Il margine $\Delta Opex$, determinato in ragione dalla differenza tra i costi operativi endogeni riconosciuti al Gestore nella tariffa dell'annualità 2016 e il costo operativo efficientabile riferito alla medesima annualità è pari a 1.511.288 € come riportato nella seguente tabella.

	2022	2023
$\prod(1+I^i)$	1,023	1,023
$(1+\gamma^{OP_{i,j}})*\max(0;\Delta Opex)$	1.511.288	1.511.288
Opex _{end} al lordo degli ERC _{end}	50.703.147	50.703.147

Tabella 20 – Posizionamento nella matrice come da RDT2022

Lo strumento allocativo alimentato dalla componente $[(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ da versare sul conto - istituito presso CSEA - di cui all'articolo 33 del MTI-2 è pari a 0,0066 €/mc (arrotondato a 0,007) per l'anno 2022 e per l'anno 2023 come riportato nella seguente tabella.

	2022	2023
Strumento allocativo (€/mc)	0,007	0,007
$(1+\gamma^{OP_{i,j}})*\max(0;\Delta Opex)$	1.511.288	1.511.288
Volumi	227.743.295	228.431.770

Totale Volumi

Acquedotto	76.200.628	76.045.204
Fognatura	68.556.435	67.558.630
Depurazione	66.455.456	66.045.076
Utenze di cui al Titolo 4 (TICSI)	16.530.776	18.782.860
Volumi per modalità di copertura premi	227.743.295	228.431.770

Tabella 21 – Strumento allocativo come da RDT2022

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili si specifica che:

- la quantificazione della componente tariffaria $CO_{\Delta fanghi}^a$ è stata effettuata considerando le voci del conto “trasporto e smaltimento fanghi” nel bilancio 2020 e 2021 che si riferisce al trasporto, allo smaltimento e alla disidratazione dei fanghi provenienti da impianto di depurazione escluse le pulizie delle fognature che sono imputate ad un conto relativo ai costi per smaltimento rifiuti.

Il costo per smaltimento fanghi per il 2020 ($Co_{fanghi}^{effettivo,2020}$) è pari ad € 588.580,00, così come per l’anno 2021 ($Co_{fanghi}^{effettivo,2021}$) è pari a € 633.433, 00.

- per quanto riguarda la valorizzazione della componente di costo per l’energia elettrica CO_{EE}^a , per l’anno 2020 e 2021 si evidenziano un $\Delta_{risparmio}$ negativo che non si prevede di ridurre a breve, note le attuali condizioni del mercato elettrico.

L’elevato trend di crescita del costo dell’energia elettrica, ha già generato variazioni dell’ordine di € 233.550,00 tra l’esercizio 2020 e 2021, noto che per l’anno 2022 le variazioni sono ben più consistenti, impone, al fine di salvaguardare, nel limite del possibile, l’equilibrio finanziario, di accedere alla componente $OP_{EE}^{exp,a}$ perché sia anticipato il recupero in tariffa del 25 % del costo energetico, senza attendere il meccanismo ordinario del recupero dopo due esercizi.

In riferimento alla richiesta di riconoscimento - ai sensi dell’art.18 del MTI-3 - dei costi operativi associati a specifiche finalità si precisa che:

Non è richiesto il riconoscimento delle componenti Op_{COVID} , Op_{exQC} , Op_{exQT} , Op_{social} , Op_{mis} .

È richiesto il riconoscimento di una componente Op^{new} relativa all’integrazione del territorio “Isola Bergamasca” ai sensi del art. 18.3 casistica a) del MTI-3.

Si dà evidenza che il posizionamento nello schema VI della matrice di schema regolatori di cui al comma 5.1 del MTI-3, è compiuto sulla base di dati oggettivi, verificabili e provenienti dalle fonti contabili del Bilancio 2018 della Società Hidrogest S.p.A. (ora HServizi S.p.A.) aggregatasi nel Gestore d’Ambito a novembre 2019. La richiesta è ispirata alla minimizzazione dei costi, tenendo in debita considerazione i potenziali effetti di scala, ai sensi di quanto previsto ai commi 18.2 e seguenti del MTI-3.

Il valore di Op^{new} richiesto è riportato in tabella.

	2022	2023
Regolazione tariffaria applicabile	Matrice di schemi regolatori	
Avvio dei processi di aggregazione del gestore unico d'ambito	SI	
Eventuale tipologia di Schema di convergenza		
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative (comma 5.1)	integrazione territorio	
$Op^{new,a}$	8.295.977	8.295.977
di cui-per "Integrazione di gestioni significative" comma 18.3 sub a)	8.295.977	8.295.977
di cui per "Integrazione di gestioni d'ambito con corredo informativo completo in ATO diversi" comma 18.3 sub b)		
di cui per "Presenza di nuovi processi tecnici gestiti" comma 18.3 sub c)		



Tipo di elaborazione tariffaria:	Schema regolatorio
Eventuale schema regolatorio	VI

Tabella 22 – Posizionamento nella Matrice degli Schemi Regolatori

Per la determinazione delle componenti che concorrono al valore della componente OP^{new} oggetto di specifica istanza, si rimanda al paragrafo **Errore. L'origine riferimento non è stata trovata.** della presente Relazione.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Con riferimento alla componente ERC_{capex}^a si specifica che l’attribuzione delle immobilizzazioni del gestore alla componente ERC è stata effettuata sulla base degli obiettivi raggiunti dagli interventi realizzati dal gestore in riferimento alla riduzione e al contenimento dei costi ambientali e in riferimento all’incremento della risorsa idropotabile.

La suddivisione tra le componenti Env_{capex}^a e Res_{capex}^a è stata effettuata sulla base delle indicazioni dell’art. 25.1 dell’MTI-3 in particolare:

- Per la componente Env_{capex} sono stati individuati gli interventi di potenziamento e adeguamento degli impianti di depurazione, funzionali ad assicurare un’adeguata qualità della risorsa restituita all’ambiente;
- Per la componente Res_{capex} sono stati individuati gli interventi afferenti alle attività di approvvigionamento e potabilizzazione, e, in particolare agli interventi aventi ad oggetto la realizzazione di nuove opere di captazione nonché la costruzione e il potenziamento degli impianti di potabilizzazione e gli interventi per la riduzione delle perdite di rete e le operazioni di telecontrollo.

