



# **Ambito Territoriale Ottimale n.1**

## **“Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese”**

### **Relazione di accompagnamento MTI 2016-2019**

ai sensi della Deliberazione Aeegsi 664/2015/R/idr

**APRILE 2016**



## **Indice della relazione**

<b>1</b>	<b>Informazioni sulla gestione .....</b>	<b>4</b>
<b>1.1</b>	<b>Perimetro della gestione e servizi forniti .....</b>	<b>4</b>
	<b>Atto di riconoscimento.....</b>	<b>5</b>
1.1.1	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente.....	11
<b>1.2</b>	<b>Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche .....</b>	<b>11</b>
<b>1.3</b>	<b>Altre informazioni rilevanti.....</b>	<b>13</b>
1.3.1	Situazione gestionale della Società Comuni Riuniti VCO .....	13
<b>2</b>	<b>Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....</b>	<b>14</b>
<b>2.1</b>	<b>Dati tecnici e patrimoniali.....</b>	<b>14</b>
2.1.1	Dati tecnici.....	14
2.1.1.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	14
2.1.1.2	IDRABLU .....	15
2.1.2	Fonti di finanziamento .....	16
2.1.2.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	16
2.1.3	Altri dati economico-finanziari.....	17
<b>2.2</b>	<b>Dati di conto economico.....</b>	<b>18</b>
2.2.1	Dati di conto economico .....	18
2.2.1.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	18
2.2.1.2	IDRABLU .....	23
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso .....	24
2.2.2.1	IDRABLU .....	25
<b>2.3</b>	<b>Dati relativi alle immobilizzazioni .....</b>	<b>25</b>
2.3.1	Investimenti e dismissioni .....	25
2.3.1.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	25
2.3.1.2	IDRABLU .....	28
2.3.2	Infrastrutture di terzi .....	28
2.3.2.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	28
2.3.2.2	IDRABLU .....	29
2.3.4	Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2014 e 2015. ....	30
2.3.4.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	30
2.3.4.3	IDRABLU .....	33
<b>2.4</b>	<b>Corrispettivi applicati all'utenza finale .....</b>	<b>34</b>
2.4.1	Ambiti tariffari applicati .....	34
2.4.2	Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2015 .....	34
2.4.2.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	34



2.4.2.2	IDRABLU .....	35
<b>3</b>	<b>Predisposizione tariffaria .....</b>	<b>35</b>
<b>3.1</b>	<b>Posizionamento nella matrice di schemi regolatori.....</b>	<b>35</b>
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio .....	35
3.1.1.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	35
3.1.1.2	IDRABLU .....	36
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG .....	38
3.1.2.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	38
3.1.2.2	IDRABLU .....	39
3.1.3	Valorizzazione componente Capex .....	41
3.1.3.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	41
3.1.3.2	IDRABLU .....	44
3.1.4	Valorizzazione componente FoNI .....	46
3.1.4.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	46
3.1.4.2	IDRABLU .....	47
3.1.5	Valorizzazione componente Opex .....	47
3.1.6	Valorizzazione componente ERC .....	59
3.1.6.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	59
3.1.6.2	IDRABLU .....	60
3.1.7	Valorizzazione della componente RC <sub>TOT</sub> .....	61
3.1.7.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	61
3.1.7.2	IDRABLU .....	63
<b>3.3</b>	<b>Moltiplicatore tariffario.....</b>	<b>64</b>
3.3.1	Calcolo del moltiplicatore tariffario .....	64
3.3.1.1	ACQUA NOVARA.VCO.....	64
3.3.1.2	IDRABLU .....	65
3.3.1.3	ACQUA NOVARA.VCO.....	67
3.3.1.4	IDRABLU .....	67
<b>4</b>	<b>Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF).....</b>	<b>68</b>
<b>4.1</b>	<b>ACQUA NOVARA.VCO.....</b>	<b>71</b>
4.1.1	Piano tariffario .....	71
4.1.2	Schema di conto economico .....	73
4.1.3	Rendiconto finanziario.....	73
<b>4.2</b>	<b>IDRABLU .....</b>	<b>75</b>
4.2.1	Piano tariffario .....	75
4.2.2	Schema di conto economico .....	77
4.2.3	Rendiconto finanziario.....	77



## 1 Informazioni sulla gestione

### 1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

L'Autorità d'Ambito n.1 “Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese” ha avviato il processo di aggiornamento tariffario 2014 e 2015 in relazione alle informazioni ricevute ai sensi della metodologia ex 347/2012/R/IDR e smi, con procedura partecipata del gestore interessato apportando le necessarie modifiche ed integrazioni in rapporto ai principi stabiliti dal metodo tariffario idrico per il secondo periodo di regolazione (MTI\_2 nel proseguo), in particolare:

- deliberazione n.664/2015/R/idr - Allegato A,
- determinazione 2/2016 del 31 marzo 2016
- determinazione 3/2016 del 31 marzo 2016

Il processo di aggiornamento tariffario riguarda i soggetti operanti nel territorio dell'Ambito n.1 “Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese”, e legittimati alla gestione del servizio idrico in virtù di una forma giuridica conforme alla normativa pro tempore vigente, ovvero:

1. Gestori affidatari d'Ambito;
2. Gestori salvaguardati;
3. Enti gestori in economia (ex art. 148, co. 5, del d.lgs. 152/2006).

#### 1. GESTORI AFFIDATARI

Denominazione	Atto affidamento	Scadenza	Forma affidamento	Norme di riferimento
<b>Acqua Novara.VCO S.p.A.</b>	Delibera Conferenza d'Ambito atto n. 20 del 21/03/2007	31/12/2026	In house providing	Art. 113, comma 5 lett. c) del D.Lgs. 267/2000
<b>Comuni Riuniti S.r.l.</b>	Delibera Conferenza d'Ambito atto n. 41 del 25/02/2008	31/12/2026	In house providing	Art. 113, comma 5 lett. c) del D.Lgs. 267/2000
<b>Idrablu S.p.A.</b>	Delibera Conferenza d'Ambito atto n. 98 del	31/12/2026	In house providing	art. 23-bis, comma 3, del d.l. 112/08 convertito dalla legge n.133/08



Denominazione	Atto affidamento	Scadenza	Forma affidamento	Norme di riferimento
	01/02/2010			modificata con l'art.15 del d.l. 135/09 convertito dalla legge 166/09

**Acqua Novara.VCO S.p.A.**, opera attualmente in 139 Comuni nelle province di Novara e del Verbano Cusio Ossola, in 130 dei quali la gestione riguarda l'intero servizio idrico per un bacino di complessivo pari a circa 453.283 abitanti residenti.

**Comuni Riuniti VCO Srl**, Aattualmente opera in 3 Comuni situati nella provincia del Verbano Cusio Ossola (Ceppo Morelli, Oggebbio, Pallanzeno) per un bacino di utenza pari a circa 2.500 abitanti residenti.

Nel solo Comune di Ceppo Morelli effettua l'intero servizio idrico, negli altri 2 il servizio di depurazione è effettuato da Acqua Novara.VCO SpA.

**Idrablu S.p.A.**, fornisce l'intero servizio idrico in 15 Comuni della provincia del VCO ubicati nell'alta/media Valle Ossola compreso il Comune di Domodossola per un bacino di utenza pari a 37.456 abitanti residenti oltre al servizio di acquedotto e fognatura nel Comune di Beura Cardezza a far data dal 01.01.2015.

## 2. GESTORI SALVAGUARDATI

Denominazione	Atto di riconoscimento	Scadenza	Comune beneficiario del servizio	Norme di riferimento
<b>Acque Potabili S.p.A</b>	Deliberazione atto n.20 del 21.03.2007	31/01/2023	San Pietro Mosezzo	comma 15-bis articolo 113 del D. Lgs. 267/2000
<b>SICEA S.p.A.</b>	Deliberazione atto n.20 del 21.03.2007	15/11/2020	Cannobio	comma 15-bis articolo 113 del D. Lgs. 267/2000

- **Società Acque Potabili Spa**, presente nel Comune di S.Pietro Mosezzo (NO), limitatamente al servizio di acquedotto, per un bacino di utenza di circa 1738 abitanti residenti;



- **Società Sicea Spa**, presente nel Comune di Cannobio (VB), limitatamente al servizio di acquedotto, per un bacino di utenza di circa 5000 abitanti residenti;

**3. ENTI GESTORI IN ECONOMIA** (ex art. 148, co. 5, del d.lgs. 152/2006)

Denominazione	Atto assenso
Antrona Schieranco	Provvedimento della Conferenza d'Ambito atto n.39 del 21.12.2007
Baceno	
Calasca Castiglione	
Druogno	
Formazza	
Gurro	
Trasquera	
Vanzone San Carlo	

Indicazione del Servizio Idrico Integrato fornito nel territorio di competenza, situazione al 31.12.2014:

DETTAGLIO GESTIONI COMUNE PER COMUNE AL 31/12/2014					
N.	Comune	ISTAT	Gestore Acquedotto	Gestore Fognatura	Gestore Depurazione
1	<i>Agrate Conturbia</i>	003001	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
2	<i>Ameno</i>	003002	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
3	<i>Antrona Schieranco</i>	103001	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)		
4	<i>Anzola d'Ossola</i>	103002	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)	Acqua Novara.VCO S.p.A.	
5	<i>Arizzano</i>	103003	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
6	<i>Armeno</i>	003006	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
7	<i>Arola</i>	103004	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
8	<i>Arona</i>	003008	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
9	<i>Aurano</i>	103005	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
10	<i>Baceno</i>	103006	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)		
11	<i>Bannio Anzino</i>	103007	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
12	<i>Barengo</i>	003012	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
13	<i>Baveno</i>	103008	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
14	<i>Bee</i>	103009	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
15	<i>Belgirate</i>	103010	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
16	<i>Bellinzago Novarese</i>	003016	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
17	<i>Beura Cardezza</i>	103011	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
18	<i>Biandrate</i>	003018	Acqua Novara.VCO S.p.A.		



DETTAGLIO GESTIONI COMUNE PER COMUNE AL 31/12/2014					
N.	Comune	ISTAT	Gestore Acquedotto	Gestore Fognatura	Gestore Depurazione
19	<i>Boca</i>	003019		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
20	<i>Bognanco</i>	103012		Idrablu S.p.A.	
21	<i>Bogogno</i>	003021		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
22	<i>Bolzano Novarese</i>	003022		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
23	<i>Borgo Ticino</i>	003025		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
24	<i>Borgolavezzaro</i>	003023		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
25	<i>Borgomanero</i>	003024		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
26	<i>Briga Novarese</i>	003026		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
27	<i>Briona</i>	003027		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
28	<i>Brovello Carpugnino</i>	103013		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
29	<i>Calasca Castiglione</i>	103014	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)		
30	<i>Caltignaga</i>	003030		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
31	<i>Cambiasca</i>	103015		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
32	<i>Cameri</i>	003032		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
33	<i>Cannero Riviera</i>	103016		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
34	<i>Cannobio</i>	103017	Sicea SpA		Acqua Novara.VCO S.p.A.
35	<i>Caprezzo</i>	103018		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
36	<i>Carpignano Sesia</i>	003036		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
37	<i>Casalbeltrame</i>	003037		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
38	<i>Casale Corte Cerro</i>	103019		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
39	<i>Casaleggio Novara</i>	003039		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
40	<i>Casalino</i>	003040		gestione in proprio	
41	<i>Casalvolone</i>	003041		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
42	<i>Castellazzo Novarese</i>	003042		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
43	<i>Castelletto sopra Ticino</i>	003043		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
44	<i>Cavaglietto</i>	003044		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
45	<i>Cavaglio d'Agogna</i>	003045		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
46	<i>Cavaglio Spocchia</i>	103020	Comuni Riuniti VCO S.r.l.		Acqua Novara.VCO S.p.A.
47	<i>Cavallirio</i>	003047		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
48	<i>Ceppo Morelli</i>	103021		Comuni Riuniti S.r.L.	
49	<i>Cerano</i>	003049		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
50	<i>Cesara</i>	103022		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
51	<i>Colazza</i>	003051		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
52	<i>Comignago</i>	003052		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
53	<i>Cossogno</i>	103023		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
54	<i>Craveggia</i>	103024		Idrablu S.p.A.	
55	<i>Cressa</i>	003055		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
56	<i>Crevaldossola</i>	103025		Idrablu S.p.A.	
57	<i>Crodo</i>	103026		Idrablu S.p.A.	
58	<i>Cureggio</i>	003058		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
59	<i>Cursolo Orasso</i>	103027		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
60	<i>Divignano</i>	003060		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
61	<i>Domodossola</i>	103028		Idrablu S.p.A.	



<b>DETTAGLIO GESTIONI COMUNE PER COMUNE AL 31/12/2014</b>					
<b>N.</b>	<b>Comune</b>	<b>ISTAT</b>	<b>Gestore Acquedotto</b>	<b>Gestore Fognatura</b>	<b>Gestore Depurazione</b>
62	<i>Dormelletto</i>	003062		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
63	<i>Druogno</i>	103029		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
64	<i>Falmenta</i>	103030		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
65	<i>Fara Novarese</i>	003065		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
66	<i>Fontaneto d'Agogna</i>	003066		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
67	<i>Formazza</i>	103031	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)		
68	<i>Galliate</i>	003068		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
69	<i>Garbagna Novarese</i>	003069		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
70	<i>Gargallo</i>	003070		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
71	<i>Gattico</i>	003071		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
72	<i>Germagno</i>	103032		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
73	<i>Ghemme</i>	003073		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
74	<i>Ghiffa</i>	103033		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
75	<i>Gignese</i>	103034		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
76	<i>Gozzano</i>	003076		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
77	<i>Granozzo con Monticello</i>	003077		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
78	<i>Gravellona Toce</i>	103035		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
79	<i>Grignasco</i>	003079		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
80	<i>Curro</i>	103036	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)		
81	<i>Intragna</i>	103037		Idrablu S.p.A.	
82	<i>Inverio</i>	003082		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
83	<i>Landiona</i>	003083		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
84	<i>Lesa</i>	003084		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
85	<i>Loreglia</i>	103038		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
86	<i>Macugnaga</i>	103039	Comuni Riuniti S.r.L.		
87	<i>Madonna del Sasso</i>	103040		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
88	<i>Maggiora</i>	003088		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
89	<i>Malesco</i>	103041		Idrablu S.p.A.	
90	<i>Mandello Vitta</i>	003090		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
91	<i>Marano Ticino</i>	003091		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
92	<i>Masera</i>	103042		Idrablu S.p.A.	
93	<i>Massino Visconti</i>	003093		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
94	<i>Massiola</i>	103043		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
95	<i>Meina</i>	003095		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
96	<i>Mergozzo</i>	103044		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
97	<i>Mezzomerico</i>	003097		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
98	<i>Miasino</i>	003098		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
99	<i>Miazzina</i>	103045	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)		Acqua Novara.VCO S.p.A.
100	<i>Momo</i>	003100		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
101	<i>Montecrestese</i>	103046		Idrablu S.p.A.	
102	<i>Montescheno</i>	103047		Acqua Novara.VCO S.p.A.	
103	<i>Nebbiuno</i>	003103		Acqua Novara.VCO S.p.A.	



<b>DETTAGLIO GESTIONI COMUNE PER COMUNE AL 31/12/2014</b>					
<b>N.</b>	<b>Comune</b>	<b>ISTAT</b>	<b>Gestore Acquedotto</b>	<b>Gestore Fognatura</b>	<b>Gestore Depurazione</b>
104	<i>Nibbiola</i>	003104			Acqua Novara.VCO S.p.A.
105	<i>Nonio</i>	103048			Acqua Novara.VCO S.p.A.
106	<b>NOVARA</b>	003106			Acqua Novara.VCO S.p.A.
107	<i>Oggebbio</i>	103049	Comuni Riuniti S.r.L.		Acqua Novara.VCO S.p.A.
108	<i>Oleggio</i>	003108			Acqua Novara.VCO S.p.A.
109	<i>Oleggio Castello</i>	003109			Acqua Novara.VCO S.p.A.
110	<i>Omegna</i>	103050			Acqua Novara.VCO S.p.A.
111	<i>Ornavasso</i>	103051	Comuni Riuniti S.r.L.		Acqua Novara.VCO S.p.A.
112	<i>Orta San Giulio</i>	003112			Acqua Novara.VCO S.p.A.
113	<i>Pallanzeno</i>	103052	Comuni Riuniti S.r.L.		Acqua Novara.VCO S.p.A.
114	<i>Paruzzaro</i>	003114			Acqua Novara.VCO S.p.A.
115	<i>Pella</i>	003115			Acqua Novara.VCO S.p.A.
116	<i>Pettenasco</i>	003116			Acqua Novara.VCO S.p.A.
117	<i>Piedimulera</i>	103053			Acqua Novara.VCO S.p.A.
118	<i>Pieve Vergonte</i>	103054			Acqua Novara.VCO S.p.A.
119	<i>Pisano</i>	003119			Acqua Novara.VCO S.p.A.
120	<i>Pogno</i>	003120			Acqua Novara.VCO S.p.A.
121	<i>Pombia</i>	003121			Acqua Novara.VCO S.p.A.
122	<i>Prato Sesia</i>	003122			Acqua Novara.VCO S.p.A.
123	<i>Premeno</i>	103055			Acqua Novara.VCO S.p.A.
124	<i>Premia</i>	103056			Idrablu S.p.A.
125	<i>Premosello Chiovenda</i>	103057			Acqua Novara.VCO S.p.A.
126	<i>Quarna sopra</i>	103058			Acqua Novara.VCO S.p.A.
127	<i>Quarna sotto</i>	103059			Acqua Novara.VCO S.p.A.
128	<i>Re</i>	103060			Idrablu S.p.A.
129	<i>Recetto</i>	003129			Acqua Novara.VCO S.p.A.
130	<i>Romagnano Sesia</i>	003130			Acqua Novara.VCO S.p.A.
131	<i>Romentino</i>	003131	2i Rete Gas		Acqua Novara.VCO S.p.A.
132	<i>San Bernardino Verbano</i>	103061			Acqua Novara.VCO S.p.A.
133	<i>San Maurizio d'Opaglio</i>	003133			Acqua Novara.VCO S.p.A.
134	<i>San Nazzaro Sesia</i>	003134			Acqua Novara.VCO S.p.A.
135	<i>San Pietro Mosezzo</i>	003135	Acque potabili S.p.A.		Acqua Novara.VCO S.p.A.
136	<i>Santa Maria Maggiore</i>	103062			Idrablu S.p.A.
137	<i>Seppiana</i>	103063			Acqua Novara.VCO S.p.A.
138	<i>Sillavengo</i>	003138			Acqua Novara.VCO S.p.A.
139	<i>Sizzano</i>	003139			Acqua Novara.VCO S.p.A.
140	<i>Soriso</i>	003140			Acqua Novara.VCO S.p.A.
141	<i>Sozago</i>	003141			Acqua Novara.VCO S.p.A.
142	<i>Stresa</i>	103064			Acqua Novara.VCO S.p.A.
143	<i>Suno</i>	003143			Acqua Novara.VCO S.p.A.
144	<i>Terdobbiate</i>	003144			Acqua Novara.VCO S.p.A.
145	<i>Toceno</i>	103065			Idrablu S.p.A.



DETTAGLIO GESTIONI COMUNE PER COMUNE AL 31/12/2014					
N.	Comune	ISTAT	Gestore Acquedotto	Gestore Fognatura	Gestore Depurazione
146	<b>Tornaco</b>	003146	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
147	<b>Trarego Viggiona</b>	103066	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
148	<b>Trasquera</b>	103067	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)		
149	<b>Trecate</b>	003149	Società Pubblica Trecatese	Acqua Novara.VCO S.p.A.	
150	<b>Frontano</b>	103068	Idrablu S.p.A.		
151	<b>Valstrona</b>	103069	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
152	<b>Vanzone con San Carlo</b>	103070	ECONOMIA (ex comma 5, art. 148, D.lgs. 152/2006)		
153	<b>Vaprio d'Agogna</b>	003153	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
154	<b>Varallo Pombia</b>	003154	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
155	<b>Varzo</b>	103071	Idrablu S.p.A.		
156	<b>VERBANIA</b>	103072	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
157	<b>Veruno</b>	003157	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
158	<b>Vespolate</b>	003158	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
159	<b>Vicolungo</b>	003159	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
160	<b>Viganella</b>	103073	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
161	<b>Vignone</b>	103074	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
162	<b>Villadossola</b>	103075	Acqua Novara.VCO S.p.A.		
163	<b>Villette</b>	103076	Idrablu S.p.A.		
164	<b>Vogogna</b>	103077	Acqua Novara.VCO S.p.A.		

Occorre precisare che nel corso degli anni 2015 e 2016 si sono verificati alcune modifiche di perimetro del territorio gestito, in particolare si segnala:

ANNO 2015					
Comune	MTI		MTI-2		Decorrenza nuova gestione
	Servizio	Precedente Gestore	Servizio	Gestore Attuale	
<b>Beura Cardezza</b>	Acquedotto	Acqua Novara.VCO	Acquedotto fognatura	Idrablu	01.01.2015
	Fognatura Depurazione		Depurazione	Acqua Novara.VCO	
<b>Macugnaga</b>	Acquedotto Fognatura Depurazione	Comuni Riuniti	Acquedotto Fognatura Depurazione	Acqua Novara.VCO	01.04.2015
<b>Romentino</b>	Acquedotto	2i Rete Gas	Acquedotto	Acqua Novara.VCO	01.01.2015



ANNO 2016					
Comune	MTI		MTI-2		Decorrenza
	Servizio	Precedente Gestore	Servizio	Gestore Attuale	
Casalino	Acquedotto Fognatura Depurazione	<i>Economia non conforme</i>	Acquedotto Fognatura Depurazione	Acqua Novara.VCO	01.01.2016
Ornavasso	Acquedotto Fognatura	Comuni Riuniti	Acquedotto Fognatura	Acqua Novara.VCO	01.05.2016

Tale situazione, rilevante ai fini della quantificazione dei costi, sarà trattata nel seguito in conformità a quanto previsto al comma 23.4 e seguenti dell'Allegato A alla deliberazione 664/2015/R/ID.

### 1.1.1 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

Gestioni che esercitano il servizio in assenza di un titolo giuridico conforme alla disciplina pro tempore vigente, in violazione di quanto previsto dall'art. 172 del d.lgs. 152/2006.

ENTI LOCALI INADEMPIENTI (ex art. 153 del d.lgs. 152/2006)					
Denominazione	Segmenti servizio gestiti	Gestore	Infrastruttura	Profili illegittimità	Gestore destinatario del conferimento in uso gratuito
Treccate	Acquedotto-fognatura	Servizi Pubblici Treccatesi SpA	51% Comune - 49% Socio privato	Mancato trasferimento	ACQUA NOVARA.VCO
Anzola d'Ossola	Acquedotto-fognatura	Amministrazione Comunale	Comune	Mancato trasferimento	ACQUA NOVARA.VCO
Miazzina	Acquedotto-fognatura	Amministrazione Comunale	Comune	Mancato trasferimento	ACQUA NOVARA.VCO

A tal proposito si segnala che, con provvedimento di questa Autorità d'Ambito (deliberazione n.202 del 21.10.2015), è stata avanzata istanza alla Regione Piemonte di intervento sostitutivo come previsto dall'art. 172 del d.lgs. 152/2006. Tale provvedimento risulta impugnato davanti al TAR Piemonte dalle Amministrazioni comunali di Anzola d'Ossola e Miazzina.

### 1.2 Precisioni su servizi SII e altre attività idriche

Le attività concernenti il Servizio Idrico Integrato, ai fini della determinazione dei corrispettivi, non comprendono le attività di raccolta e allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano mediante la gestione e manutenzione di infrastrutture dedicate in quanto non comprese nell'attività propria dei gestori affidatari alla data di pubblicazione



della Delibera 664/2015.

Le modalità con cui si è proceduto alla contabilizzazione degli allacci risultano le medesime previste nel MTI, ovvero i contributi percepiti per il servizio di allacciamento dell'utenza sono considerati come contributo a fondo perduto ed inseriti nella relativa stratificazione cespiti del servizio idrico integrato nella categoria Condotture e opere idrauliche fisse.

Diversamente dalla compilazione dei dati MTI, ai sensi della definizione di cui al comma 1.1 del MTI-2, lo svolgimento di prestazioni e servizi accessori conto utenti, come l'attivazione, disattivazione e riattivazione della fornitura, la trasformazione d'uso, le volture, i subentri, la preparazione di preventivi, ecc sono collocate nella colonna "Totale SIP" debitamente ripartiti tra costi e ricavi.

La società Idrablu SpA non svolge attività diverse dal SII se non quelle individuate nella voce "Prestazioni e servizi accessori" comunque riconducibili, ai sensi dell'art. 1 dell'Allegato A, al servizio idrico integrato, ovvero attività di stipula nuovi contratti, voltura delle utenze, riapertura contatore, diritto di chiamata, installazione contatore, prove di taratura contatore, chiusura contatore, ecc.

La Società Acqua Novara. VCO SpA oltre alle attività di cui sopra svolge il servizio di trattamento di rifiuti liquidi/bottini, compreso tra le "Altre attività idriche" come specificato nel prospetto riconciliazione saldi allegato alla presente procedura (Allegati: ANVCO-2014-Riconciliazione ModCo2014\_ATO, ANVCO-2015-Riconciliazione ModCo2015\_ATO).



#### 1.4 Altre informazioni rilevanti

Con riferimento ai casi di esclusione dall'aggiornamento tariffario si richiama quanto precisato al precedente punto 1.1.1 in merito ai Comuni di Anzola d'Ossola, Miazzina e Trecate/Società Pubblica Trecatese Srl.

##### 1.4.1 Situazione gestionale della Società Comuni Riuniti VCO

La Società Comuni Riuniti VCO con deliberazione della Conferenza d'Ambito atto n. 41 del 25/02/2008 è stata incaricata della gestione del servizio idrico integrato nei Comuni di Bannio Anzino, Calasca Castiglione, Ceppo Morelli, Macugnaga, Oggebbio, Ornavasso, Pallanzeno e Vanzone con San Carlo appartenenti alla provincia del Verbano Cusio Ossola. Tuttavia, nel corso degli ultimi anni le Amministrazioni comunali di Vanzone con San Carlo (2010), Calasca Castiglione (2012), Bannio Anzino (2013), Macugnaga (01.04.2015) e Ornavasso (01.05.2016) hanno approvato il recesso dalla Società per ragioni prettamente connesse alla scarsa sostenibilità infrastrutturale.

Attualmente la Società risulta costituita da tre Comuni la cui gestione risulta parziale, nel dettaglio:

Territorio Comunale	Abitanti residenti	Servizio gestito		
Ceppo Morelli	396	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
Oggebbio	836	Acquedotto	Fognatura	<i>Altro gestore</i>
Pallanzeno	1210	Acquedotto	Fognatura	<i>Altro gestore</i>

Alla luce di quanto sopra esposto, su richiesta dell'Ente d'Ambito, la Società ha richiesto la sospensione dell'attività di aggiornamento tariffario in attesa di affrontare una fase di verifica in merito ad una eventuale riorganizzazione societaria alla luce anche della recente normativa vigente in materia.

Con riferimento alla procedura di cui alla presente relazione si propone, per l'anno 2016, una invarianza nel vincolo ai ricavi (VRG) del gestore stabilendo il moltiplicatore tariffario Teta 2016 (9) uguale a 1.

Tale situazione sarà successivamente esaminata a seguito dei necessari approfondimenti.



## 2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

La valorizzazione dei calcoli tariffari per gli anni 2016 e 2017 ammette le seguenti condizioni:

- la determinazione delle tariffe per l'anno 2016 si basa sui dati raccolti ed aggiornati con i dati di bilancio relativi all'anno 2014.
- la determinazione delle tariffe per l'anno 2017 si basa sui dati utilizzati per la determinazione tariffaria 2014 ed aggiornati con i dati di bilancio preconsuntivi 2015

### 2.1 Dati tecnici e patrimoniali

#### 2.1.1 Dati tecnici

##### 2.1.1.1 ACQUA NOVARA.VCO

		2014	2015	NOTE
Consumo di energia elettrica	kwh	52.098.146	52.416.407	
Costo energia elettrica a bilancio	Euro			
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,1868	0,1662	
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	

Numero di comuni serviti ( <b>ComA</b> )	N	129	130	Variazione perimetro servito vd. Punto 1.1
Popolazione residente servita ( <b>PRA</b> )	N	452.795	453.283	
Volume di acqua fatturato ( <b>A20</b> )	m3	34.532.575	35.841.804	
Utenze totali ( <b>UtT</b> )	N	166.327	168.527	
Popolazione fluttuante ( <b>PFA</b> )	N	60.000	60.000	
Superficie ( <b>SUA</b> )	km2	1.988	2.076	
Lunghezza rete ( <b>L</b> )	km	3.300	3.304	

Numero di comuni serviti ( <b>ComF</b> )	N	132	132	Variazione perimetro servito vd. Punto 1.1
Popolazione residente servita ( <b>PRF</b> )	N	420.319	402.915	
Lunghezza rete fognaria ( <b>LL</b> )	km	2.107	2.112	
Popolazione fluttuante ( <b>PFF</b> )	N	60.000	60.000	
Superficie ( <b>SUF</b> )	km2	2.092	2.162	

Numero di comuni serviti ( <b>ComD</b> )	N	138	139	
------------------------------------------	---	-----	-----	--



Popolazione residente servita ( <b>PRD</b> )	N	435.228	447.085	<i>Variazione perimetro servito vd. Punto 1.1</i>
Popolazione fluttuante ( <b>PFD</b> )	N	60.000	60.000	
Superficie ( <b>SUD</b> )	km2	2.216	2.316	
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	588.916	590.192	

### 2.1.1.2 IDRABLU

		2014	2015	NOTE
Consumo di energia elettrica	kwh	2.817.585	2.767.881	
Costo energia elettrica a bilancio	Euro			
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,1690	0,1750	
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	0	

Numero di comuni serviti (ComA)	N	15	16	<i>Variazione perimetro servito vd. Punto 1.1</i>
Popolazione residente servita (PRA)	N	37.203	38.401	
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	3.384.904	3.438.466	
Utenze totali (UtT)	N	22.369	22.970	<i>Comune Beura Cardezza</i>
Popolazione fluttuante (PFA)	N	21.720	21.720	
Superficie (SUA)	km2	728	757	
Lunghezza rete (L)	km	606	626	

Numero di comuni serviti (ComF)	N	15	16	<i>Variazione perimetro servito vd. Punto 1.1</i>
Popolazione residente servita (PRF)	N	30.134	30.563	
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	82	86	
Popolazione fluttuante (PFF)	N	14.571	14.571	<i>Comune Beura Cardezza</i>
Superficie (SUF)	km2	728	757	

Numero di comuni serviti (ComD)	N	15	15	
Popolazione residente servita (PRD)	N	30.134	30.198	
Popolazione fluttuante (PFD)	N	14.571	14.571	
Superficie (SUD)	km2	728	728	
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	28.603	23.215	



## 2.1.2 Fonti di finanziamento

### 2.1.2.1 ACQUA NOVARA.VCO

#### MEZZI TERZI

		2014	2015
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	43.861.872	45.184.564
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	6,40%	5,17%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%	0,00%
Altre passività consolidate	Euro	0	0
Finanziamenti a breve termine	Euro	0	0
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	0,00%	0,00%
Altre passività correnti	Euro	32.938.051	35.457.170
Debiti tributari	Euro	500.815	1.228.952

Nel corso del 2015 Acqua Novara.VCO ha provveduto alla ristrutturazione del contratto di finanziamento esistente incrementando la linea di finanziamento con una nuova provvista pari a 6,182 mln portando il debito finanziario 45.184.564, così ripartito:

	2014	2015
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>		
Esigibili nell'esercizio successivo	-	572.620
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.235.296	4.098.291
<b>Totale</b>	<b>5.235.296</b>	<b>4.670.911</b>
<b>Debiti verso banche</b>		
Esigibili nell'esercizio successivo	1.041.929	1.586.732
<i>Di cui debito per mutui</i>	<i>1.040.500</i>	<i>1.086.732</i>
<i>Di cui Finanziamento in Pool</i>	<i>1.429</i>	<i>500.000</i>
Esigibili oltre l'esercizio successivo	37.584.647	38.926.921
<i>Di cui debito per mutui</i>	<i>7.266.870</i>	<i>6.176.921</i>
<i>Di cui Finanziamento in Pool</i>	<i>30.317.777</i>	<i>32.750.000</i>
<b>Totale</b>	<b>38.626.576</b>	<b>40.513.653</b>
<b>Valore complessivo</b>	<b>43.861.872</b>	<b>45.184.564</b>

Altre passività correnti e debiti tributari:

	2014	2015
Acconti	152.221	261.740
Debiti verso fornitori	30.081.144	27.230.556
Debiti tributari	1.228.952	500.815



Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	613.637	600.499
Altri debiti	4.610.168	4.845.256
<b>Valore complessivo</b>	<b>36.686.122</b>	<b>33.438.866</b>

### 2.1.3 Altri dati economico-finanziari

#### Valorizzazioni delle immobilizzazioni del Gestore acquisite a titolo oneroso

Con riferimento al processo di razionalizzazione delle società partecipate dagli Enti Locali previsto dalla normativa vigente la Società Acqua Novara.VCO SpA ha perfezionato, nel corso del 2014, una operazione di fusione per incorporazione di due società patrimoniali, ovvero, CGA Idrico S.r.l. di Dormelletto, Servizi Ecologici del Vergante Srl (SEV) di Lesa con atto notarile del 24 dicembre 2014. Tale operazione ha determinato un incremento della consistenza patrimoniale rispetto alla stratificazione cespiti ricostruita ai sensi del precedente MTI.