Con riferimento alla componente ERC_{opex} non sono state imputate voci di costo da Bilancio né come ERC_{End} né come ERC_{Al}

La componente ERC è valorizzata come riportato nella seguente tabella.

Componenti nel Piano Tariffario	2022	2023
ERC	16.082.035	17.912.857
ERC _{capex}	16.082.035	17.912.857
ERC _{opex}	0	0

Tabella 23 – Componente ERC_{capex} come da RDT 2022

3.1.2.5 Valorizzazione componente R_{TOT}

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

Rc_{vol} per recupero scostamenti tariffe e volumi

	2022	2023
ϱ^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli	1,080	1,125
$\text{tarif}^{2015} \cdot \text{vsca}^{a-4}$	85.680.223	90.411.754
$\varrho^{a-2} \cdot \text{tarif}^{2015} \cdot \text{vsca}^{a-4}$ (minuendo, include dettaglio, ingrosso, ind)	92.534.641	101.713.224
($\text{tarifa}^{-2} \cdot \text{vsca}^{a-2}$) (sottraendo, include dettaglio, ingrosso, ind)	97.764.679	101.693.050
Rc_{vol} (per dettaglio, ingrosso, ind)	-5.230.038	20.173
Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")	NO	NO
$\Delta T_{G, \text{ind}}^{\text{ATO}}$	0	0
Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")	NO	NO
$\Delta T_{G, \text{tot}}$	0	0
Rc _{vol} da calcolo	-5.230.038	20.173
Rc _{vol} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
Rc_{vol}^a	-5.230.038	20.173

Tabella 24 – Componente Rc_{vol} come da RDT2022

Si precisa che la componente dei ricavi per il calcolo dei conguagli è stata considerata a parità di bacino 2018 – 2019 al fine di evitare effetti distorsivi.

Pertanto il valore $\varrho^{a-2} \cdot \text{tarif}^{2015} \cdot \text{vsca}^{a-4}$ è al netto di:

- valore di € 15.124.245,10 per il 2020 e di € 16.462.288,08 per il 2021 per quanto riguarda gli usi civili
- valore di € 2.696.715,19 per il 2020 e di € 3.216.878,11 per il 2021 per quanto riguarda gli scarichi da reflui industriali

I valori indicati rappresentano i ricavi sui bacini aggregati che non erano inclusi nel denominatore del $\varrho^{(a-4)}$ del precedente modello tariffario.

Rc_{EE} per recupero scostamento costi Energia Elettrica

	2022	2023
$CO_{EE}^{\text{eff}, a-2}$	12.327.858	12.561.408
$CO_{EE}^{\text{medio}, a-2}$	0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	77.555.688	79.958.777
$CO_{EE}^{\text{medio}, a-2} \cdot \text{kWh}^{a-2} \cdot 1,1$	13.163.527	14.231.063
$\Delta_{\text{risparmio}}$	-2.276.917	-1.781.131
γ_{EE}	0,00	0,00
CO_{EE}^{a-2}	11.427.678	13.147.858
Rc _{EE} da calcolo	900.180	-586.450
Rc _{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0



Rc^{EE}^a	900.180	-586.450
------------------------------------	----------------	-----------------

Tabella 25 – Componente Rc^{EE} come da RDT2022

RC_{WS} - recupero scostamento costi all'ingrosso

	2020	2021	2022	2023
CO _{WSj} ^{eff,a-2}			2.260.360	2.410.658
CO _{WSj} ^{a-2}			2.621.698	3.408.524
Rc _{WS} da calcolo			-361.337	-997.867
Rc _{WS} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc_{WS}^a			-361.337	-997.867

Tabella 26 - Componente Rc_{WS} come da RDT2022

RC_{ALTRO} - recupero altri scostamenti

	2022	2023
Rc ^a _{Attiv b}	73.823	90.266
Rc ^a _{res}	107.279	109.519
Rc ^a _{ARERA}	2.465	5.330
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0
Rc _{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI _{noninv})	0	-122
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	0	0
Rimb ₃₃₅ ^a	0	0
Rc ^a _{appr}	1.808.147	0
ΔOp _{COVID}	328.040	
ΔOp _{exQC}	0	0
ΔOp _{exQT}	0	0
ΔOp _{social}	0	0
ΔOp _{mis}	0	0
Recupero volumi 2019		6.800.000
Recupero energia elettrica 2019		0
Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020		
Rc _{appr2020,COVID}	0	0
Rc ^a _{Altro} da calcolo	2.319.755	7.004.993
Rc ^a _{Altro} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
Rc^a_{Altro}	2.319.755	7.004.993

Tabella 27 – Componente Rc_{Altro} come da RDT2022



Si precisa che si è ritenuto opportuno introdurre un recupero della componente sui volumi 2019. Per una errata imputazione nel precedente modello, il valore era stato infatti sottostimato rispetto ai dati di Bilancio.

Le fonti di costo considerate per il calcolo delle “Altre attività idriche”, da utilizzare ai fini del calcolo della componente $RC_{Attività\ a\ b}^a$ sono pari a € 202.667 per il 2021, 214.808 per il 2022 e tengono conto del principalmente del trattamento dei bottini, dell’installazione e manutenzione delle bocche antincendio e del rilascio di autorizzazioni allo scarico.

R_b - Ricavi altre attività idriche

	2022	2023
Trattamento bottini	3.494	4.109
Installazione/manutenzione bocche antincendio	13.350	470
Lavoro conto terzi	1.258	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico	155.558	176.175
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	29.007	34.054

Totale R^{a-2}_{b2}		
Totale R^{a-2}_{b1}	202.667	214.808

Tabella 28 – Ricavi da altre attività idriche R_b come da RDT2022

	2022	2023
CO altre attività idriche	70.394	34.277
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	1.548	0
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	10.085	0
Rimborsi e indennizzi	3.740	0

Totale C^{a-2}_{b2}	0	0
Totale C^{a-2}_{b1}	55.021	34.277

Tabella 29 – Costi da altre attività idriche C_b come da RDT2022

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

	2022	2023
RC_{TOT} MTI-3 calcolati (include inflazione)	-2.378.559	5.451.731
Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-3	4.001.950	2.205.147



eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-3	0	0
RC_{TOT} MTI-3	4.001.950	2.205.147
RC MTI-3 post 2023	0	

Tabella 30 – Sviluppo dei conguagli Rc come da RDT2022

In riferimento alla redistribuzione dei conguagli si richiama la nota del Gestore Uniacque S.p.A. del 13/10/2020 prot. 4362, in occasione della precedente predisposizione tariffaria, in cui è richiesto che gli eventuali conguagli che si produrranno sui futuri ricavi, una volta completi gli effetti della gestione sui nuovi territori aggregati, siano rimandati a periodi anche successivi alle annualità del MT-3, interessando anche il successivo periodo regolatorio in relazione alla corretta pianificazione finanziaria sostenibile della Società.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Viene esplicitata la valorizzazione delle diverse componenti della formula del moltiplicatore tariffario, in riferimento al ricavo da articolazione tariffaria e alle macrocategorie dei diversi servizi che concorrono alla voce R_b

Ricavo da articolazione tariffaria $\sum_u \underline{tarif}_u^{2019} \cdot (\underline{vscal}_u^{a-2})^T$ e R_b

	2022	2023
$\Sigma Tar^{2019} * Vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	109.181.794	109.774.413
Di cui vendita al dettaglio	97.810.425	97.264.870
Di cui vendita all'ingrosso	525.842	548.223
Di cui Ricavi Collettamento e Depurazione	9.886.595	10.668.422
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	958.932	1.292.897
R _b ^{a-2}	202.667	214.808
Di cui Trattamento bottini	3.494	4.109
Di cui Installazione/manutenzione bocche antincendio	13.350	470
Di cui Lavoro conto terzi	1.258	0
Di cui Rilascio autorizzazioni allo scarico	155.558	176.175
Di cui Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	29.007	34.054

Tabella 31 – Composizione del ricavo da articolazione tariffaria e R_b

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni

	2022	2023
\mathcal{G}^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	1,125	1,125
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

Tabella 32 – Sviluppo del moltiplicatore tariffario

Rispetto ai valori rappresentati si attesta che:

- nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell’Ente di governo dell’ambito (CO_{ATO}^a) e ai costi di morosità (CO_{mor}^a) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dai commi 23.2 e 28.2 del MTI-3;
- per il 2020 non si fa ricorso alla facoltà di riconoscere una componente a compensazione degli effetti delle dilazioni di pagamento CO_{dil}^a ;
- i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF approvato che è stato redatto tenendo conto delle rimodulazioni operate con il consenso del gestore relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.

	2022	2023
VRG^a (calcolo per applicabile)	123.037.780	123.693.805
\mathcal{G}^a (calcolo per applicabile)	1,125	1,125
Limite al VRG^a (calcolo per applicabile)	133.473.583	134.172.200
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,220	1,220
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti

Tabella 33 – Sviluppo del VRG da predisposizione tariffaria a seguito delle rimodulazioni

i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e rimodulazioni menzionate sono rappresentati nella seguente tabella.

	2022	2023
VRG^a calcolato	116.657.271	126.940.390
\mathcal{G}^a calcolato	1,066	1,154
Limite al VRG^a	137.039.891	127.214.280
Limite al moltiplicatore	1,253	1,157
info predisposizione iniziale	nei limiti	nei limiti

Tabella 34 - Sviluppo del VRG da come risultante dal calcolo



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

Non applicato.

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2021 e nella prima fatturazione dell'anno 2022 è il seguente:

	<i>g</i>	note
Applicato dal Gestore Uniacque S.p.A. nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	1,125	Approvato con Delibera ARERA 495/2020 del 24/11/2020
Applicato dal Gestore Uniacque S.p.A. nella prima fatturazione dell'anno 2022	1,125	

Tabella 35 - Moltiplicatore tariffario applicato nel 2019 e nel 2020 da Uniacque S.p.A.

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

Per lo sviluppo del PEF “regolatorio” sono state adottate le indicazioni contenute all’art.5 dell’Allegato A alla delibera 664/2015/R/IDR come aggiornato ai sensi della delibera 580/2019/R/IDR e della Delibera In particolare, il Piano è stato sviluppato in conformità alle seguenti indicazioni metodologiche contenute in tale articolo:

- a) il PEF è stato sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all’ingrosso, individuate per l’anno 2020 ai sensi della deliberazione 664/2015;
- b) a partire dalla predisposizione tariffaria del 2020, le componenti tariffarie sono calcolate mediante l’applicazione reiterata dei criteri di cui alla deliberazione 664/2015;
- c) l’aggiornamento dei PEF è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati;
- d) tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all’ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2023 assumendo un’inflazione pari a zero;
- e) per gli anni successivi al 2023, il tasso atteso di inflazione (rpi) utilizzato per il calcolo degli oneri finanziari del gestore del SII (OFa) è posto pari a zero;
- f) il PEF assume in ciascun anno la completa realizzazione degli investimenti previsti nel Pdl, per il medesimo ammontare con entrata in esercizio delle immobilizzazioni al 31 dicembre di ciascun anno;
- g) per il finanziamento degli investimenti, i PEF assegnano priorità all’utilizzo del FoNI.

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

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

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

Per quanto attiene al Piano tariffario, è stato sviluppato seguendo quanto previsto dalla deliberazione MTI-3 per gli anni 2020-2023 e proiettando nel successivo periodo le medesime assunzioni previste dal metodo. Per la produzione dei dati post quadriennio 2020-2023 è stato utilizzato quanto risultante dal tool di calcolo ANEA.

Per tutto il periodo considerato il moltiplicatore tariffario rimane al di sotto del limite massimo consentito dall’attuale MTI-3; le flessioni del moltiplicatore tariffario sono dovute alla progressiva riduzione dei conguagli e alla terminazione di importi di MT.