Con riferimento all'operazione di incorporazione delle Società patrimoniali si riporta la valorizzazione complessiva delle immobilizzazioni acquisite a titolo oneroso in conformità alle indicazioni richiamate all'art.14 dell'Allegato A.

Codice	Categoria di cespiti	2014 fusione
17	Avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.	
1	Terreni	€ 66.883
2	Fabbricati non industriali	
3	Fabbricati industriali	€ 311.378
4	Costruzioni leggere	€ -
5	Condutture e opere idrauliche fisse	€ 2.794.078
6	Serbatoi	€ -
7	Impianti di trattamento	€ 1.953.352
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	€ 1.170.410
9	Gruppi di misura meccanici	€ -
10	Gruppi di misura elettronici	€ -
11	Altri impianti	€ -
12	Laboratori	€ 142.681
13	Telecontrollo e teletrasmissione	€ -
14	Autoveicoli	€ 136.848
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	€ 5.784
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto categoria successiva)	€ 44.585
	<b>Totale</b>	<b>€ 6.625.999</b>

A garanzia delle regolarità delle informazioni si allega la dichiarazione formulata dal soggetto Gestore attestante la contabilizzazione dei cespiti allo stesso valore storico risultante dai conti patrimoniali delle precedenti società (*Allegato dichiarazione acquisizione cespiti - ANVCO-OUT\_2158 11\_04\_2016 09\_02\_43\_123219*).



## 2.2 Dati di conto economico

I dati riportati nella scheda “Dati conto economico” sono riferibili al bilancio consuntivo 2014 e pre-consuntivo 2015 così come trasmessi e certificati dai rispettivi soggetti gestori. Nel seguito ulteriori specificazioni ad integrazione dei dati richiesti.

### 2.2.1 Dati di conto economico

#### 2.2.1.1 ACQUA NOVARA.VCO

I criteri con i quali sono state ripartite le poste comuni (costi e ricavi) risultano invariati rispetto a quelli utilizzati nella precedente metodologia tariffaria.

A tal proposito si rimanda alla documentazione allegata per ogni maggior dettaglio.

Allegati: “ANVCO-2014-Riconciliazione ModCo2014\_ATO e ANVCO-2015-Riconciliazione ModCo2015\_ATO”

- Dettaglio, per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei ricavi”, della voce di bilancio di appartenenza:

ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)		2014			2015	
		56.032.365	4.762.172	17.710	58.857.714	5.323.917
A1	<b>Ricavi da articolazione tariffaria</b>	<b>45.029.447</b>			<b>49.800.792</b>	
A1	Vendita acqua	20.318.512,18			22.587.901,22	
A1	Quota fissa a.	4.627.916,95			4.937.686,68	
A1	Quota fissa f.	1.303.332,77			1.394.945,42	
A1	Quota fissa d.	3.359.610,25			3.595.866,46	
A1	Ricavi fognatura	5.979.996,71			6.478.453,72	
A1	Ricavi depurazione	16.910.740,96			18.246.894,66	
A1	Acquedotto utenti non allacciati	- 3.705.664,71			- 3.297.123,08	
A1	Utenze con tariffe a forfait	- 272.885,56			- 494.743,87	
A1	Antincendio	- 127.271,34			- 116.993,49	
A1	Pozzi privati civili	- 296.958,03			- 240.250,37	
A1	Produttivi	- 3.067.883,00			- 3.291.845,78	
A1						
A1	Rettifiche ricavi ciclo idrico	298.524,35			293.968,30	
A1	Rett. Ricavi tariffa - foni	- 437.116,27*			- 517.408,57*	
A1	Risc. Ricavi tariffa - foni	193.670,35*			236.770,48*	
A5	<b>Vendita di acqua all'ingrosso</b>	<b>18.760</b>			<b>20.078</b>	



		2014		2015	
A1	<b>Acquedotto (non allacc. alla pubb. fognatura)</b>	<b>3.705.665</b>		<b>3.297.123</b>	
A1	<b>Vendita di acqua forfetaria</b>	<b>272.886</b>		<b>494.744</b>	
A1	<b>Fornitura bocche antincendio</b>	<b>127.271</b>		<b>116.993</b>	
A1	<b>Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)</b>	<b>296.958</b>		<b>240.250</b>	
A1	<b>Fognatura e depurazione di acque reflue industriali</b>	<b>3.067.883</b>		<b>3.291.846</b>	
A1	Fognatura	677.812		723.634	
A1	Depurazione	2.390.071		2.568.212	
A1	<b>Contributi di allacciamento</b>	<b>222.250</b>		<b>245.441</b>	
A1	Nuovi allacciamenti acqua	289.911,27		323.533,86	
A1	Nuovi gruppi contatore			83.383,18	
A1	Migliorie gruppi contatore			33.771,18	
A1	Altre prestazioni allacc.acqua	136.003,96		165.933,67	
A1	Altre prestaz. All. Fognatura	16.348,31		30.160,48	
A1	Nuovi allacci fognat.	234.288,00		212.333,79	
A1	Rett. Ricavi per nuovi allacc.	- 666.190,24		- 720.361,10	
A1	Risc. Allacci eserc. Preced.	211.889,11		228.802,90	
A1	Rett. Ricavi gruppo cont.			- 112.116,82	
<b>A1</b>	<b>Prestazioni e servizi accessori (v. Comma 1.1 all.a del 664/2015/r/idr)</b>	<b>218.678</b>		<b>121.239</b>	
A1	Altre prestaz. Acquedotto a carico utente	289.174,58		76.134,12	
A1	Altri ricavi acqua	14.400,15		11.044,48	
A1	Ricavi spurgojet	19.220,00		5.024,60	
A1	Altri ricavi fognatura	21.354,69		23.163,99	
A1	Altri ricavi fognatura a carico utente	39.348,81		55.843,97	
A1	Risc. Altre prestaz. Carico ut.	17.826,10		19.816,67	
A1	Rett. Ricavi altre prestaz. Car.ut.	-182.645,91		- 69.788,56	
A1	<b>Trattamento percolati</b>		<b>4.528.079</b>		<b>4.867.195</b>
A1	<b>Rilascio autorizzazioni allo scarico</b>		<b>10.350</b>		<b>8.290</b>
A5	<b>Proventi straordinari</b>	<b>3.034.780</b>		<b>1.217.019</b>	
A5	<b>Rimborsi e indennizzi</b>	<b>37.787</b>		<b>12.190</b>	
A5	<b>Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)</b>		<b>223.743</b>	<b>17.710</b>	<b>448.432</b>

\* Le voci di dettaglio dei ricavi risultano al netto del FoNI (nettato speso) comprendendo solo la parte dei risconti.



- Dettaglio per attività dei ricavi iscritti alla voce “Ricavi da altre attività” non inclusi nelle voci di “ulteriori specificazioni dei ricavi”:

	ANNO 2014				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)				223.743	17.710

	ANNO 2015				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)				448.432	0

	Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	2014		2015	
		Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
A)5)	Altri ricavi analisi	2.580			
A)5)	Ricavi diversi	175.272		387.230	
A)5)	Certificati verdi		17.710		-
A)5)	Altri ricavi diversi	1.917		18.768	
A)5)	Affitti attivi	2.640		2.640	
A)5)	Plusv. Su alien. Automezzi	2.350		7.600	
A)5)	Abbuoni e sconti su vendite	- 158		- 678	
A)5)	Altri proventi	1.824			
A)5)	Penali usi impropri	37.318		32.872	
		<b>223.743</b>	<b>17.710</b>	<b>448.432</b>	

- Dettaglio, per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei costi”, la voce di bilancio di appartenenza:

#### Anno 2014

Bilancio		Totale Dettaglio 2014		Totale SII
B)10) d)	Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	Accantonamento F.do rischi su crediti	298.464	<b>171.689</b>
		Quota fiscalmente deducibile	- 126.775	
B)14)	Costi connessi all'erogazione di liberalità	Liberalità	1.490	<b>1.490</b>
B)7)	Costi pubblicitari e di marketing	Omaggi deducibili		<b>44.978</b>
B)7)		Servizi pubblicitari vari	37.350	
B)7)		Inserzione su quotidiani e periodici	7.628	
B)14)	Oneri straordinari	Sopravvenienze passive deducibili	598.870	<b>928.968</b>
B)14)		Sopravvenienze passive indeducibili	290.419	
B)14)		Minusv. Su alien. Mob/macch.uff	385	



Bilancio		Totale Dettaglio 2014		Totale SII
B)14)		<i>Minusv. Su alien. Automezzi</i>	39.293	
B)7)	Contributi associativi	<i>Contributi associativi</i>	42.057	<b>149.077</b>
B)7)		<i>Contributi coop.internazionali</i>	52.500	
B)7)		<i>Contr. Reg. L.r. 24/10/02</i>	54.520	
B)7)				
B)7)	Spese di viaggio e di rappresentanza	<i>Rimborso chilometr. Coll.coord. E cont.deduc.</i>	-	<b>42.153</b>
B)7)		<i>Rimborso chilometr.coll.coord. E cont.indeduc.</i>	2.222	
B)7)		<i>Rimborso chilometrico amministratori deducibile</i>	1.749	
B)7)		<i>Rimborso chilometrico amministratori indeducibile</i>	4.837	
		<i>Rimborso spese amministratori</i>		
B)7)		<i>Rimborso spese amministratori indeducibile</i>	199	
B)7)		<i>Rimborso spese documentate dirigenti</i>	-	
B)7)		<i>Rimborsi spese documentate quadri</i>	-	
B)7)		<i>Rimborsi spese documentate impiegati</i>	-	
B)7)		<i>Rimborsi spese documentate operai</i>	-	
B)7)		<i>Rimborso chilometrico dipendenti deducibile</i>	15.706	
B)7)		<i>Rimborso chilometrico dipendenti indeducibile</i>	103	
B)7)		<i>Pedaggio autostr. Autovett.dirig. Ded.90%</i>	2.289	
B)7)		<i>Pedaggi autostr. Autovetture ded.40%</i>	1.749	
B)7)		<i>Pedaggi autostr. Autocarri ded.100%</i>	440	
B)7)		<i>Rimborso spese documentate</i>	8.819	
B)7)		<i>Rimborso spese documentate indeducibili</i>	2.620	
B)7)		<i>Spese di rappr.deducibili</i>	-	
B)7)		<i>Spese di rappr.indeducibili</i>	1.419	
B)7)		Spese di funzionamento Ente d'Ambito	<i>Contributo Autorità d'Ambito</i>	
B)6)	Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	<i>Costi per materiali</i>	22.225	<b>222.250</b>
B)9)		<i>Costi per personale</i>	44.450	
B)7)		<i>Costi per imprese</i>	155.575	
B)7)	Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	<i>Consulenze legali</i>	-	
B)7)		<i>Consulenze notarili</i>	-	
B)7)		<i>Consulenze amministrative</i>	-	
B)7)	Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	Consulenze legali	-	
B)8)	rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	<i>Rimborso mutui EE.LL</i>	6.919.179	<b>7.644.447</b>
B)8)	rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	<i>Rimborso mutui società patrimoniali</i>	725.268	
B)7)	contributi a comunità montane	<i>Contributi comunità montane</i>	1.575.003	<b>1.575.003</b>
B)8)	canoni di derivazione/sottensione idrica	<i>Canone uso acque pubbliche</i>	124.311	<b>124.311</b>



Bilancio		Totale Dettaglio 2014		Totale SII
<b>B)14)</b>	altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	<i>Imposte e tasse diverse deducibili</i>	81.324	di cui (tosap tari) € <b>19.358,16</b>

### Anno 2015

Bilancio		Totale Dettaglio 2015		Totale SII
<b>B)10)</b>	Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	<i>Accantonamento Fondo rischi su crediti</i>	449.705	<b>311.525</b>
<b>d)</b>		<i>Quota fiscalmente deducibile</i>	- 138.180	
<b>B)14)</b>	Costi connessi all'erogazione di liberalità	<i>Liberalità</i>	3.897	<b>3.897</b>
<b>B)7)</b>	Costi pubblicitari e di marketing	<i>Omaggi deducibili</i>	264	<b>34.452</b>
<b>B)7)</b>		<i>Servizi pubblicitari vari</i>	23.007	
<b>B)7)</b>		<i>Inserz.su quotid.e periodici</i>	11.180	
<b>B)14)</b>	Oneri straordinari	<i>Sopravvenienze passive ded.</i>	57.125	<b>216.886</b>
<b>B)14)</b>		<i>Sopravvenienze passive indeducibili</i>	159.760	
<b>B)14)</b>		<i>Minusv. Su alien. Mob/macch.uff</i>		
<b>B)14)</b>		<i>Minusv. Su alien. Automezzi</i>		
<b>B)7)</b>	Contributi associativi	<i>Contributi associativi</i>	28.111	<b>65.831</b>
<b>B)7)</b>		<i>Contributi coop.internazionali</i>	-	
<b>B)7)</b>		<i>Contr. Reg. L.r. 24/10/02</i>	37.720	
<b>B)7)</b>	Spese di viaggio e di rappresentanza	<i>Rimborso chilometr. Coll.coord. E cont.deduc.</i>	-	<b>36.073</b>
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso chilometr.coll.coord. E cont.ineduc.</i>		
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso chilometrico amministratori deducibile</i>	551	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso chilometrico amministratori indeducibile</i>	1.977	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso spese amministratori</i>	504	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso spese amministratori indeducibile</i>	-	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso spese documentate dirigenti</i>	-	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborsi spese documentate quadri</i>	-	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborsi spese documentate impiegati</i>	-	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborsi spese documentate operai</i>	-	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso chilometrico dipendenti deducibile</i>	14.123	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso chilometrico dipendenti indeducibile</i>	199	
<b>B)7)</b>		<i>Pedaggio autostr. Autovett.dirig. Ded.90%</i>	1.836	
<b>B)7)</b>		<i>Pedaggi autostr. Autovetture ded.40%</i>	2.647	
<b>B)7)</b>		<i>Pedaggi autostr. Autocarri ded.100%</i>	1.445	
<b>B)7)</b>		<i>Rimborso spese documentate</i>	10.826	
<b>B)7)</b>	<i>Rimborso spese documentate indeducibili</i>	1.861		



Bilancio		Totale Dettaglio 2015		Totale SII
B)7)		Spese di rappr.deducibili	-	
B)7)		Spese di rappr.indeducibili	104	
B)7)	Spese di funzionamento Ente d'Ambito	Contributo Autorità d'Ambito	248.287	<b>248.287</b>
B)6)	Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	Costi per materiali	24.544	<b>245.441</b>
B)9)		Costi per personale	49.088	
B)7)		Costi per imprese	171.809	
B)7)	Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	Consulenze legali	104.339,35	<b>170.117</b>
B)7)		Consulenze notarili	26.278,07	
B)7)		Consulenze amministrative	39.500,00	
B)7)	Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	Consulenze legali	40.868,65	<b>40.869</b>
B)8)	rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	Rimborso mutui EE.LL	7.008.085	<b>7.731.321</b>
B)8)	rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	Rimborso mutui società patrimoniali	723.236	
B)7)	contributi a comunità montane	Contributi comunità montane	1.717.252	<b>1.717.252</b>
B)8)	canoni di derivazione/sottensione idrica	Canone uso acque pubbliche	132.042	<b>132.042</b>
B)14)	altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	Imposte e tasse diverse deducibili	98.496	di cui altri oneri locali (tosap tari) <b>€ 19.541,36</b>

### 2.2.1.2 IDRABLU

Le voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei ricavi”, risultano così suddivise tra le voci di bilancio di appartenenza:

		2014		2015	
		S.I.I.	Altre attività idriche	S.I.I.	Altre attività idriche
<b>ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)</b>		<b>4.144.927</b>		<b>4.461.887</b>	
A1	<b>Ricavi da articolazione tariffaria</b>	<b>2.342.448</b>		<b>2.610.300</b>	
A1	Vendita acqua			1.334.507	
A1	Ricavi fognatura			358.246	
A1	Ricavi depurazione			917.547	
A1	<b>Vendita di acqua forfetaria</b>	<b>1.707.911</b>		<b>1.749.969</b>	
	Acquedotto			950.893	
	Fognatura			234.609,80	
	Depurazione			564.466,10	
A1	<b>Fornitura bocche antincendio</b>	<b>7.465</b>		<b>8.008</b>	



		2014		2015	
		S.I.I.	Altre attività idriche	S.I.I.	Altre attività idriche
A1	<b>Contributi di allacciamento</b>	2.882		4.535	
A1	<b>Prestazioni e servizi accessori (v. Comma 1.1 all.a del 664/2015/r/idr)</b>	47.910		83.381	
	<i>rivalsa costi diversi, contratti e ristampe bollette</i>	44.639,80		71.612,74	
	<i>ricavi accessori diversi, riattivazione presa</i>	3.270,00		11.768,59	
A5	<b>Rimborsi e indennizzi – risarcimento danni, vari</b>	1.341		5.694	
A5	<b>Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)</b>		243		1.161

Le attività dei ricavi iscritti alla voce “**Ricavi da altre attività**” non inclusi nelle voci di “ulteriori specificazioni dei ricavi” comprendono esclusivamente i ricavi da vendita di rottami per un importo pari a € 243 per l’anno 2014 e € 1.161 per l’anno 2015.