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

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

4.1 Piano tariffario

Sviluppo del Piano Tariffario

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			UdM	Del 580/2019/R/IDR	Del 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸		euro		87.823.592	87.823.592
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti		n. abitante		896.121	896.121
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM}$ (NO)		SI/NO		SI	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)		SI/NO		SI	SI
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$		euro		105.109.320	124.650.746
RAB _{MT2}		euro		87.005.643	87.005.643
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} > \omega$ (NO)		SI/NO		NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)		A/B		Schema regolatorio	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)					
ψ		(0,4-0,8)		0,40	0,46
SCHEMA REGOLATORIO		(I, II, III, IV, V, VI)		VI	VI

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/idr)

	UdM	2020-2023
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 639/2021/R/IDR
IP _{c,t}	euro	845.883.329
FA _{IP,c,t}	euro	353.878.725
CFP _{c,t}	euro	277.942.416
FA _{CFP,c,t}	euro	108.652.127
LIC	euro	54.414.971
VR a fine concessione	euro	377.129.285

4.2 Schema di conto economico

Sviluppo dello Schema di Conto Economico

Voce Conto Economico	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	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	92.514.851	101.726.717	111.025.160	112.932.756	115.807.916	117.075.128	116.813.596	116.873.998	118.068.227	119.235.700	120.083.799	120.830.079	121.872.233	123.007.982	122.554.941	123.936.508	125.143.546
Contributi di allacciamento	euro	2.425.307	2.425.307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	2.858.477	2.869.807	3.404.896	4.204.819	5.569.912	6.578.344	7.058.023	7.566.587	7.856.593	8.038.122	8.329.164	8.611.307	8.749.914	8.987.236	9.177.248	9.365.545	9.530.839
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	229.013	276.105	227.964	241.573	243.162	245.716	247.355	250.525	252.716	254.919	256.362	257.484	259.147	260.895	260.663	262.466	264.130
Totale Ricavi	euro	98.027.647	107.297.936	114.658.021	117.379.148	121.620.990	123.899.189	124.118.974	124.691.110	126.177.536	127.528.742	128.669.324	129.698.869	130.881.294	132.256.113	131.992.852	133.564.519	134.938.514
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	59.674.760	66.034.986	70.819.964	71.163.937	71.700.704	71.700.319	71.700.704	71.700.319	71.700.704	71.700.319	71.700.704	71.700.319	71.700.704	71.700.319	71.700.704	71.700.319	71.700.319
Costo del personale	euro	20.909.865	20.909.865	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130	22.929.130
Totale Costi	euro	80.584.625	86.944.851	93.749.094	94.093.068	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.449
MOL	euro	17.443.022	20.353.085	20.908.927	23.286.081	26.991.155	29.269.739	29.489.140	30.061.661	31.547.702	32.899.292	34.039.490	35.069.420	36.251.460	37.626.663	37.363.017	38.935.070	40.309.065
Ammortamenti	euro	9.735.984	10.729.336	12.420.726	13.396.355	14.369.013	15.047.375	16.008.174	16.969.392	17.472.424	17.652.279	18.163.549	18.844.102	18.009.744	18.819.718	19.462.696	19.854.932	20.599.058
Reddito Operativo	euro	7.707.038	9.623.749	8.488.200	9.889.726	12.622.142	14.222.365	13.480.966	13.092.269	14.075.278	15.247.014	15.875.941	16.225.318	18.241.716	18.806.945	17.900.321	19.080.137	19.710.007
Interessi passivi	euro	206.213	313.761	173.226	170.726	474.522	994.655	1.642.209	2.435.525	3.128.301	3.762.813	4.411.272	5.126.788	5.858.190	6.575.453	7.309.654	8.050.526	8.823.548
Risultato ante imposte	euro	7.500.825	9.309.988	8.314.974	9.719.000	12.147.619	13.227.710	11.838.758	10.656.744	10.946.977	11.484.201	11.464.669	11.098.530	12.383.526	12.231.492	10.590.667	11.029.611	10.886.459
IRES	euro	1.800.198	2.234.397	1.995.594	2.332.560	2.915.429	3.174.650	2.841.302	2.557.619	2.627.275	2.756.208	2.751.521	2.663.647	2.972.046	2.935.558	2.541.760	2.647.107	2.612.750
IRAP	euro	300.574	375.326	331.040	385.699	492.264	554.672	525.758	510.598	548.936	594.634	619.162	632.787	711.427	733.471	698.113	744.125	768.690
Totale imposte	euro	2.100.772	2.609.723	2.326.634	2.718.259	3.407.692	3.729.323	3.367.060	3.068.217	3.176.210	3.350.842	3.370.682	3.296.435	3.683.473	3.669.029	3.239.873	3.391.232	3.381.440
Risultato di esercizio	euro	5.400.052	6.700.265	5.988.340	7.000.741	8.739.927	9.498.387	8.471.698	7.588.527	7.770.767	8.133.359	8.093.987	7.802.095	8.700.052	8.562.463	7.350.795	7.638.379	7.505.018



4.3 Rendiconto finanziario

Sviluppo del **Rendiconto Finanziario**

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	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	92.514.851	101.726.717	115.027.110	115.137.903	115.807.916	117.075.128	116.813.596	116.873.998	118.068.227	119.235.700	120.083.799	120.830.079	121.872.233	123.007.982	122.554.941	123.936.508	125.143.546
Contributi di allacciamento	euro	2.425.307	2.425.307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	979.880	1.042.069	1.078.625	1.453.992	1.463.557	1.478.928	1.488.792	1.507.872	1.521.059	1.534.319	1.543.003	1.549.755	1.559.765	1.570.286	1.568.893	1.579.742	1.589.755
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	229.013	276.105	227.964	241.573	243.162	245.716	247.355	250.525	252.716	254.919	256.362	257.484	259.147	260.895	260.663	262.466	264.130
RICAVI OPERATIVI	euro	96.149.050	105.470.198	116.333.700	116.833.467	117.514.635	118.799.773	118.549.743	118.632.394	119.842.002	121.024.939	121.883.164	122.637.317	123.691.145	124.839.162	124.384.497	125.778.716	126.997.430
Costi operativi	euro	80.584.625	86.944.851	93.749.094	94.093.068	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.449
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	80.584.625	86.944.851	93.749.094	94.093.068	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.835	94.629.449	94.629.449
Imposte	euro	2.100.772	2.609.723	2.326.634	2.718.259	3.407.692	3.729.323	3.367.060	3.068.217	3.176.210	3.350.842	3.370.682	3.296.435	3.683.473	3.669.029	3.239.873	3.391.232	3.381.440
IMPOSTE	euro	2.100.772	2.609.723	2.326.634	2.718.259	3.407.692	3.729.323	3.367.060	3.068.217	3.176.210	3.350.842	3.370.682	3.296.435	3.683.473	3.669.029	3.239.873	3.391.232	3.381.440
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	13.463.653	15.915.624	20.257.972	20.022.140	19.477.108	20.441.001	20.552.849	20.934.728	22.035.957	23.044.647	23.882.647	24.711.433	25.377.837	26.540.684	26.514.790	27.758.035	28.986.540
Variazioni circolante commerciale	euro	58.317	58.317	1.229.979	1.229.979	4.471.480	- 1.897.714	- 3.526.135	- 195.568	- 856.979	- 320.928	- 232.702	- 204.628	- 285.755	- 311.457	123.397	- 378.235	- 330.555
Variazione credito IVA	euro	9.614.905	10.547.020	11.633.370	11.683.347	11.751.464	11.879.977	11.854.974	11.863.239	11.984.200	12.102.494	12.188.316	12.263.732	12.369.114	12.483.916	12.438.450	12.577.872	12.699.743
Variazione debito IVA	euro	18.025.591	20.862.988	22.964.603	24.462.585	29.570.449	27.871.049	23.928.504	23.738.559	23.158.366	23.158.281	23.158.366	23.158.281	23.158.366	23.158.281	23.158.366	23.158.281	23.158.281
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	13.521.970	6.205.714	21.487.951	8.472.882	11.092.805	2.688.117	4.953.184	8.863.840	10.004.813	11.667.932	12.679.896	13.612.256	14.302.831	15.554.862	15.918.271	16.799.390	18.197.447
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	6.704.081	6.860.338	6.992.909	7.015.440	8.104.598	9.645.088	9.557.399	9.502.494	9.383.032	9.203.232	9.001.003	8.747.999	9.084.165	8.612.946	8.246.015
Altri investimenti	euro	22.259.744	28.796.779	26.860.513	33.169.291	55.717.521	47.970.827	28.960.624	26.557.134	24.007.195	24.062.100	24.181.562	24.361.362	24.563.591	24.816.595	24.480.429	24.951.648	25.318.579
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 8.737.774	- 22.591.065	- 12.076.643	- 31.556.748	- 51.617.625	- 52.298.151	- 32.112.038	- 27.338.381	- 23.559.781	- 21.896.662	- 20.884.698	- 19.952.338	- 19.261.763	- 18.009.732	- 17.646.323	- 16.765.204	- 15.367.147
FoNI	euro	-	-	6.704.081	6.860.338	6.992.909	7.015.440	8.104.598	9.645.088	9.557.399	9.502.494	9.383.032	9.203.232	9.001.003	8.747.999	9.084.165	8.612.946	8.246.015
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	9.504.887	25.861.607	4.147.586	18.626.500	17.223.898	27.957.867	25.505.475	21.149.854	21.350.751	22.083.598	25.694.820	23.065.312	24.752.237	24.194.454	25.197.062	26.337.718	24.308.178
Erogazione contributi pubblici	euro	-	- 2.425.307	4.869.744	9.092.288	29.874.265	21.846.251	4.770.000	2.637.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	767.113	845.236	3.644.768	3.022.378	2.473.447	4.521.407	6.268.035	6.093.561	7.348.369	9.689.431	14.193.154	12.316.205	14.491.477	14.932.720	16.634.904	18.185.460	17.187.047
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	560.900	531.475	3.471.542	2.851.652	1.998.925	3.526.752	4.625.826	3.658.036	4.220.068	5.926.618	9.781.882	7.189.417	8.633.287	8.357.267	9.325.250	10.134.934	8.363.499
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	206.213	171.187	173.226	108.512	70.697	53.074	22.901	14.267	7.213	4.216	1.160	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	142.573	-	62.214	403.825	941.581	1.619.308	2.421.258	3.121.088	3.758.597	4.410.112	5.126.788	5.858.190	6.575.453	7.309.654	8.050.526	8.823.548
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	767.113	845.236	3.644.768	3.022.378	2.473.447	4.521.407	6.268.035	6.093.561	7.348.369	9.689.431	14.193.154	12.316.205	14.491.477	14.932.720	16.634.904	18.185.460	17.187.047
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro																	377.129.285
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro																	342.995.285