### 2.2.2 Focus sugli scambi all’ingrosso

Con riferimento all’anno 2014 si rileva l’inserimento del Comune di Miazzina al quale Acqua Novara.VCO vende il servizio di depurazione.

Il volume relativo al servizio di captazione erogato alla Società Sicea SpA riguarda la fornitura di acqua grezza non trattata per un volume pari a 165.430 m<sup>3</sup>.

#### **Anno 2014**

Soggetto a cui si vende	Servizio	Volumi erogati / trattati (m <sup>3</sup> /anno)	QV (Euro/m <sup>3</sup> )	Utenze (numero)	Importo 2014
Acque potabili spa	Fognatura e Depurazione (nera e mista)	191.941	0,7173	700	137.685
Comune di Anzola d'Ossola	Depurazione	31.032	0,5168	351	16.038
Comuni Riuniti Srl	Depurazione	370.907	0,5168	3.398	191.698
2igas infrastruttura italiana gas Srl	Fognatura e Depurazione (nera e mista)	365.492	0,7173	1.790	262.179
Sicea spa a socio unico	Fognatura e Depurazione (nera e mista)	407.812	0,7173	3.940	292.536
Sicea spa a socio unico	Acquedotto distribuzione (acqua grezza)	165.430	0,1134		18.760
Servizi Pubblici Trecatesi SpA	Depurazione	1.502.603	0,5168	4.811	776.598
Comune di Miazzina	Depurazione	23.704	0,5168	302	12.251

#### **Anno 2015**

A partire da gennaio 2015 la Società 2i Rete Gas Srl non opera più nel territorio dell’Ato1 avendo ceduto la gestione del servizio di acquedotto nel Comune di Romentino (NO) alla Società Acqua Novara.VCO SpA.



La Società Idrablu, come già chiarito nei paragrafi precedenti, gestisce da gennaio 2015 il servizio di acquedotto e fognatura nel Comune di Beura Cardezza acquistando il servizio di depurazione dalla Società Acqua Novara.VCO SpA.

Soggetto a cui si vende	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m <sup>3</sup> )	Utenze (numero)	Importo 2015
Acque potabili spa	Fognatura e Depurazione (nera e mista)	191.874	0,7591	602	<b>145.648</b>
Comune di Anzola d'Ossola	Depurazione	31.032	0,5469	281	<b>16.972</b>
Comuni Riuniti srl	Depurazione	370.907	0,5469	3.682	<b>202.855</b>
2igas infrastruttura italiana gas srl	Fognatura e Depurazione (nera e mista)	-	-	-	-
Sicea spa a socio unico	Fognatura e Depurazione (nera e mista)	408.759	0,7591	3.928	<b>310.281</b>
Sicea spa a socio unico	Acquedotto distribuzione (acqua grezza)	176.581	0,1137		<b>20.077</b>
Servizi Pubblici Trecatesi spa	Depurazione	1.503.375	0,5469	4.841	<b>822.218</b>
Comune di Miazzina	Depurazione	23.704	0,5469	303	<b>12.964</b>
Idrablu	Depurazione	26.115	0,5469	209	<b>14.283</b>

Valore del moltiplicatore applicato dal grossista Acqua Novara.VCO al gestore interessato (2014 - 2015):

ANNO	Teta approvato dal soggetto competente per l'anno 2014	Teta approvato da AEEGSI per l'anno 2014	Delibera AEEGSI
2014	1,114	1,114	479/2014 del 2 ottobre 2014
2015	1,179	1,179	479/2014 del 2 ottobre 2014

### 2.2.2.1 IDRABLU

Si evidenzia la corrispondenza tra i dati forniti dalla Società Idrablu SpA come costi di acquisto del servizio di depurazione e quelli forniti dal soggetto “grossista” Acqua Novara.VCO SpA di cui alla tabella precedente:

Soggetto da cui si acquista	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	Importo 2015
ACQUA NOVARA.VCO S.P.A.	Depurazione	26.115	0,5469	209	<b>14.283</b>

## 2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

### 2.3.1 Investimenti e dismissioni

#### 2.3.1.1 ACQUA NOVARA.VCO

##### Dismissioni:

Nel corso degli anni 2014 e 2015 sono state effettuate le seguenti dismissioni:

##### 2014



<b>Categoria del cespite</b>	<b>Categoria di Immobilizzazione</b>	<b>Anno dismissione</b>	<b>Anno cespite</b>	<b>IP (Euro)</b>	<b>FA (Euro)</b>
Laboratori	Servizio idrico integrato	2014	2010	8.010	5.854
Laboratori	Servizio idrico integrato	2014	2011	67.400	23.590
Laboratori	Servizio idrico integrato	2014	2013	4.306	380
Laboratori	Servizio idrico integrato	2014	2014	699	0
Telecontrollo	Servizio idrico integrato	2014	2013	2.565	160
Autoveicoli	Servizio idrico integrato	2014	2010	11.609	11.509
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	2014	2012	715	166

La gestione del SII nel Comune di Beura Cardezza, come meglio precisato nei paragrafi precedenti, risulta trasferita alla Società Idrablu con decorrenza 01.01.2015, ad eccezione del servizio di depurazione. Tale operazione ha determinato la cessione delle immobilizzazioni realizzate da Acqua Novara.VCO e nel seguito riportate:

<b>Categoria del cespite</b>	<b>Categoria di Immobilizzazione</b>	<b>Anno dismissione</b>	<b>Anno cespite</b>	<b>IP (Euro)</b>	<b>FA (Euro)</b>
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2008	2.667	400
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2009	8.503	1.488
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2010	21.281	2.128
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2010	14.154	2.123
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2011	19.496	2.193
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2011	72.606	8.168
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2011	4.480	504
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2011	18.854	1.414
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2011	6.930	520
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2013	5.101	128
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2013	10.245	256
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2013	12.626	158
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	2014	1.674	0
Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	2014	2011	5.591	2.069
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2014	2011	119	28
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2014	2012	1.728	231



Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2014	2013	1.302	87
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2014	2013	240	8
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2014	2014	813	0
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2014	2014	165	0
Telecontrollo	Servizio idrico integrato	2014	2013	2.565	160

Nel corso del 2015 sono state dismesse Autovetture per euro 18.700 totalmente ammortizzate.

Per quanto riguarda la categoria di cespiti “16 - Altre immobilizzazioni materiali e immateriali” si riferisce a migliorie su beni di terzi e comprende oneri finanziari (commissioni up front e imposta sostitutiva), relativi al nuovo contratto di finanziamento a medio lungo termine, per euro 456.250, ammortizzati per il periodo di durata del finanziamento stesso.

Categoria cespiti - 16 Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	2014		2015	
	Incrementi	Dismissioni	Incrementi	Dismissioni
Migliorie su beni di terzi	17.188,72		305.013,33	
Altri oneri pluriennali - finanziamento	<b>751.165,23</b>		<b>456.250,00</b>	
Altri oneri pluriennali - finanziamento	24.006,85			564.991,89
Mobili e arredi d'ufficio	42.495,45	62.562,31	9.918,70	
Macchine elettr.uff.e h/w			167.396,92	
<b>Totale</b>	<b>834.856,25</b>		<b>938.578,95</b>	

Tale voce per l'anno 2015, ai sensi del comma 14.3 dell'Allegato A, risulta stralciata dalla valorizzazione delle immobilizzazioni ai fini tariffari.

Si segnala la rettifica del valore corrispondente agli oneri di ristrutturazione del finanziamento riferibile all'anno 2013, pari a € 751.165,23, inseriti erroneamente nella valorizzazione delle immobilizzazioni 2013 e la rettifica del valore pari a € 57.307,62 riconducibile alla categoria 17-Imm.immat. (avviamento, capitaliz.concessioni, etc.) erroneamente inserito nella categoria 16 - Altre immobilizzazioni materiali e immateriali.

Inoltre in considerazione del percorso di fusione per incorporazione già evidenziato in precedenza sono stati inseriti i cespiti realizzati, nel corso del 2013, dalle Società CGA Idrico S.r.l. di Dormelletto e Servizi Ecologici del Vergante Srl (SEV) di Lesa, e non stratificati nel precedente MTI.

Di seguito la valorizzazione del conguaglio Rc<sub>ip2013</sub>:

ID Cespite	IP	CFP	dfl da 2013 al 2014	dfl dal 2013 al 2015	dfl dal 2014 al 2015	VU 2015	AMM 2015	AMM TARIF 2015	AMMcfp p 2015	IMN2015	CINcfp 2015
13	<b>32.842</b>	-	1,0120	1,0110	0,9990	8	4.150	4.150	0	33.203	0,00
14	<b>9.398</b>	-	1,0120	1,0110	0,9990	5	1.900	1.900	0	9.501	0,00
15	<b>2.835</b>	-	1,0120	1,0110	0,9990	5	573	573	0	2.866	0,00
16	<b>- 797.498</b>	-	1,0120	1,0110	0,9990	7	-115.180	-115.180	0	-806.261	0,00
5	<b>676.134</b>	<b>676.134</b>	1,0120	1,0110	0,9990	40	17.089	0	17.089	683.564	683.563,81
3	<b>3.400</b>	-	1,0120	1,0110	0,9990	40	86	86	0	3.437	0,00
<b>TOTALE</b>							<b>-91.381</b>	<b>-108.470</b>	<b>17.089</b>	<b>-73.689</b>	<b>683.564</b>



Voce	RcIP2013	Voce	RcIP2013
IMN <sub>IP2013</sub>	-73.689	AMM <sub>IP2013</sub>	-108.470
CIN <sub>fp</sub>	683.564	OF (senza time lag)	-31.693
CIN <sub>fp</sub> / CIN	-927,63%	OFisc	-14.189
K <sub>m</sub> da MTI	2,61%	<b>RcIP2013 a moneta del 2015</b>	<b>-154.352</b>
α da MTI	1,58%		
Rai	-51.596		

### 2.3.1.2 IDRABLU

#### Dismissioni

Nel corso del 2014 e 2015 non sono state effettuate dismissioni.

### 2.3.2 Infrastrutture di terzi

#### 2.3.2.1 ACQUA NOVARA.VCO

A partire da gennaio 2016 i Comuni di Viganella e Seppiana hanno costituito il nuovo Comune di Borgomezzavalle rientrante nella gestione di Acqua Novara.VCO SpA. Tuttavia il rimborso della rate dei mutui (MT) è pari a 0.

Soggetto Proprietario	Tipologia di proprietario	P. IVA Proprietario	Codice Istat Comune proprietario	Rimborso rata dei mutui				
				Anno di deliberazione	previsto 2016 (€)	previsto 2017 (€)	previsto 2018 (€)	previsto 2019 (€)
Borgomezzavalle	Comune		103078	--	0	0	0	0

#### Modifiche dei dati rimborso mutui

I dati di seguito riportati trovano giustificazione principalmente nel processo di incorporazione delle Società patrimoniali e nell'aggiornamento, tramite processo di validazione dati, dei piani ammortamento sottoscritti dalle singole Amministrazioni Comunali a seguito anche di rinegoziazione. Nel dettaglio:

Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	Riconosciuto MTI		Effettivo		Scostamento	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
<b>MT</b>	8.109.966	8.237.715	7.644.447	7.731.321	<b>-465.519</b>	<b>-506.394</b>



Tale scostamento è stato detratto all'interno della componente  $Opex_{al}$  nella sezione *Detrazioni alla componente Opex* unitamente a quanto evidenziato in merito alle cooperazioni internazionali meglio dettagliate al paragrafo 3.1.2.7.

	Area dati anni precedenti		Area di input per i soggetti competenti			
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Detrazioni alla componente Opex - $Opex_{al}$	non compilabile		620.056	506.394		
<i>detrazione <math>Opex_{al}</math></i>			620.056	506.394	0	0

### 2.3.2.2 IDRABLU

#### Modifiche dei dati rimborso mutui

Non si rilevano scostamenti tra il dato riconosciuto nel MTI e quello effettivamente riscontrato a consuntivo.

Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	Riconosciuto MTI		Effettivo		Scostamento	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
MT	623.057,82	628.019,92	623.057,82	628.019,92	0	0

Per quanto riguarda il riconoscimento del rimborso mutui, dall'anno 2016 si segnala un incremento del valore complessivo in ragione dell'ampliamento del perimetro gestionale (Beura Cardezza - 34.594 €), e del mancato inserimento a partire dal 2019, per mero errore materiale, dell'intero piano ammortamento del mutuo (pos. Cddpp 449201300) sottoscritto dal Comune di Bognanco nel 2006 per un importo pari a 250.000€.



### 2.3.4 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2014 e 2015.

#### 2.3.4.1 ACQUA NOVARA.VCO

Si attesta un sostanziale incremento degli investimenti portati in ammortamento nel corso del 2014 per effetto delle immobilizzazioni (LIC) che erano in corso di ammortamento al 31.12.2013 e concluse nel 2014 per una somma pari a € 15.682.611 ben oltre a quanto preventivato nel MTI.

#### ANNO 2014

	Consuntivo 2014					Programma 2014			
	Cat. del cespite	Cat. Imm.	IP (Euro) da Pdl	IP (Euro) da LIC	IP (Euro) Complessivo	CFP (Euro)	IP (Euro)	IP (Euro) da LIC	CFP (Euro)
Avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.	17	1	226.629		<b>226.629</b>				
Terreni	1	1	16.227	-	<b>16.227</b>				
Fabbricati non industriali	2	1	-	-	-		98.531		
Fabbricati industriali	3	1	32.583	492.653	<b>525.236</b>				
Costruzioni leggere	4	1	-	-	-				
Condutture e opere idrauliche fisse	5	1	1.564.754	6.759.095	<b>8.323.849</b>	<b>940.423</b>	5.915.644	1.944.622	797.022
Serbatoi	6	1	375.459	10.605	<b>386.064</b>		222.984	3.888	
Impianti di trattamento	7	1	3.231.480	8.266.349	<b>11.480.421</b>	<b>900.946</b>	902.657	1.671.879	1.207.294
Impianti di sollevamento e pompaggio	8	1	630.802	29.220	<b>660.023</b>	<b>98.954</b>	655.126	8.583	
Gruppi di misura meccanici	9	1	552.033	27.559	<b>579.592</b>		1.029.491	5.828	
Gruppi di misura elettronici	10	1	-	-	-				
Altri impianti	11	1	-	-	-				
Laboratori	12	1	70.961	-	<b>70.961</b>				
Telecontrollo e teletrasmissione	13	1	311.094	39.989	<b>351.083</b>			8.992	
Autoveicoli	14	1	45.128	-	<b>45.128</b>				
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	15	1	436.776	-	<b>436.776</b>				
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto categoria successiva)	16	1	163.383	-	<b>163.383</b>		2.779.626		
Allacciamenti acquedotto fognatura	5	1	548.251	57.141	<b>605.391</b>	<b>605.391</b>	1.082.111		1.082.111
			<b>8.205.560</b>	<b>15.682.611</b>	<b>23.888.171</b>	<b>2.545.714</b>	<b>12.587.638</b>	<b>3.742.322</b>	<b>3.086.427</b>

#### ANNO 2015

	Consuntivo 2015				Programma 2015				
	Cat. del cespite	IP (Euro) da Pdl	IP (Euro) da acquis. Macugnaga	IP (Euro) da LIC	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro)	IP (Euro) da LIC	CFP (Euro)
Avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.	17	-			-				
Terreni	1	23.654			<b>23.654</b>				
Fabbricati non industriali	2	-			<b>0</b>		98.531		
Fabbricati industriali	3	62.216			<b>62.216</b>				
Costruzioni leggere	4	-			-				