4.4 Stato Patrimoniale

Sviluppo dello Stato Patrimoniale

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	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	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	177.386.760	195.454.203	225.144.518	251.733.726	300.031.074	339.928.751	360.985.799	380.218.629	396.310.800	412.223.115	427.624.160	442.344.653	457.899.502	472.644.378	486.746.276	500.455.937	513.421.473
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	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	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	39.876.845	52.721.015	75.532.883	86.286.596	99.371.202	115.616.159	127.621.873	139.519.610	151.021.861	162.398.499	173.601.327	184.700.427	195.775.511	206.761.256	217.357.851	228.316.419	239.105.512
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	39.876.845	52.721.015	75.532.883	86.286.596	99.371.202	115.616.159	127.621.873	139.519.610	151.021.861	162.398.499	173.601.327	184.700.427	195.775.511	206.761.256	217.357.851	228.316.419	239.105.512
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	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	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO																	
A) Patrimonio netto	81.708.488	88.408.753	118.638.351	125.639.092	134.379.020	143.877.407	152.349.105	159.937.632	167.708.399	175.841.759	183.935.745	191.737.841	200.437.893	209.000.356	216.351.151	223.989.530	231.494.548
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	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	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	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	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	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	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	76.308.436	81.708.488	112.650.011	118.638.351	125.639.092	134.379.020	143.877.407	152.349.105	159.937.632	167.708.399	175.841.759	183.935.745	191.737.841	200.437.893	209.000.356	216.351.151	223.989.530
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.400.052	6.700.265	5.988.340	7.000.741	8.739.927	9.498.387	8.471.698	7.588.527	7.770.767	8.133.359	8.093.987	7.802.095	8.700.052	8.562.463	7.350.795	7.638.379	7.505.018
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	1.013.712	1.013.712	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.608.237	4.155.978	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820
D) Debiti	87.423.385	112.914.730	122.529.095	139.669.475	159.550.683	182.432.656	199.718.353	217.037.021	233.638.811	249.795.714	265.708.729	281.584.546	297.703.574	313.540.683	329.412.572	345.615.278	361.559.958
1) obbligazioni	0	0	0	0	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	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	12.470.304	37.800.437	92.740.999	108.515.846	123.740.819	148.171.934	169.051.583	186.543.401	203.674.084	219.831.064	235.744.002	251.619.897	267.738.847	283.576.034	299.447.845	315.650.629	331.595.308
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	9.216.392	9.216.392	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987
7) debiti verso fornitori	16.431.796	19.018.316	20.934.109	22.299.641	26.955.877	25.406.735	21.812.783	21.639.633	21.110.739	21.110.662	21.110.739	21.110.662	21.110.739	21.110.662	21.110.739	21.110.662	21.110.662
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	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	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	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	0	0	0	0
14) altri debiti	49.304.892	46.879.586	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) Ratei e risconti	43.509.783	41.682.045	54.410.852	67.612.651	100.373.470	124.135.745	131.441.111	137.664.483	140.886.347	143.885.038	146.481.910	148.623.589	150.434.443	151.765.491	153.241.301	154.068.444	154.373.376
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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	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	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	177.386.760	195.454.203	225.144.518	251.733.726	300.031.074	339.928.751	360.985.799	380.218.629	396.310.800	412.223.115	427.624.160	442.344.653	457.899.502	472.644.378	486.746.276	500.455.937	513.421.473
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	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	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	39.876.845	52.721.015	75.532.883	86.286.596	99.371.202	115.616.159	127.621.873	139.519.610	151.021.861	162.398.499	173.601.327	184.700.427	195.775.511	206.761.256	217.357.851	228.316.419	239.105.512
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	39.876.845	52.721.015	75.532.883	86.286.596	99.371.202	115.616.159	127.621.873	139.519.610	151.021.861	162.398.499	173.601.327	184.700.427	195.775.511	206.761.256	217.357.851	228.316.419	239.105.512
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	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	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO																	
A) Patrimonio netto	81.708.488	88.408.753	118.638.351	125.639.092	134.379.020	143.877.407	152.349.105	159.937.632	167.708.399	175.841.759	183.935.745	191.737.841	200.437.893	209.000.356	216.351.151	223.989.530	231.494.548
I - Capitale	0	0	0	0	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	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	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	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	76.308.436	81.708.488	112.650.011	118.638.351	125.639.092	134.379.020	143.877.407	152.349.105	159.937.632	167.708.399	175.841.759	183.935.745	191.737.841	200.437.893	209.000.356	216.351.151	223.989.530
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.400.052	6.700.265	5.988.340	7.000.741	8.739.927	9.498.387	8.471.698	7.588.527	7.770.767	8.133.359	8.093.987	7.802.095	8.700.052	8.562.463	7.350.795	7.638.379	7.505.018
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	1.013.712	1.013.712	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283	2.066.283
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.608.237	4.155.978	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820	3.032.820
D) Debiti	87.423.385	112.914.730	122.529.095	139.669.475	159.550.683	182.432.656	199.718.353	217.037.021	233.638.811	249.795.714	265.708.729	281.584.546	297.703.574	313.540.683	329.412.572	345.615.278	361.559.958
1) obbligazioni	0	0	0	0	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	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	12.470.304	37.800.437	92.740.999	108.515.846	123.740.819	148.171.934	169.051.583	186.543.401	203.674.084	219.831.064	235.744.002	251.619.897	267.738.847	283.576.034	299.447.845	315.650.629	331.595.308
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	9.216.392	9.216.392	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987	8.853.987
7) debiti verso fornitori	16.431.796	19.018.316	20.934.109	22.299.641	26.955.877	25.406.735	21.812.783	21.639.633	21.110.739	21.110.662	21.110.739	21.110.662	21.110.739	21.110.662	21.110.739	21.110.662	21.110.662
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	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	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	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	0	0	0	0
14) altri debiti	49.304.892	46.879.586	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) Ratei e risconti	43.509.783	41.682.045	54.410.852	67.612.651	100.373.470	124.135.745	131.441.111	137.664.483	140.886.347	143.885.038	146.481.910	148.623.589	150.434.443	151.765.491	153.241.301	154.068.444	154.373.376
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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



5 Istanze specifiche

Nel presente paragrafo si procede a formulare specifica istanza per il riconoscimento di costi Op^{new} per l'integrazione del territorio dell' "Isola Bergamasca" e altri comuni minori.

Si tratta di cambiamenti sistematici verificatisi a partire dall'anno 2019 per i quali i relativi oneri aggiuntivi sono stati ammessi a riconoscimento tariffario nel terzo periodo regolatorio 2020-2023 come esplicitato nella Relazione di Accompagnamento alla proposta tariffaria 2020 – 2023 approvata da ARERA con Delibera 495/2020. In questo nuovo modello la quantificazione dei relativi Op^{new} è stata riproposta sulla base di quanto già definito al Paragrafo 5 della "Relazione di accompagnamento – Aggiornamento della predisposizione tariffaria per gli anni 2020 – 2023 per il gestore UNIACQUE S.p.A."

5.1 Op^{new} per i nuovi territori aggregati

L'Articolo 18.3 del MTI-3 Allegato A alla Deliberazione 580/2019, prevede che laddove il Gestore si collochi negli Schemi III e VI della matrice, i costi operativi endogeni e aggiornabili, siano incrementabili a seguito di un cambiamento sistematico di una componente OP^{new} .

In particolare il cambiamento sistematico che ai sensi dell'Articolo 18.3 giustifica il posizionamento nello Schema VI della matrice è riconducibili alla casistica a): "integrazione di gestioni di dimensioni significative per le quali - per almeno la metà del territorio integrato, valutato in termini di popolazione servita - si dispone di un corredo informativo (di atti e dati) completo"; la gestione integrata è stata interessata, nel primo periodo regolatorio, da determinazioni tariffarie d'ufficio.

In base all'Articolo 18.4 del MTI – 3 la componente Op^{new} viene predisposta:

- sulla base di dati oggettivi, verificabili e ispirati alla minimizzazione dei costi, tenendo in debita considerazione i potenziali effetti di scala per la parte di territorio gestito dal previgente gestore;
- sulla base di dati virtuali limitatamente alla quota di costi non conosciuti per i comuni che gestiscono in economia il servizio di fognatura.

Per la quota parte del bacino "Isola Bergamasca" limitatamente ai segmenti acquedotto e depurazione e al segmento fognatura per i comuni di Almenno San Bartolomeo, Brembate Sopra e Roncola per i quali si dispone di un corredo informativo completo, la quota di costi operativi endogeni è valorizzata ricostruendo il valore $Opex_{end}$ del gestore previgente. Il valore di $Opex_{end}$ a sua volta deriva dalla sommatoria, al netto dei trasferimenti interni, delle valorizzazioni di CO_{eff} calcolato come previsto al comma 25.5 del MTI, come descritto all'Articolo 18.5 del MTI – 3.

Il valore di $Opex_{end}$ è calcolato a partire dalle fonti contabili del gestore previgente che consistono nel Bilancio di Esercizio 2018 Società Hidrogest S.p.A. e relativa Nota Integrativa riclassificati sulla base del metodo indicato nel MTI.

I valori sono riportati nella seguente tabella e ripropongono quanto approvato nel precedente modello, paragrafo 5.1.1. della "Relazione di accompagnamento – Aggiornamento della predisposizione tariffaria per gli anni 2020 – 2023 per il gestore UNIACQUE S.p.A."

	2020	2021	2022	2023
Opex_{end}^a	5.015.543	5.060.683	5.060.683	5.060.683

Tabella 36 – Opex_{end} gestore previgente

Vengono calcolate le componenti di costo virtuali per la parte di territorio per cui non si hanno dati contabili relativamente ai costi sostenuti dai comuni per la gestione delle reti fognarie in economia.

Essendo il calcolo effettuato solo per un segmento del servizio si è ritenuto opportuno fare ricorso al costo medio proposto dal MTI – 2 considerando che una percentuale di tale costo sia da attribuire al segmento fognario come di seguito specificato.

Si è assunta dunque la seguente ipotesi: dato il costo operativo medio reale (con dati di costi e popolazione aggiornati al 2018) per il bacino di Uniacque pari a (CostiOperativi/popolazione) 71.067.106 €/833.601 ab = 85 €/ab ed il costo operativo medio per il bacino dell’isola bergamasca nella sola parte del gestore preesistente pari a 8.364.087 €/144.028 ab = 58 €/ab, ne deriva che il costo medio mancante imputabile al segmento fognatura è pari a 27 €/ab, pari ad un 25 % del valore di OPM indicato nel MTI – 2.

Si applica quindi la formula dell’articolo 10.4 del MTI – 2 dove *“la quota parte del gestore integrato derivante dai gestori per i quali non si dispone di un corredo informativo completo”* per i soli costi operativi, viene calcolata come:

$$\text{Costi Operativi} = \text{OPM} * 0,85 * \text{pop}$$

Dove OPM è il costo operativo medio pari al 25% del valore proposto dal MTI – 2 secondo l’ipotesi descritta in precedenza e quindi con valore di 27 €/ab.

Pop è la popolazione residente precedentemente servita dai gestori per i quali non si dispone di un corredo informativo adeguato pari a 128.915 abitanti, corrispondente alla popolazione residente nei comuni che gestiscono il servizio di fognatura in economia.

Considerando che per l’anno 2020 il Gestore Uniacque S.p.A. non ha di fatto avuto la competenza economica della gestione delle fognature dei comuni aggregati e che il tempo intercorrente tra l’atto deliberativo dell’amministrazione comunale e l’effettiva presa in carico delle reti è significativamente lungo, si è ipotizzato che i comuni vengano effettivamente gestiti a partire dall’anno 2021 e l’effettivo subentro si concluda nel 2022. Di conseguenza si è ritenuto opportuno formulare le seguenti scelte:

- Costo per le fognature paria 27€ * 0,85 * pop₂₀₂₁ considerando i comuni che hanno affidato la gestione delle reti fognarie nel corso dell’anno 2021.
- Costo per le fognature paria 27€ * 0,85 * pop₂₀₂₂ considerando i restanti comuni del bacino.

Per un totale di € 3.191.696 che vengono confermati per gli anni 2022 e 2023 secondo quanto già riportato al paragrafo 5.1.2 della *“Relazione di accompagnamento – Aggiornamento della predisposizione tariffaria per gli anni 2020 – 2023 per il gestore UNIACQUE S.p.A.”*

Da cui l’andamento dei costi relativi alla gestione delle reti fognarie risulta dalla seguente tabella.

	2022	2023
Comuni Isola	3.191.696	3.191.696

Tabella 37 – Costi per la gestione della fognatura

Per l'anno 2020 il Gestore Uniacque S.p.A. ha acquisito anche la gestione di due comuni. Per quantificare i costi associati alla gestione del Servizio Idrico Integrato di tali comuni, si è fatto ricorso all'utilizzo dello Schema Virtuale previsto dal MTI-3.

Opex riconosciuti da schema di convergenza ogni anno	54.497
Popolazione comuni di Ornica e Aviatico	673
Opex procapite	81

Tabella 38 – Costi ammessi per comuni in economia aggregati

Applicando un ulteriore coefficiente di riduzione dello 0,8 in considerazione di economie di scala della gestione, deriva quanto segue.

	2022	2023
Opex_{conv}	43.598	43.598

Tabella 39 – Opex schema di convergenza

Il valore totale di Op^{new} per cui viene proposta istanza motivata è quindi pari a quanto di seguito riportato

	2022	2023
Hidrogest (solo Opex end)	5.060.683	5.060.683
Comuni Isola	3.191.696	3.191.696
mutui AdpQ già dati in tariffa	0	0
Comuni di montagna	43.598	43.598
TOTALE	8.295.977	8.295.977

Tabella 40 – Opn^{ew} definiti per gli anni 2020 - 2023

5.2 Istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale $OP_{EE}^{exp,a}$

L'elevato trend di crescita del costo dell'energia elettrica nel corso dell'anno 2022 ha già generato variazioni consistenti, come sotto rappresentato, rispetto al medesimo periodo del precedente esercizio.