	Cat. del cespite	Consuntivo 2015				Programma 2015			
		IP (Euro) da Pdl	IP (Euro) da acquis. Macugnaga	IP (Euro) da LIC	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro)	IP (Euro) da LIC	CFP (Euro)
Condutture e opere idrauliche fisse	5	3.096.045	614.566	2.919.687	<b>6.630.298</b>	<b>605.273</b>	6.502.026	1.944.622	481.204
Serbatoi	6	330.839		12.304	<b>343.143</b>	<b>20.000</b>	245.087	3.888	
Impianti di trattamento	7	2.327.638	56.286	755.778	<b>3.139.702</b>	<b>999.103</b>	992.131	1.671.879	292.500
Impianti di sollevamento e pompaggio	8	795.471		302.403	<b>1.097.874</b>		720.065	8.583	
Gruppi di misura meccanici	9	682.486		1.483	<b>683.970</b>		1.131.538	5.828	
Gruppi di misura elettronici	10	-			-				
Altri impianti	11	-			-				
Laboratori	12	118.410			<b>118.410</b>				
Telecontrollo e teletrasmissione	13	340.158		4.969	<b>345.128</b>			8.992	
Autoveicoli	14	19.745			<b>19.745</b>				
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	15	791.682			<b>791.682</b>				
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto categoria successiva)	16	938.579			<b>938.579</b>		3.055.153		
Allacciamenti acquedotto fognatura	5	705.053		22.091	<b>727.145</b>	<b>727.145</b>	1.082.111		1.082.111
		<b>10.231.977</b>	<b>670.852</b>	<b>4.018.716</b>	<b>14.921.545</b>	<b>2.351.520</b>	<b>13.728.111</b>	<b>3.742.322</b>	<b>1.855.815</b>

Di seguito si riportano le movimentazioni degli investimenti completati ed avviati nel corso del 2015:

LIC 31/12/2014 - STRATIFICAZIONE PER CATEGORIA DI CESPITI E PER ANNO				MOVIMENTAZIONI 2015			LIC 31/12/2015 – STRAT. PER CATEGORIA DI CESPITI E PER ANNO	
Anno	CAT. DI CESP.	IMPORTO	TOTALE PER CATEGORIA	Completati 2015	Incremento 2015	Totale movim.	IMPORTO	TOTALE PER CATEGORIA
2014	3	47.857		-			47.857	
<b>2015</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>47.857</b>	<b>-</b>	<b>395.413</b>	<b>395.413</b>	<b>395.413</b>	<b>443.270</b>
2008	5	32.550		- 1.964			30.586	
2009	5	28.179		- 22.202			5.976	
2010	5	12.864		- 362			12.502	
2011	5	161.349		- 160.259			1.091	
2012	5	633.201		-72.931			560.270	
2013	5	2.095.873		- 1.736.213			359.659	
2014	5	1.953.373		- 925.756			1.027.617	
<b>2015</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>4.917.388</b>		<b>2.490.724</b>	<b>428.962</b>	<b>2.490.724</b>	<b>4.488.426</b>
2013	6	8.835		- 7.110			1.725	
2014	6	5.194		- 5.194			-	
<b>2015</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>14.029</b>		<b>58.816</b>	<b>46.512</b>	<b>58.816</b>	<b>60.540</b>
2010	7	5.000		-			5.000	
2011	7							
2012	7	19.139		- 512.269			- 493.129	
2013	7	-		- 28.556			- 28.556	
2014	7	193.278		- 214.953			- 21.676	



LIC 31/12/2014 - STRATIFICAZIONE PER CATEGORIA DI CESPITI E PER ANNO				MOVIMENTAZIONI 2015			LIC 31/12/2015 – STRAT. PER CATEGORIA DI CESPITI E PER ANNO	
Anno	CAT. DI CESP.	IMPORTO	TOTALE PER CATEGORIA	Completati 2015	Incremento 2015	Totale movim.	IMPORTO	TOTALE PER CATEGORIA
<b>2015</b>	<b>7</b>	-	<b>217.417</b>		<b>352.222</b>	<b>403.556</b>	<b>352.222</b>	<b>- 186.139</b>
2011	8	1.200		- 1.200			-	
2012	8	-		-			-	
2013	8	12.493		- 12.477			16	
2014	8	1.760	-	- 288.726			- 286.965	
<b>2015</b>	<b>8</b>	-	<b>15.453</b>		<b>29.538</b>	<b>272.865</b>	<b>29.538</b>	<b>- 257.412</b>
2011	9	23		-			23	
2012	9	130		-			130	
2013	9	1.427		- 945			482	
2014	9	2.974		- 539			2.435	
<b>2015</b>	<b>9</b>	-	<b>4.553</b>		<b>45.965</b>	<b>44.481</b>	<b>45.965</b>	<b>49.034</b>
2012	13	4.969		- 4.969			-	
2013	13	-		-			-	
2014	13	-		-			-	
<b>2015</b>	<b>13</b>	-	<b>4.969</b>		-	<b>- 4.969</b>	-	-
2011	18	3.622		- 96			3.526	
2012	18	3.914		- 1.741			2.173	
2013	18	4.231		- 1.269			2.963	
2014	18	42.848	- 4	-18.986			23.858	
2015	18	-	54.615		83.610	61.518	83.610	116.129
<b>Totali</b>		<b>5.276.282</b>	<b>5.276.278</b>	<b>-4.018.716</b>	<b>3.456.288</b>	<b>562.429</b>	<b>4.713.849</b>	<b>4.713.849</b>

Saldo LIC (\*già nettati dai lavori a saldo invariato da più di 5 anni)

**2014**

**2015**

**5.276.282**

**4.713.849**



### 2.3.4.3 IDRABLU

Nel corso del 2014 si evidenzia un importante scostamento degli investimenti realizzati rispetto a quelli programmati. In allegato quanto rilevato dal gestore in merito alle motivazioni di natura tecnica determinanti tale scarto. (Allegato - Scostamento monitoraggio 2014-2015)

	Consuntivo 2014					Programma 2014			
	Cat. del cespite	IP (Euro) da Pdl	IP (Euro) da LIC	IP (Euro) da acquis. Beura C.	IP (Euro) Compless.	CFP (Euro)	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro) da LIC
Impianti di trattamento	7	486.368	136.487	155.568	778.423		780.000		136.487
Gruppi di misura meccanici	9			4014	4.014		50.000		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	16	4.420			4.420				
Condutture e opere idrauliche fisse	5	208.443	18.158	179.137	405.738		700.000		54.558
Impianti di sollevamento e pompaggio	8			3523	3.523				
Telecontrollo	13			2404,66	2.405				
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	15						50.000		
Allacciamenti acquedotto fognatura	5	20.472			20.472	20.472	90.000	90.000	
		<b>719.703</b>	<b>154.645</b>	<b>344.647</b>	<b>1.218.995</b>	<b>20.472</b>	<b>1.670.000</b>	<b>90.000</b>	<b>191.045</b>

Gli interventi realizzati nel corso del 2015 risultano sostanzialmente in linea con quanto programmato per il medesimo anno.

	Consuntivo 2015					Programma 2015			
	Cat. del cespite	Cat. Imm.	IP (Euro) da Pdl	IP (Euro) da LIC	IP (Euro) Complessivo	CFP (Euro)	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro) da LIC
Impianti di trattamento	7	1	230.862		230.862		-		
Gruppi di misura meccanici	9	1	46.283		46.283	7.500	60.000		
Autoveicoli	14	1	13.115		13.115				
Condutture e opere idrauliche fisse	5	1	590.317	36.400	626.717		750.000		-
Impianti di sollevamento e pompaggio	8	1	24.193		24.193				
Serbatoi	6	1	10.370		10.370		120.000		
Telecontrollo	13	1					20.000		
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	15	1					50.000		
Allacciamenti acquedotto fognatura		1	28.236		28.236	28.236	90.000	90.000	
			<b>943.376</b>	<b>36.400</b>	<b>979.776</b>	<b>35.736</b>	<b>1.090.000</b>	<b>90.000</b>	<b>-</b>



	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Saldo LIC</b> (*già nettati dai lavori a saldo invariato da più di 5 anni)	<b>72.876</b>	<b>75.146</b>

Il saldo LIC anno 2014, pari ad Euro 72.876, risulta così suddiviso: condutture acquedotto e fognatura, rispettivamente Euro 32.316 (acquedotto/intervento Villette), ed Euro 40.560 (fognatura Quartero) entrambe le opere sono state concluse ed entrate in ammortamento nel 2015.

Il saldo LIC anno 2015, pari ad Euro 75.145,75, risulta così suddiviso: condutture acquedotto e fognatura, rispettivamente Euro 20.800 (fogna/progettazione Coggia), Euro 2.040 (fogna/relazione geologica Bossalini) ed Euro 3.774 (acqua/relazione geologica Masera), impianti di trattamento, Euro 48.531,75 (cicli alternati dep Domo2) entrambe le opere entreranno in ammortamento nel 2016.

## 2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

### 2.4.1 Ambiti tariffari applicati

Non risultano variazioni alla struttura degli ambiti tariffari rispetto a quanto determinato con il MTI 2014-2015.

Non sono previsti processi di convergenza tariffaria avendo, nel corso degli anni precedente, ricondotto i diversi ambiti tariffari ad un unico ambito.

### 2.4.2 Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2015

Dalla moltiplicazione delle tariffe 2014 e 2015 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze 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 (UII e successive).

#### 2.4.2.1 ACQUA NOVARA.VCO

AMBITO TARIFFARIO	Tariffe 2014 Vol/utenze 2014	Tariffe 2015 Vol/utenze 2014	Tariffe 2015 Vol/utenze 2015
<b>NORMALE</b>	50.157.891	53.056.261	54.270.840
<b>MARGINALITÀ SOCIALE</b>	491.225	519.822	531.625
<b>FORFAIT</b>	274.190	335.549	541.167
<b>TOTALE</b>	<b>50.923.306</b>	<b>53.911.632</b>	<b>55.343.631</b>

Agevolazioni tariffarie ISEE 2014:

n. richieste pervenute	Tipologia utenza	Agevolazione tariffaria
490	Domestico	33.059,96

Agevolazioni tariffarie ISEE 2015:

n. richieste pervenute	Tipologia utenza	Agevolazione tariffaria
100	Domestico	6.867,00



### 2.4.2.2 IDRABLU

AMBITO TARIFFARIO	Tariffe 2014 Vol/utenze 2014	Tariffe 2015 Vol/utenze 2014	Tariffe 2015 Vol/utenze 2015
MARGINALITÀ SOCIALE	87.750	92.941	88.261
NORMALE	2.306.525	2.442.716	2.520.594
FORFAIT	1.692.962	1.792.847	1.749.969
INGROSSO		-	14.276
<b>TOTALE</b>	<b>4.087.237</b>	<b>4.328.503</b>	<b>4.373.100</b>

## 3 Predisposizione tariffaria

### 3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

La scelta dello schema regolatorio risulta determinato in relazione alle seguenti ipotesi:

- quantificazione degli investimenti (al netto dei contributi) pianificati per il secondo periodo regolatorio;
- valorizzazione delle immobilizzazioni gestite 2015 (RAB 2015);
- costi operativi per abitante servito relativi all'anno 2014;
- presenza di variazioni nelle attività del gestore riconducibili alla fornitura di nuovi servizi (comma 23.5 lettera c) e d) dell'Allegato A alla deliberazione 664/2015/R/IDR) tali da dar luogo al fabbisogno di oneri aggiuntivi.

#### 3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

##### 3.1.1.1 ACQUA NOVARA.VCO

$\omega$	0,50
rpi	0,015
K	0,05
X	0,005
<b>RAB MTI2015</b>	<b>112.648.339</b>
$\sum I_{p_i}^{exp} 2016-2019$	<b>53.477.740</b>
<b>Opex2014</b>	<b>44.357.757</b>
<b>pop 2012</b>	<b>450.376</b>
OPM	109
<i>Presenza di variazioni</i>	<i>Integrazione servizio o territorio</i>

Sviluppo investimenti	2016	2017	2018	2019	Totale
$I_{p_i}^{exp}$ MTI-2	15.732.840	14.805.000	13.789.000	11.290.000	<b>55.616.840</b>
Contributi	1.607.600	442.500	89.000	0	<b>2.139.100</b>
$I_{p_i}^{exp}$ MTI-2 al netto dei contributi	14.125.240	14.362.500	13.700.000	11.290.000	<b>53.477.740</b>



Valore delle immobilizzazioni gestite 2015 come valorizzato nel MTI:

IMN 2015	112.648.339
----------	-------------

**RIEPILOGO OPEX 2014**

*Dati estratti dall'elaborazione MTI 2014-2015*

OPEX end (Costi operativi endogeni)	24.252.292
OPEX al (Costi operativi aggiornabili)	20.105.466
<i>costi energia elettrica</i>	9.172.410
<i>mutui e altri corrispettivi dei proprietari</i>	8.109.966
<i>costi wholesale</i>	-
<i>Spese funzionamento ATO (CO ATO)</i>	245.553
<i>Contributo AEEG (CO AEEG)</i>	13.052
<i>Morosità (CO mor)</i>	857.574
<i>Costi residuali (CO res)</i>	1.706.910
<b>OPEX</b>	<b>44.357.757</b>

Determinazione dello schema regolatorio:

IP <sup>exp</sup> /RAB <sub>MTI</sub>	0,47
OPM i	98
Selezione del Quadrante	<b>Schema III</b>
θa / θa-1 limite di prezzo	1,065

Le regole di determinazione tariffaria previste dallo **schema III**, prevedono le seguenti condizioni:

- *Opex* posto pari alla somma di *Opex<sub>end</sub>*, *Opex<sub>al</sub>* e *Op<sup>new</sup>*, in presenza per questi ultimi di motivata richiesta, sulla base dei criteri definiti al comma 23.4 e seguenti;
- *Capex* definito secondo le regole generali di cui all'Articolo 13 e seguenti;

3.1.1.2 IDRABLU

ω	0,50
rpi	0,015
K	0,05
X	0,005
<b>RAB MTI2015</b>	<b>2.958.933</b>
<b>∑Ip<sup>exp</sup> 2016-2019</b>	<b>4.609.100</b>
<b>Opex2014</b>	<b>3.506.181</b>
<b>pop 2012</b>	<b>37.452</b>
OPM	109
<b>Presenza di variazioni</b>	<b>Integrazione servizio o territorio</b>



<b>Sviluppo investimenti</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Ipt <sup>exp</sup> MTI-2	1.759.100	1.150.000	1.100.000	600.000	<b>4.609.100</b>
Contributi	0	0	0	0	<b>0</b>
Iptexp MTI-2 al netto dei contributi	1.759.100	1.150.000	1.100.000	600.000	<b>4.609.100</b>

Valore delle immobilizzazioni gestite 2015, come valorizzato nel MTI:

<b>IMN 2015</b>	<b>2.958.933</b>
-----------------	------------------

## **RIEPILOGO OPEX 2014**

*Dati estratti dall'elaborazione MTI 2014-2015*

OPEX end (Costi operativi endogeni)	2.105.720
OPEX al (Costi operativi aggiornabili)	1.400.461
<i>costi energia elettrica</i>	511.470
<i>mutui e altri corrispettivi dei proprietari</i>	623.290
<i>costi wholesale</i>	-
<i>Spese funzionamento ATO (CO ATO)</i>	51.757
<i>Contributo AEEG (CO AEEG)</i>	999
<i>Morosità (CO mor)</i>	63.670
<i>Costi residuali (CO res)</i>	149.275
<b>OPEX</b>	<b>3.506.181</b>

Determinazione dello schema regolatorio:

IP <sup>exp</sup> /RAB <sub>MTI</sub>	1,56
OPM i	94
Selezione del Quadrante	<b>Schema VI</b>
θ <sub>a</sub> / θ <sub>a-1</sub> limite di prezzo	1,090

Le regole di determinazione tariffaria previste dallo **schema VI**, prevedono le seguenti condizioni:

- *Opex* posto pari alla somma di *Opex<sub>end</sub>*, *Opex<sub>al</sub>* e *Op<sup>new</sup>*, in presenza per questi ultimi di motivata richiesta, sulla base dei criteri definiti al comma 23.4 e seguenti;
- *Capex* definito secondo le regole generali di cui all'Articolo 13 e seguenti, con facoltà di richiedere l'ammortamento finanziario, secondo quanto stabilito al paragrafo;
- $FNI^{new} = \max[0; \psi \cdot (IP_{exp} - Capex.)]$



L'Ente d'Ambito, accertata l'ammissibilità regolatoria per l'ammortamento finanziario, sentito il Gestore competente per territorio, intende non applicare l'ammortamento finanziario.