2021	2022	Mese di riferimento	Aumento
1.112.296	2.150.903	gennaio	93%
971.906	1.897.722	febbraio	95%
1.042.073	2.867.532	marzo	175%
1.004.423	2.193.011	aprile	118%
1.031.222	2.040.203	maggio	98%
5.161.920	11.149.371		

Si impone quindi, al fine di salvaguardare, nel limite del possibile, l'equilibrio finanziario del Gestore d'Ambito, di accedere alla componente $OP_{EE}^{exp,a}$ perché sia anticipato il recupero in tariffa del 25 % del costo energetico, senza attendere il meccanismo ordinario del recupero dopo due esercizi.

Si procede quindi a formulare specifica istanza per il riconoscimento della componente $OP_{EE}^{exp,a}$.



6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2020

Si è proceduto a inserire nel foglio *Altri_dati_eco_fin* i costi sostenuti dal Gestore nel corso dell'anno 2020 per la pandemia da Covid 19 così articolati:

adeguamento costi imprese esercizio	104.705,38 €
acquisto materiale consumo: mascherine, igienizzanti etc. e interventi di sanificazione	191.291,75 €
pulizie straordinarie	15.974,36 €
	311.971,49 €
termoscanner - donato a ospedale (tra erogazioni e liberalità)	16.069,00 €
TOTALE	328.040 €

Nel precedente modello i costi erano stati posti pari a 0.

Si è proceduto a compilare nel foglio *Altri_dati_eco_fin* Altri dati la voce Delta CUIT Capex così composta:

Delta Cuit sede 11.260.000 € come riportato a pag. 7 del “Contratto di Locazione tra Castello SGR S.p.A. e Uniacque S.p.A.” registrato a Bergamo il 13/02/2016 n.45823 Serie 1T.

Delta Cuit mezzi come da tabella allegata in cui è riportato il prezzo di listino per ciascun veicolo noleggiato dal 2017 al 2021, per un totale di € 1.312.140 inseriti con il relativo importo per ciascun anno indicato.

MODELLO	TIPOLOGIA	PROPRIETA	ALIMENTAZIONE	ANNO CESPITE	PREZZO DI LISTINO	DATA INIZIO NOLEGGIO
XV (2014)	AUTOVETTURA	ARVAL Spa	GASOLIO	2018	15.988,03 €	01/12/2018
DOBLO'	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2021	19.850,00 €	20/10/2021
DOBLO'	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2017	19.850,00 €	12/12/2017
DUCATO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2017	24.550,00 €	28/11/2017
A4	AUTOVETTURA	ARVAL Spa	BENZINA	2017	37.226,81 €	22/12/2017
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2021	13.438,69 €	27/10/2021
BERLINGO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2021	9.951,84 €	04/11/2021
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	11.058,13 €	21/01/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2018	11.058,13 €	27/12/2018
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2018	11.058,13 €	21/12/2018
SLC MY2016	AUTOVETTURA	ARVAL Spa	BENZINA	2019	29.762,30 €	25/02/2019
PANDA	AUTOVETTURA	ARVAL Spa	BENZINA	2019	13.106,56 €	29/03/2019



PANDA	AUTOVETTURA	ARVAL Spa	BENZINA	2019	13.106,56 €	29/03/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	9.710,00 €	29/03/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	9.710,00 €	29/03/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	29/03/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	29/03/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	29/03/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	29/03/2019
CADDY	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	21.800,00 €	03/06/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	9.710,00 €	08/04/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	9.710,00 €	08/04/2019
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	15.740,00 €	16/04/2019
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	15.740,00 €	16/04/2019
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	15.740,00 €	30/05/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	12/04/2019
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	15.740,00 €	30/05/2019
TALENTO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	25.640,00 €	03/06/2019
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	15.740,00 €	24/06/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	29/03/2019
DUCATO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	26.100,00 €	04/07/2019
DUCATO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	30.000,00 €	25/06/2019
JUMPER	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	26.070,00 €	05/09/2019
JUMPER	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	26.070,00 €	03/10/2019
CLASSE A	AUTOVETTURA	ARVAL Spa	BENZINA	2019	33.475,41 €	24/09/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	27/09/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	9.710,00 €	08/10/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	9.710,00 €	08/10/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	9.710,00 €	08/10/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA/GPL	2019	11.510,00 €	24/07/2019
DUCATO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	29.900,00 €	29/07/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	9.710,00 €	10/10/2019
TRANSPORTER	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	29.540,00 €	18/10/2019
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	16.190,00 €	02/09/2019
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	16.190,00 €	02/09/2019
CADDY	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	22.000,00 €	13/11/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	27/11/2019
FIORINO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2020	16.190,00 €	08/01/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	02/12/2019
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	19/11/2019
CADDY	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2019	22.000,00 €	27/11/2019
COMBO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2021	12.993,50 €	20/10/2021
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2019	14.280,00 €	31/10/2019
RAV 4	AUTOVETTURA	ARVAL Spa	IBRIDA BENZINA	2020	35.516,39 €	04/03/2020
RAV 4	AUTOVETTURA	ARVAL Spa	IBRIDA BENZINA	2020	35.516,39 €	25/06/2020
JUMPER	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2020	27.170,00 €	18/09/2020



JUMPER	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2020	27.170,00 €	25/11/2020
CADDY	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2020	22.270,00 €	31/07/2020
DOBLO'	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2020	18.100,00 €	05/10/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2020	14.430,00 €	25/08/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2020	14.430,00 €	28/08/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2020	14.430,00 €	03/09/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA/METAN O	2020	12.960,00 €	03/09/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA/METAN O	2020	12.960,00 €	25/08/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2020	14.430,00 €	25/08/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA	2020	14.430,00 €	25/08/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA/METAN O	2020	12.960,00 €	25/08/2020
DUSTER	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2020	15.412,66 €	17/09/2020
PANDA	AUTOCARRO	ARVAL Spa	BENZINA/METAN O	2020	12.960,00 €	21/10/2020
TRANSIT	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2021	35.950,15 €	12/02/2021
DUCATO	AUTOCARRO	ARVAL Spa	GASOLIO	2020	31.199,99 €	22/09/2020
ID.3	AUTOVETTURA	VOLKSWAGEN FINANCIAL	ELETTRICA	2021	30.710,43 €	17/11/2021

Anno	Somma di PREZZO DI LISTINO
2017	81.627
2018	38.104
2019	716.979
2020	352.535
2021	122.895

Si è ritenuto inoltre di riconoscere la massima percentuale dei costi di morosità pari al 2 %.