### **Valorizzazione FNI<sub>new,a</sub>**

In considerazione delle necessità di investimento previste dal PdI si ritiene opportuno, accertata comunque la necessità di ulteriori fonti di finanziamento, di attribuire al parametro  $\psi$  il valore pari a **0,8**.

Tuttavia, al fine di assicurare un incremento tariffario nei limiti ammissibili si ritiene opportuno rimodulare la componente FNI per l'anno 2016 garantendo maggiori risorse per gli anni 2017 e 2018 come da prospetto di seguito riportato.

Tale scelta non garantisce un'adeguata copertura economica finanziaria per la realizzazione degli interventi previsti dalla programmazione d'Ambito, pertanto, la Società dovrà necessariamente provvedere alla provvista finanziaria necessaria.

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
IP <sub>i</sub> <sup>exp</sup>	1.759.100	1.150.000	1.100.000	600.000
Capex <sup>a</sup>	405.869	476.555	601.938	663.040
$\psi$ [0,4÷0,8]	0,8	0,8	0,8	0,8
FNI <sup>new,a</sup> da formula	1.082.585	538.756	398.449	0
FNI <sup>new,a</sup> rinunciato da soggetto compilante	480.000	0	0	0
<b>FNI<sup>a</sup> in tariffa</b>	<b>602.585</b>	<b>538.756</b>	<b>398.449</b>	<b>0</b>

### **3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG**

#### **3.1.2.1 ACQUA NOVARA.VCO**

		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
AMM <sub>a</sub>	euro	7.707.590	7.806.448	8.314.529	8.780.340
OF <sub>a</sub>	euro	4.681.721	4.964.044	5.095.141	5.379.621
OFisc	euro	2.053.185	2.143.159	2.156.864	2.246.644
DCUIT <sub>aCapex</sub>	euro	0	0	0	0
<b>Capexa</b>	euro	<b>14.442.496</b>	<b>14.913.651</b>	<b>15.566.533</b>	<b>16.406.605</b>
FNI <sub>FoNI</sub>	euro	0	0	0	0
AMM <sub>FoNI</sub>	euro	1.100.118	1.217.129	1.225.126	1.244.772
DCUIT <sub>FoNI</sub>	euro	0	0	0	0
<b>FoNIa</b>	euro	<b>1.100.118</b>	<b>1.217.129</b>	<b>1.225.126</b>	<b>1.244.772</b>
Opex <sub>end</sub> (al netto degli ERC)	euro	18.242.468	17.552.937	17.552.937	17.552.937
Opex <sub>al</sub> (al netto degli ERC)	euro	15.510.458	14.595.249	15.301.317	14.928.530



Opex <sub>aQC</sub>	euro	0	0	0	0
Opnew <sub>a</sub>	euro	1.333.452	1.371.728	1.371.728	1.371.728
<b>Opexa</b>	euro	<b>35.086.378</b>	<b>33.519.914</b>	<b>34.225.982</b>	<b>33.853.195</b>
ERC <sub>aend</sub>	euro	6.130.940	6.820.470	6.820.471	6.820.471
ERC <sub>aal</sub>	euro	1.699.314	1.849.294	1.847.445	1.847.445
<b>ERCa</b>	euro	<b>7.830.254</b>	<b>8.669.764</b>	<b>8.667.915</b>	<b>8.667.915</b>
RC <sub>vola</sub>	euro	3.358.647	4.103.490	0	0
RC <sub>EEa</sub>	euro	420.942	-416.009	-862.925	0
RC <sub>wsa</sub>	euro	0	0	0	0
RC <sub>ERCa</sub>	euro	0	0	148.131	-1.849
Rca <sub>Altro</sub>	euro	1.648.567	1.924.724	1.851.802	1.850.891
<i>di cui Rca<sub>Attiv b</sub></i>	euro	<i>1.636.705</i>	<i>1.854.480</i>	<i>1.852.625</i>	<i>1.852.625</i>
<i>di cui Rca<sub>ares</sub></i>		<i>11.762</i>	<i>118.140</i>	<i>163</i>	<i>-20</i>
<i>di cui Rca<sub>AEEGSI</sub></i>	euro	<i>100</i>	<i>-53</i>	<i>-986</i>	<i>-1.714</i>
<i>di cui DRC<sub>vol2015</sub></i>	euro	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>di cui DRC<sub>ee2015</sub></i>	euro	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>di cui Rca<sub>altro</sub></i>	euro	<i>0</i>	<i>-35.757</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Inflazione	euro	<i>1,00499</i>	<i>0,99900</i>	<i>1,00000</i>	<i>1,00000</i>
RC totale		5.455.264	5.618.666	1.137.008	1.849.042
<b>RC<sub>TOT</sub><sup>a</sup> per calcoli finali</b>		<b>3.500.000</b>	<b>6.600.000</b>	<b>2.110.938</b>	<b>1.849.042</b>
<b>VRG</b>		<b>61.959.246</b>	<b>64.920.459</b>	<b>61.796.494</b>	<b>62.021.529</b>

### 3.1.2.2 IDRABLU

		2016	2017	2018	2019
AMM <sub>a</sub>	euro	186.540	218.141	276.556	298.424
OF <sub>a</sub>	euro	153.316	181.876	230.117	251.828
OFisca	euro	66.013	76.538	93.909	101.654
DCUIT <sub>aCapex</sub>	euro	0	0	0	0
<b>Capexa</b>	euro	<b>405.869</b>	<b>476.555</b>	<b>600.582</b>	<b>651.907</b>
FNI <sub>FoNI</sub>	euro	602.585	538.756	399.535	0
AMM <sub>FoNI</sub>	euro	40.260	51.349	72.519	90.429
DCUIT <sub>FoNI</sub>	euro	0	0	0	0
<b>FoNIa</b>	euro	<b>642.844</b>	<b>590.105</b>	<b>472.053</b>	<b>90.429</b>
Opex <sub>end</sub> (al netto degli ERC)	euro	1.582.312	1.480.028	1.480.028	1.480.028
Opex <sub>al</sub> (al netto degli ERC)	euro	1.237.474	1.296.143	1.316.758	1.317.175
Opex <sub>aQC</sub>	euro	0	0	0	0
Opnew <sub>a</sub>	euro	128.267	128.267	128.267	128.267
<b>Opexa</b>	euro	<b>2.948.053</b>	<b>2.904.439</b>	<b>2.925.053</b>	<b>2.925.470</b>
ERC <sub>aend</sub>	euro	521.975	636.208	636.208	636.208
ERC <sub>aal</sub>	euro	158.415	162.135	161.973	161.973
<b>ERCa</b>	euro	<b>680.390</b>	<b>798.343</b>	<b>798.181</b>	<b>798.181</b>
RC <sub>vola</sub>	euro	45.520	-29.353	0	0



RC <sub>EEa</sub>	euro	-33.911	-32.382	3.982	0
RC <sub>wsa</sub>	euro	0	14.283	14.268	-14
RC <sub>ERCa</sub>	euro	0	0	3.558	-162
Rc <sub>aAltro</sub>	euro	13.290	45.055	-1.520	1.423
di cui Rc <sub>aAttiv b</sub>	euro	122	1.489	1.488	1.488
di cui Rc <sub>ares</sub>		13.119	10.674	-3.031	-1
di cui Rc <sub>aAEEGSI</sub>	euro	50	94	23	-64
di cui DRC <sub>vol2015</sub>	euro		-18.600		
di cui DRC <sub>ee2015</sub>	euro	0	0	0	0
di cui Rc <sub>altro</sub>	euro	0	51.397	0	0
Inflazione	euro	1,00499	0,99900	1,00000	1,00000
RC totale		25.023	-2.394	20.288	1.246
<b>Rc<sub>TOT</sub><sup>a</sup> per calcoli finali</b>		<b>0</b>	<b>22.628</b>	<b>20.288</b>	<b>1.246</b>
<b>VRG</b>		<b>4.677.157</b>	<b>4.792.070</b>	<b>4.816.158</b>	<b>4.467.233</b>

Nei paragrafi che seguono, vengono valorizzate le singole componenti tariffarie riportate nella precedente tabella, precisando i dati di input da cui sono state originate le scelte compiute nella relativa determinazione.



### 3.1.3 Valorizzazione componente Capex

#### 3.1.3.1 ACQUA NOVARA.VCO

Dati input per il calcolo dell'ammortamento delle immobilizzazioni del gestore, art 14 dell'Allegato A:

Categoria Cespite		IP	FAIP	CFP	FACP	IP netto 2016	Comp. tariffaria AMM 2016
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	2.633.812	724.014	32.641	-	<b>485.364</b>	<b>117.285</b>
14	Autoveicoli	757.341	481.258	1.532	-	<b>67.249</b>	<b>14.383</b>
5	Condutture e opere idrauliche fisse	126.002.006	21.517.452	21.754.170	1.948.803	<b>85.378.104</b>	<b>2.710.252</b>
4	Costruzioni leggere	-	-	-	-	-	-
3	Fabbricati industriali	6.435.649	1.246.552	61.014	-	<b>4.459.863</b>	<b>167.698</b>
2	Fabbricati non industriali	86.661	31.259	-	-	<b>63.410</b>	<b>2.940</b>
10	Gruppi di misura elettronici	-	-	-	-	-	-
9	Gruppi di misura meccanici	7.148.980	686.281	178.867	-	<b>2.596.896</b>	<b>250.000</b>
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	9.232.356	2.532.562	289.593	87.656	<b>1.939.860</b>	<b>669.189</b>
7	Impianti di trattamento	59.276.304	13.876.361	8.624.286	1.670.010	<b>26.294.352</b>	<b>3.271.292</b>
12	Laboratori	2.385.969	925.108	23.360	-	<b>285.171</b>	<b>94.661</b>
6	Serbatoi	4.208.700	185.051	123.152	-	<b>2.233.261</b>	<b>51.927</b>
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	4.546.285	658.841	133.927	-	<b>811.852</b>	<b>197.105</b>
13	Telecontrollo	3.200.862	435.787	75.135	-	<b>917.322</b>	<b>160.858</b>
1	Terreni	1.407.013	-	1.143	-	<b>2.125.934</b>	-

				IMN 2016	AMM 2016
227.321.940	43.300.524	31.298.820	3.706.469	<b>127.658.638</b>	<b>7.707.590</b>

→ *prosegue 2017-2019*

Categoria Cespite		IP netto 2017	Comp. tariffaria AMM 2017	IP netto 2018	Comp. tariffaria AMM 2018	IP netto 2019	Comp. tariffaria AMM 2019
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	851.909	168.842	807.164	151.624	751.718	165.118
14	Autoveicoli	72.524	18.206	54.010	18.206	35.496	18.206
5	Condutture e opere idrauliche fisse	89.565.943	2.842.107	94.101.006	3.005.369	98.806.421	3.164.895
4	Costruzioni leggere	-	-	-	-	-	-
3	Fabbricati industriali	4.354.390	169.203	4.802.230	183.854	4.917.296	190.907
2	Fabbricati non industriali	60.470	2.940	57.531	2.940	54.591	2.940
10	Gruppi di misura elettronici	-	-	-	-	-	-
9	Gruppi di misura meccanici	3.032.892	292.825	4.232.720	387.143	4.979.178	457.825
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	2.359.015	487.083	2.236.083	360.788	2.204.019	375.474
7	Impianti di trattamento	25.582.129	3.169.549	24.978.974	3.308.967	23.107.234	3.357.759
12	Laboratori	309.264	59.499	365.709	59.489	505.073	65.885
6	Serbatoi	2.525.707	58.169	2.826.748	65.004	3.860.589	85.693



15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	1.407.993	350.388	2.035.316	537.401	2.280.638	617.269
13	Telecontrollo	1.102.167	187.636	1.436.176	233.743	1.696.758	278.371
1	Terreni	2.149.683	-	2.149.683	-	2.149.683	-

<b>IMN 2017</b>	<b>AMM 2017</b>	<b>IMN 2018</b>	<b>AMM 2018</b>	<b>IMN 2019</b>	<b>AMM 2019</b>
133.374.087	7.806.448	140.083.350	8.314.529	145.348.695	8.780.340

### CALCOLO OF e OFisc

Sviluppo del capitale investito netto del gestore Acqua Novara.VCO (art.15)

$$CIN^a = IMN^a + CCN^a + LIC^a - FAcc^a - FoNI_{non\_inv}^a$$

$$CCN^a = \left( \frac{90}{365} * Ricavi_{A.A1}^{a-2} - \frac{60}{365} * Costi_{A.B6+B7}^{a-2} \right) * \prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$$

$$LIC^a = LIC^{a-2} * dfl_{a-2}^a$$

	2016	2017	2018	2019
IMN	127.658.638	133.374.087	140.083.350	145.348.695
LIC nettati	5.292.090	4.732.704	0	0
FACC	4.279.182	3.530.521	3.530.521	3.530.521
CCN	9.564.220	10.616.484	10.616.484	10.616.484
FoNI <sub>non_inv</sub> <sup>a</sup>	0	0	0	0
<b>CIN<sup>a</sup></b>	<b>138.235.766</b>	<b>145.192.754</b>	<b>147.169.313</b>	<b>152.434.658</b>

Valorizzazione delle immobilizzazioni finanziate a fondo perduto con contributi pubblici suddivise per tipologia di cespite:

$$CIN_{fp}^a = \sum_c \sum_{t=1963}^{a-2} (CFP_{c,t} * dfl_t^a - FA_{CFP,c,t}^a)$$

ID Cespite	Categoria Cespite	CFP netto 2016	CFP netto 2017	CFP netto 2018	CFP netto 2019
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	2.999	19.892	16.989	14.086
14	Autoveicoli	828	1.372	1.064	757
5	Condutture e opere idrauliche fisse	16.083.340	17.196.526	17.642.295	17.531.600
4	Costruzioni leggere	-	-	-	-
3	Fabbricati industriali	9.640	11.633	11.336	11.039
2	Fabbricati non industriali	-	-	-	-
10	Gruppi di misura elettronici	-	-	-	-
9	Gruppi di misura meccanici	10.637	34.491	32.144	29.798
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	111.364	136.870	118.022	99.173
7	Impianti di trattamento	3.863.266	4.385.928	4.366.321	3.777.147



12	Laboratori	1.302	5.424	4.869	4.314
6	Serbatoi	7.086	39.347	38.557	37.767
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	8.016	34.844	27.555	20.265
13	Telecontrollo	6.444	18.032	15.678	13.323
1	Terreni	298	1.147	1.147	1.147

<b>CIN<sup>a</sup><sub>fp</sub></b>	<b>20.105.220</b>	<b>21.885.506</b>	<b>23.073.562</b>	<b>23.173.355</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

$$OF^a = (K_m + \alpha) * \left(1 - \frac{CIN_{fp}^a}{CIN^a}\right) * CIN^a$$

	2016	2017	2018	2019
CIN <sub>fp</sub> / CIN	14,5%	15,1%	15,7%	15,2%
K <sub>m</sub>	2,05%	2,05%	2,05%	2,05%
α	1,60%	1,60%	1,60%	1,60%
OF (senza time lag)	4.315.657	4.504.778	4.533.584	4.722.297
OF (time lag)	366.064	459.266	561.557	657.324
<b>OF in tariffa</b>	<b>4.681.721</b>	<b>4.964.044</b>	<b>5.095.141</b>	<b>5.379.621</b>

$$OFisc^a = 0,275 * Rai^a$$

Rai	7.466.127	7.793.306	7.843.141	8.169.616
<b>OFisc in tariffa</b>	<b>2.053.185</b>	<b>2.143.159</b>	<b>2.156.864</b>	<b>2.246.644</b>

Non sono valorizzate immobilizzazioni di terzi  $\Delta CUIT = 0$



### 3.1.3.2 IDRABLU

Dati input per calcolo Ammortamento delle immobilizzazioni del gestore, art 14 dell'Allegato A:

Categoria Cespite		IP	FAIP	CFP	FACP	IP netto 2016	Comp. tariffaria AMM 2016
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	420.198	229.672	22.990	-	15.321	4.040
14	Autoveicoli	195.476	146.368	2.896	-	1.007	252
5	Condutture e opere idrauliche fisse	8.121.665	2.722.088	2.227.726	1.209.695	2.669.068	71.340
4	Costruzioni leggere	11.191	8.568	-	-	2.012	201
3	Fabbricati industriali	272.851	160.113	240.787	150.228	132.454	1.019
9	Gruppi di misura meccanici	350.296	-	83.144	-	4.026	219
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	223.629	176.764	109.152	103.166	8.387	1.632
7	Impianti di trattamento	3.435.487	1.606.088	1.381.764	1.109.845	1.109.378	104.993
6	Serbatoi	59.714	2.961	2.290	-	46.448	1.080
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	6.000	-	-	-	4.872	1.218
13	Telecontrollo	27.405	-	6.450	-	2.412	246
11	Altri impianti	150.770	103.129	8.873	-	1.923	297

				IMN 2016	AMM 2016
13.274.683	5.155.751	4.086.073	2.572.934	3.997.308	186.540

→ *prosegue 2017-2019*

Categoria Cespite		IP netto 2017	Comp. tariffaria AMM 2017	IP netto 2018	Comp. tariffaria AMM 2018	IP netto 2019	Comp. tariffaria AMM 2019
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	11.165	2.300	58.749	7.456	99.286	11.941
14	Autoveicoli	13.922	2.304	11.037	2.304	8.152	2.304
5	Condutture e opere idrauliche fisse	3.237.076	83.440	4.391.173	106.596	5.053.667	119.156
4	Costruzioni leggere	1.811	201	1.610	201	1.409	201
3	Fabbricati industriali	121.583	1.019	110.712	1.019	99.841	1.019
9	Gruppi di misura meccanici	50.225	2.131	146.859	7.031	336.826	15.404
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	30.963	3.701	26.510	3.570	22.189	3.352
7	Impianti di trattamento	1.224.250	120.041	1.348.061	135.967	1.270.205	132.099
6	Serbatoi	55.780	1.242	54.491	1.242	53.203	1.242
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	3.654	1.218	46.436	7.687	36.418	7.687
13	Telecontrollo	2.110	246	26.809	2.543	23.382	2.543
11	Altri impianti	1.626	297	21.329	940	40.124	1.476



IMN 2017	AMM 2017	IMN 2018	AMM 2018	IMN 2019	AMM 2019
4.754.167	218.141	6.243.777	276.556	7.044.702	298.424

### CALCOLO OF e OFisc

Sviluppo del capitale investito netto del gestore Idrablu:

$$CIN^a = IMN^a + CCN^a + LIC^a - FAcc^a - FoNI_{non\_inv}^a$$

$$CCN^a = \left( \frac{90}{365} * Ricavi_{A,A1}^{a-2} - \frac{60}{365} * Costi_{A,B6+B7}^{a-2} \right) * \prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$$

$$LIC^a = LIC^{a-2} * dfl_{a-2}^a$$

	2016	2017	2018	2019
IMN	3.997.308	4.754.167	6.243.777	7.044.702
LIC nettati	79.112	75.446	0	0
FACC	344.042	359.880	359.880	359.880
CCN	732.517	813.538	813.538	813.538
FoNI <sup>a</sup> <sub>non_inv</sub>	0	0	0	0
<b>CIN<sup>a</sup></b>	<b>4.464.895</b>	<b>5.283.271</b>	<b>6.697.435</b>	<b>7.498.361</b>

Valorizzazione delle immobilizzazioni finanziate a fondo perduto con contributi pubblici:

$$CIN_{fp}^a = \sum_c \sum_{t=1963}^{a-2} (CFP_{c,t} * dfl_t^a - FA_{CFP,c,t}^a)$$

ID Cespite	Categoria Cespite	CFP netto 2016	CFP netto 2017	CFP netto 2018	CFP netto 2019
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	810	694	13.826	30.419
14	Autoveicoli	-	2.908	2.326	1.745
5	Condutture e opere idrauliche fisse	402.910	558.265	869.557	1.136.265
4	Costruzioni leggere	-	-	-	-
3	Fabbricati industriali	118.655	108.803	98.952	89.100
9	Gruppi di misura meccanici	735	18.479	43.738	115.141
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	645	5.929	5.178	4.427
7	Impianti di trattamento	142.599	181.900	234.636	242.509
6	Serbatoi	-	2.299	2.253	2.207
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	-	-	11.658	9.326
13	Telecontrollo	441	385	6.954	6.071
11	Altri impianti	-	-	5.299	12.474

<b>CIN<sup>a</sup><sub>fp</sub></b>	<b>666.796</b>	<b>879.663</b>	<b>1.294.377</b>	<b>1.649.684</b>
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------	------------------



$$OF^a = (K_m + \alpha) * \left(1 - \frac{CIN_{fp}^a}{CIN^a}\right) * CIN^a$$

	2016	2017	2018	2019
CIN <sub>fp</sub> / CIN	14,9%	16,6%	19,3%	22,0%
K <sub>m</sub>	2,05%	2,05%	2,05%	2,05%
α	1,60%	1,60%	1,60%	1,60%
OF (senza time lag)	138.756	160.877	197.390	213.669
OF (time lag)	14.561	21.000	32.727	38.159
<b>OF in tariffa</b>	<b>153.316</b>	<b>181.876</b>	<b>230.117</b>	<b>251.828</b>

$$OFisc^a = 0,275 * Rai^a$$

Rai rate	6,32%	6,32%	6,32%	6,32%
Rai	240.049	278.318	341.486	369.650
<b>OFisc in tariffa</b>	<b>66.013</b>	<b>76.538</b>	<b>93.909</b>	<b>101.654</b>

Non sono valorizzate immobilizzazioni di terzi  $\Delta CUIT = 0$

### 3.1.4 Valorizzazione componente FoNI

Il Fondo nuovo investimento è definito come segue:

$$FoNI^a = FNI_{FoNI}^a + AMM_{FoNI}^a + \Delta CUIT_{FoNI}^a$$

#### 3.1.4.1 ACQUA NOVARA.VCO

La componente FoNi risulta costituita esclusivamente dalla quota riscossa a titolo di ammortamento sui contributi a fondo perduto calcolata secondo quanto previsto al comma 16.3 dell'Allegato A.

	2016	2017	2018	2019
AMM <sub>FoNI</sub> <sup>a</sup>	1.100.118	1.217.129	1.225.126	1.244.772
FNI <sup>a</sup>	0	0	0	0
ΔCUIT <sub>FoNI</sub> <sup>a</sup>	0	0	0	0
<b>FoNI<sup>a</sup></b>	<b>1.100.118</b>	<b>1.217.129</b>	<b>1.225.126</b>	<b>1.244.772</b>



### 3.1.4.2 IDRABLU

La componente FoNI<sup>a</sup> risulta costituita dalla quota riscossa a titolo di ammortamento sui contributi a fondo perduto calcolata secondo quanto previsto al comma 16.3 e dalla componente riscossa a titolo di anticipazione per il finanziamento dei nuovi investimenti nei limiti della componente FNI<sup>new, a</sup> definita al precedente paragrafo [3.1.1.2](#).

	2016	2017	2018	2019
AMM <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	40.260	51.349	72.519	90.429
FNI <sup>a</sup>	602.585	538.756	399.535	0
ΔCUIT <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	0	0	0	0
<b>FoNI<sup>a</sup></b>	<b>642.844</b>	<b>590.105</b>	<b>472.053</b>	<b>90.429</b>

### 3.1.5 Valorizzazione della componente Opex (*Opex<sub>end</sub>*, *Opex<sub>al</sub>*, *Opex<sub>new</sub>*)

#### **Valorizzazione OPEX end:**

La valorizzazione degli Opex<sub>end</sub> (2016, 2017, 2018, 2019) ha origine dal valore stabilito nel MTI al quale è stata applicata l'inflazione 2015 e 2016 (rispettivamente 1,006 e 0,999).

ACQUA NOVARA.VCO	2014	2016	2017	2018	2019
Produttoria inflazione		1,005	1,005	1,005	1,005
<b>Opex<sub>end</sub> al lordo degli ERC<sub>end</sub></b>	<i>24.252.292</i>	<b>24.373.408</b>	<b>24.373.408</b>	<b>24.373.408</b>	<b>24.373.408</b>
<i>Opex<sub>end</sub> al netto degli ERC<sub>end</sub></i>		<b>18.242.468</b>	<b>17.552.937</b>	<b>17.552.937</b>	<b>17.552.937</b>

IDRABLU	2014	2016	2017	2018	2019
Produttoria inflazione		1,005	1,005	1,005	1,005
<b>Opex<sub>end</sub> al lordo degli ERC<sub>end</sub></b>	<i>2.105.720</i>	<b>2.116.236</b>	<b>2.116.236</b>	<b>2.116.236</b>	<b>2.116.236</b>
<i>Opex<sub>end</sub> al netto degli ERC<sub>end</sub></i>		<b>1.594.261</b>	<b>1.480.028</b>	<b>1.480.028</b>	<b>1.480.028</b>

Tale valore è stato poi rimodulato in relazione alla risultanza delle variazioni sistemiche come evidenziate nel seguito.

Come richiamato nei precedenti paragrafi nel corso del 2014/2015 si sono attuati provvedimenti dell'Ente d'Ambito inerenti la modifica dei perimetri gestionali, in particolare:

1. Passaggio dalla società Comuni Riuniti VCO → alla società Acqua Novara.VCO
  - Comune di Macugnaga -aprile 2015 (*deliberazione atto n.176 del 30.09.2014*)
  - Comune di Ornavasso -maggio 2016 (*deliberazione atto n.216 del 30.03.2016*)
2. Passaggio dalla società 2i Rete Gas Srl (soggetto salvaguardato) → alla società Acqua Novara.VCO
  - Comune di Romentino (limitatamente al segmento acquedotto) -gennaio 2015 (*deliberazione atto n.183 del 02.12.2014*)
3. Passaggio dalla società Acqua Novara.VCO → alla società Idrablu (*deliberazione atto n.172 del 28.03.2014*)



- Comune di Beura Cardezza (limitatamente al segmento acquedotto e fognatura) -gennaio 2015

4. Conferimento delle infrastrutture da parte dell'Amministrazione Comunale di Casalino alla società Acqua Novara.VCO -gennaio 2016 (*deliberazione atto n.20 del 20.04.2007*)

Tale scenario ha determinato variazione sia in termini di territorio gestito che di servizio erogato.

I gestori interessati da tali cambiamenti si collocano all'interno degli schemi III e VI di cui all'art.9 dell'Allegato A come illustrato nel precedente paragrafo [3.1.1](#).

Nel seguito viene determinata la valorizzazione dei soli costi operativi endogeni e non dei costi operativi aggiornabili (ad esclusione dei MT) in quanto oggetto di un eventuale recupero a consuntivo.

Tabella di sintesi delle variazioni sistemiche:

Comune	Abitanti (Istat 2015)	SII	Precedente Gestore	Nuovo Gestore	2015	2016	2017-fine
					Durata Variazione sistemica [mesi]		
Beura Cardezza	1.458	A + F	Acqua Novara.VCO	Idrablu	12	12	12
Romentino	5.621	A	2i Rete Gas	Acqua Novara.VCO	12	12	12
Macugnaga	558	A+F+D	Comuni Riuniti VCO	Acqua Novara.VCO	9	12	12
Casalino	1.570	A+F+D	Economia	Acqua Novara.VCO	0	12	12
Ornavasso	3.446	A+F	Comuni Riuniti VCO	Acqua Novara.VCO	0	8	12

La valorizzazione dei costi è calcolata in relazione al costo operativo endogeno pro-capite 2015 previsto dal MTI del singolo gestore riproporzionato in base *i*) all'incidenza del servizio acquisito o ceduto (acquedotto, fognatura, depurazione) *ii*) al periodo gestionale (numero di mesi/12) e *iii*) al numero di abitanti.

Comune	Abitanti (Istat 2015)	Incidenza servizio acquisito/ceduto	2015	2016	2017-fine
			Incidenza periodo		
Beura Cardezza	1.458	61%	100%	100%	100%
Romentino	5.621	47%	100%	100%	100%
Macugnaga	558	100%	75%	100%	100%
Casalino	1.570	100%	0%	100%	100%
Ornavasso	3.446	61%	0%	67%	100%

ACQUA NOVARA.VCO

Comune	Opex end pro-capite 2015	2015	2016	2017-fine
		Valorizzazione Opex end		
Beura Cardezza	55	- 48.584	- 48.584	- 48.584
Romentino	55	144.318	144.318	144.318
Macugnaga	55	22.861	30.482	30.482
Casalino	55	-	85.765	85.765
Ornavasso	55	-	76.553	114.830
		<b>118.595</b>	<b>288.534</b>	<b>326.810</b>



#### IDRABLU

Comune	Opex end pro-capite 2015	2015	2016	2017-fine
		Valorizzazione Opex end		
Beura Cardezza	58	<b>51.397</b>	<b>51.397</b>	<b>51.397</b>

#### Valorizzazione OPEX<sup>new</sup>:

	2015	2016	2017	2018	2019
Acqua Novara.VCO	<b>118.595</b>	<b>288.534</b>	<b>326.810</b>	<b>326.810</b>	<b>326.810</b>
Idrablu	<b>51.397</b>	<b>51.397</b>	<b>51.397</b>	<b>51.397</b>	<b>51.397</b>

Occorre inoltre considerare, tra i costi riconducibili a variazioni sistemiche, i maggiori oneri derivanti dall'incremento dei fondi destinati al territorio montano. Tali contributi, previsti dall'art.8 della Legge Regionale 13/97, sono stati infatti rideterminati dalla Conferenza d'Ambito con deliberazione n.141 del 08.10.2012 il cui effetto decorre dal 1 gennaio 2016 a seguito dell'entrata in vigore della convenzione istitutiva sottoscritta da parte dei consigli comunali appartenenti al territorio dell'ATO1.

L'entrata in vigore della nuova convenzione istitutiva determina l'incremento della percentuale destinata al territorio montano dal 3% al 5% dei ricavi da tariffa.

Nel seguito la valorizzazione dei maggiori oneri determinati sulla base dei ricavi 2014/2015:

#### **OPEX<sup>new</sup>** derivante dalla variazione della Componente Re sCa:

<b>ACQUA NOVARA.VCO</b>	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Contributi a Comunità Montane	1.575.003	1.717.252	2.812.953	2.812.953	2.812.953	2.812.953
Incremento contributo <i>Delibera ATO1 n.141 del 08.10.2012</i>	-	-	<b>1.097.418</b>	<b>1.097.418</b>	<b>1.097.418</b>	<b>1.097.418</b>

<b>IDRABLU</b>	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Contributi a comunità montane	119.689	122.857	204.558	204.558	204.558	204.558
Incremento contributo <i>Delibera ATO1 n.141 del 08.10.2012</i>			<b>80.849</b>	<b>80.849</b>	<b>80.849</b>	<b>80.849</b>

In ultimo si segnala che con deliberazione n.200 del 28.07.2015 è stato sospeso il bando annuale destinato al finanziamento di interventi di cooperazione internazionale relativi alla realizzazione di infrastrutture del SII. Tale provvedimento con effetto retroattivo dal 2012 ha determinato la necessità di rifondere le somme relative agli anni dal 2012 al 2014 nonché considerare tale correzione quale variazione sistemica a partire dall'anno 2015 in detrazione ai costi operativi endogeni Opex<sub>end</sub>.

Nel seguito la valorizzazione dei minori oneri determinati sulla base dei costi storici posti a bilancio:

<b>ACQUA NOVARA.VCO</b>	2012	2013	2014	2015	2016	2017-fine
Fondo Cooperazione internazionale	50.319	51.718	52.500	<b>52.500</b>	<b>52.500</b>	<b>52.500</b>



L'importo riferibile agli anni 2012, 2013, 2014 pari a € **154.537** è stato detratto dalla componente Opex - Opex<sub>al</sub> nella sezione *Detrazioni alla componente Opex* unitamente a quanto evidenziato al punto [2.3.2.1.](#)

IDRABLU	2012	2013	2014	2015	2016	2017-fine
Fondo Cooperazione internazionale	3.981	3.989	3.979	<b>3.979</b>	<b>3.979</b>	<b>3.979</b>

L'importo riferibile agli anni 2012, 2013, 2014 pari a € **11.949** è stato detratto dalla componente Opex - Opex<sub>al</sub> nella sezione *Detrazioni alla componente Opex*.

#### Determinazione Op<sup>new, a</sup> Complessivo:

ACQUA NOVARA.VCO	2015	2016	2017-fine
Variazione territoriali/ nuovo servizio	118.595	288.534	326.810
Comunità Montana		1.097.418	1.097.418
Fondo Cooperazione internazionale		-52.500	-52.500
<b>Totale</b>	<b>118.595</b>	<b>1.333.452</b>	<b>1.371.728</b>

IDRABLU	2015	2016	2017-fine
Variazione territoriali/ nuovo servizio	51.397	51.397	51.397
Comunità Montana		80.849	80.849
Fondo Cooperazione internazionale		-3.979	-3.979
<b>Totale</b>	<b>51.397</b>	<b>128.267</b>	<b>128.267</b>

#### Valorizzazione OPEX al:

$$Opex_{al}^a = CO_{EE}^a + CO_{ws}^a + \sum_p (MT_p^a + AC_p^a) + CO_{altri}^a$$

#### ACQUA NOVARA.VCO

	2016	2017	2018	2019
<b>CO<sub>EE</sub><sup>a</sup></b>	<b>9.641.262</b>	<b>8.778.337</b>	<b>8.778.337</b>	<b>8.778.337</b>
<b>MT</b>	<b>6.124.532</b>	<b>5.929.887</b>	<b>5.420.608</b>	<b>5.047.822</b>
<b>CO<sub>altri</sub><sup>a</sup></b>	<b>364.720</b>	<b>393.419</b>	<b>1.102.371</b>	<b>1.102.371</b>
<i>CO<sub>ATO</sub><sup>a</sup></i>	251.953	248.039	248.039	248.039
<i>CO<sub>AEEG</sub><sup>a</sup></i>	14.341	15.069	15.054	15.054
<i>CO<sub>mor</sub><sup>a</sup></i>	79.068	110.770	819.757	819.757
<i>CO<sub>res</sub><sup>a</sup></i>	19.358	19.541	19.521	19.521
<b>TOTALE</b>	<b>16.130.514</b>	<b>15.101.643</b>	<b>15.301.317</b>	<b>14.928.530</b>



## IDRABLU

	2016	2017	2018	2019
<b>CO<sub>EE</sub><sup>a</sup></b>	<b>479.943</b>	<b>483.926</b>	<b>483.926</b>	<b>483.926</b>
<b>MT</b>	<b>656.314</b>	<b>667.643</b>	<b>660.357</b>	<b>660.774</b>
<b>CO<sub>altri</sub><sup>a</sup></b>	<b>101.216</b>	<b>130.292</b>	<b>158.207</b>	<b>158.207</b>
<i>CO<sub>ATO</sub><sup>a</sup></i>	49.980	53.373	53.373	53.373
<i>CO<sub>AEEG</sub><sup>a</sup></i>	1.070	1.157	1.156	1.156
<i>CO<sub>mor</sub><sup>a</sup></i>	46.187	74.813	102.730	102.730
<i>CO<sub>res</sub><sup>a</sup></i>	3.979	949	948	948
<b>TOTALE</b>	<b>1.237.474</b>	<b>1.296.143</b>	<b>1.316.758</b>	<b>1.317.175</b>

Costo dell'energia elettrica:

$$CO_{EE}^a = \left\{ \min \left[ CO_{EE}^{eff, a-2}; \left( CO_{EE}^{medio, a-2} * kWh^{a-2} \right) * 1,1 \right] \right\} * \prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$$

La componente di costo per l'energia elettrica risulta determinata in relazione al costo effettivamente sostenuto negli esercizi 2014 e 2015 ed iscritto a bilancio, in particolare:

## ACQUA NOVARA.VCO

	2014	2015	2016	2017
CO <sup>eff, a-2</sup> <sub>EE</sub>	9.758.088	8.787.124	8.778.337	8.778.337
CO <sup>medio, a-2</sup> <sub>EE</sub>	0,16740	0,16740	0,16740	0,16740
kWh <sup>a-2</sup>	52.098.146	52.416.407	52.416.407	52.416.407
CO <sub>EE</sub> <sup>a</sup> pre inflazione	9.593.353	8.787.124	8.778.337	8.778.337
∏(1+I <sup>t</sup> )			1,005	0,999
<b>CO<sub>EE</sub><sup>a</sup></b>			<b>9.641.262</b>	<b>8.778.337</b>

## IDRABLU

	2014	2015	2016	2017
CO <sup>eff, a-2</sup> <sub>EE</sub>	477.559	484.410	483.926	483.926
CO <sup>medio, a-2</sup> <sub>EE</sub>	0,16740	0,16740	0,16740	0,16740
kWh <sup>a-2</sup>	2.817.585	2.767.881	2.767.881	2.767.881
CO <sub>EE</sub> <sup>a</sup> pre inflazione	477.559	484.410	483.926	483.926
∏(1+I <sup>t</sup> )			1,005	0,999
<b>CO<sub>EE</sub><sup>a</sup></b>			<b>479.943</b>	<b>483.926</b>



**Costo rimborso mutui Comuni e Società patrimoniali (MT):**

**ACQUA NOVARA.VCO**

COMUNE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Agrate Conturbia	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-	-
Ameno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Arizzano	29.022	29.022	29.022	29.022	29.022	29.022	29.022	29.022	29.022	29.022	9.050
Armeno	101.652	88.992	88.992	88.992	78.834	67.887	67.887	67.887	67.887	59.482	56.649
Arola	2.636	2.636	2.636	2.636	2.636	2.636	2.636	2.636	2.636	2.636	2.636
Arona	40.600	46.778	46.778	46.778	46.778	46.778	40.529	38.386	38.386	38.386	38.386
Aurano	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bannio Anzino	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Barengo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baveno	52.458	53.016	53.016	53.016	53.016	53.016	53.016	53.016	48.942	48.942	48.942
Bee	13.242	13.242	13.242	13.242	13.242	13.242	13.242	13.242	13.242	13.242	13.242
Belgirate	13.422	13.422	13.422	13.422	13.422	13.422	13.422	13.422	13.422	13.422	13.422
Bellinzago Novarese	133.551	133.551	4.393	4.393	4.393	4.393	4.393	4.393	-	-	-
Beura Cardezza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Biandrate	29.230	29.230	29.230	29.230	29.230	23.382	23.382	23.382	23.382	23.382	7.594
Boca	8.303	8.303	8.303	8.303	8.303	8.303	8.303	-	-	-	-
Bogogno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bolzano Novarese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Borgo Ticino	158.889	160.582	160.582	160.582	148.650	142.519	142.519	127.977	68.451	-	-
Borgolavezzaro	10.703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Borgomanero	280.596	284.561	284.561	284.561	284.561	284.561	284.561	284.561	284.561	284.561	180.651
Briga Novarese	44.056	43.936	43.936	43.936	39.585	39.585	11.701	11.701	-	-	-
Briona	7.388	7.572	7.767	7.973	8.192	8.423	-	-	-	-	-
Brovello Carpu gnino	27.624	27.624	27.624	27.624	27.624	27.624	27.624	27.624	27.624	27.624	27.624
Caltignaga	21.315	21.809	21.809	21.809	10.358	10.358	10.064	10.064	10.064	10.064	-
Cambiasca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cameri	134.648	134.648	128.665	128.665	119.191	119.191	107.179	83.894	83.894	83.894	83.894
Cannero Riviera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cannobio	89.411	119.353	119.353	119.353	119.353	119.353	119.353	119.353	119.353	119.353	99.353
Caprezzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Carpignano Sesia	10.711	10.711	10.711	10.711	10.711	10.711	10.711	10.711	10.711	10.711	10.711
Casalbeltrame	140.426	140.426	140.426	140.426	140.426	140.426	140.426	140.426	140.426	140.426	140.426



COMUNE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Casale Corte Cerro	59.483	59.483	59.483	59.483	59.483	57.162	57.162	57.162	57.162	57.162	57.162
Casaleggio Novara	2.361	2.361	2.361	-	-	-	-	-	-	-	-
Casalino	6.514	6.514	6.514	6.514	6.514	6.514	6.514	6.514	6.514	6.514	6.514
Casalvolone	20.909	21.236	21.236	21.236	21.236	21.236	21.236	21.236	21.236	21.236	21.236
Castellazzo Novarese	6.527	6.527	6.527	6.527	6.527	6.527	6.527	6.527	6.527	6.527	6.527
Castelletto Sopra Ticino	36.609	36.609	36.609	36.609	36.609	36.609	36.609	36.609	36.609	36.609	36.609
Cavaglio d'Agogna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cavaglio Spoccia	-	-	-	2.341	2.341	8.146	8.146	8.146	8.146	8.146	8.146
Cavallirio	19.620	19.620	19.620	19.620	19.620	9.850	9.850	9.850	-	-	-
Cerano	27.180	27.180	27.180	-	-	-	-	-	-	-	-
Cesara	8.724	8.724	8.724	5.936	5.936	5.936	5.936	5.936	5.936	3.834	3.834
Colazza	12.551	12.551	12.551	12.551	12.551	12.551	12.551	12.551	12.551	12.551	12.551
Comignago	9.353	9.353	9.353	9.353	9.353	9.353	9.353	9.353	9.353	9.353	9.353
Cossogno	17.102	17.102	17.102	17.102	17.102	17.102	17.102	17.102	17.102	17.102	17.102
Cressa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cureggio	30.488	30.521	30.521	18.320	10.047	10.047	10.047	10.047	10.047	10.047	-
Cursolo Orasso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Divignano	15.477	11.534	11.534	11.534	11.534	-	-	-	-	-	-
Dormelletto	9.930	10.728	11.218	11.533	-	-	-	-	-	-	-
Falmenta	6.247	6.247	6.247	6.247	6.247	6.247	6.247	6.247	6.247	6.247	6.247
Fara Novarese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fontaneto d'Agogna	17.369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Galliate	302.545	302.545	302.545	302.545	302.545	293.299	158.008	158.008	158.008	158.008	158.008
Garbagna Novarese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gargallo	20.426	17.986	13.129	13.129	4.379	-	-	-	-	-	-
Gattico	37.995	46.624	46.624	66.786	66.786	66.786	66.786	66.786	66.786	66.786	66.786
Germagno	7.697	7.697	7.697	7.697	7.697	7.697	7.697	7.697	7.697	7.697	-
Ghemme	17.398	7.929	7.929	7.929	5.176	5.176	5.176	5.176	5.176	5.176	-
Ghiffa	33.854	34.427	34.427	34.427	34.427	34.427	34.427	34.427	34.427	34.427	34.427
Gignese	3.065	3.065	3.065	3.065	3.065	3.065	-	-	-	-	-
Gozzano	100.806	100.806	100.806	100.806	100.806	98.354	98.354	98.354	98.354	98.354	82.596
Granozzo con Monticello	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gravellona Toce	30.340	30.340	30.340	30.340	30.340	30.340	30.340	30.340	30.340	10.113	10.113
Grignasco	5.066	5.066	5.066	5.066	5.066	5.066	5.066	5.066	5.066	5.066	5.066
Intragna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Invorio	91.068	91.068	91.068	91.068	89.128	52.425	51.927	44.777	44.777	44.777	7.530



COMUNE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Landiona	5.525	5.525	5.525	5.525	5.525	5.525	5.525	5.525	5.525	5.525	5.525
Lesa	28.725	36.082	36.082	36.082	36.082	36.082	36.082	36.082	36.082	36.082	16.578
Loreglia	7.772	7.772	7.772	7.772	7.772	7.772	7.772	7.772	7.772	7.772	7.772
Madonna del Sasso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Macugnaga	16.690	15.914	15.914	15.914	15.914	15.914	15.914	15.914	15.914	15.914	15.914
Maggiora	14.143	9.828	9.828	9.828	9.828	9.828	-	-	-	-	-
Marano Ticino	22.906	22.906	22.906	22.906	22.906	18.965	18.965	18.965	18.965	18.965	18.965
Massino Visconti	20.172	20.172	20.172	20.172	20.172	20.172	20.172	20.172	20.172	20.172	20.172
Massiola	6.049	6.049	6.049	6.049	6.049	6.049	6.049	6.049	6.049	6.049	6.049
Meina	3.434	3.916	3.916	3.916	-	-	-	-	-	-	-
Mergozzo	45.828	45.828	41.175	41.175	41.175	41.175	41.175	41.175	41.175	41.175	41.175
Mezzomerico	3.214	6.101	6.101	6.101	6.101	6.101	-	-	-	-	-
Miasino	27.126	27.126	27.126	27.126	27.126	27.126	27.126	27.126	23.364	23.364	14.824
Momo	31.320	31.320	18.693	-	-	-	-	-	-	-	-
Montescheno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nebbiuno	65.134	36.381	22.780	22.780	22.780	22.780	16.478	16.478	8.647	8.647	8.647
Nibbiola	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nonio	16.849	16.849	16.849	16.849	16.849	16.849	16.849	16.849	16.849	16.849	16.849
Novara	578.451	555.753	446.757	197.117	-	-	-	-	-	-	-
Oleggio	272.410	279.093	157.658	157.658	157.658	141.875	119.142	116.832	116.832	116.832	93.268
Oleggio Castello	39.928	39.928	39.928	39.928	19.246	19.246	19.246	12.096	12.096	12.096	12.096
Omegna	164.015	154.031	154.031	154.031	154.031	154.031	154.031	154.031	154.031	154.031	154.031
Ornavasso	28.612	42.918	35.135	35.135	35.135	35.135	35.135	35.135	35.135	35.135	35.135
Orta San Giulio	23.733	24.432	24.432	24.432	19.876	19.876	12.240	12.240	12.240	-	-
Paruzzaro	48.129	48.129	48.129	48.129	48.129	31.902	31.902	24.752	24.752	24.752	24.752
Pella	20.022	20.022	20.022	20.022	20.022	20.022	20.022	16.162	16.162	8.807	5.133
Pettenasco	21.023	21.023	21.023	11.279	11.279	11.279	11.279	11.279	11.279	6.026	6.026
Piedimulera	54.056	54.056	54.056	47.459	47.459	47.459	47.459	13.140	-	-	-
Pieve Vergonte	113.862	87.566	64.736	61.608	61.608	50.574	50.574	43.401	43.401	43.401	24.322
Pisano	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pogno	63.431	63.431	63.431	63.431	63.431	80.944	80.944	80.944	80.944	80.944	73.912
Pombia	49.040	49.040	49.040	49.040	49.040	49.040	49.040	49.040	49.040	41.600	19.277
Prato Sesia	34.649	34.649	34.649	32.636	32.636	32.636	32.636	32.636	28.770	23.286	23.286
Premeno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Premosello-Chiovenda	68.441	68.441	63.788	63.788	63.788	63.788	63.788	63.788	63.788	63.788	63.788
Quarna Sopra	4.190	2.101	2.101	2.101	2.101	2.101	2.101	2.101	2.101	-	-



COMUNE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Quarna Sotto	8.272	8.272	8.272	8.272	8.272	8.272	8.272	8.272	8.272	6.171	6.171
Recetto	11.936	11.936	11.936	11.936	11.936	11.936	11.936	11.936	11.936	11.936	11.936
Romagnano Sesia	42.662	42.662	42.662	42.662	42.662	40.270	40.270	40.270	40.270	40.270	40.270
Romentino	13.329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S. Bernardino Verbano	10.134	10.197	10.197	10.197	10.197	10.197	10.197	10.197	10.197	10.197	10.197
San Maurizio D'Opaglio	68.876	68.876	68.876	68.876	68.876	68.876	38.847	38.847	34.439	19.729	19.729
San Pietro Mosezzo	60.726	35.527	30.845	30.845	30.845	30.845	30.845	30.845	30.845	18.754	18.754
Sillavengo	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630
Sizzano	1.984	1.984	1.984	1.984	1.984	1.984	1.984	1.984	1.984	1.984	-
Soriso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sozzago	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stresa	221.803	197.181	157.836	157.836	157.836	128.691	-	-	-	-	-
Suno	28.486	28.527	28.527	-	-	-	-	-	-	-	-
Terdobbiate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tornaco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trarego Viggiona	31.455	31.455	22.685	22.685	22.685	22.685	22.685	22.685	22.685	22.685	22.685
Treccate	36.275	36.275	36.275	36.275	36.275	36.275	-	-	-	-	-
Valstrona	32.971	32.971	32.971	32.971	32.971	19.462	19.462	18.196	18.196	18.196	-
Vaprio d' Agogna	25.623	25.242	25.242	19.267	19.267	-	-	-	-	-	-
Varallo Pombia	215.700	162.961	154.915	154.915	135.028	83.784	16.177	16.177	16.177	10.617	10.617
Verbania	205.240	205.240	205.240	205.240	205.240	205.240	205.240	205.240	205.240	205.240	205.240
Veruno	31.668	31.668	31.668	31.668	31.668	-	-	-	-	-	-
Vespolate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vicolungo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Borgomezzavalle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vignone	15.862	15.862	15.862	15.862	12.242	12.242	12.242	12.242	12.242	6.874	6.874
Villadossola	106.637	106.637	106.637	106.637	106.637	106.637	106.637	106.637	106.637	106.637	87.884
Vogogna	42.009	41.691	41.691	41.691	41.691	41.691	41.691	41.691	41.691	41.691	41.691

**Sub TOTALE**                    **5.421.743**   **5.239.436**   **4.742.702**   **4.396.879**   **4.066.705**   **3.796.711**   **3.287.791**   **3.169.140**   **3.046.588**   **2.867.701**   **2.476.561**





Costo rimborso mutui Comuni (MT):

IDRABLU

Comune	MUTUI 2016	MUTUI 2017	MUTUI 2018	MUTUI 2019	MUTUI 2020	MUTUI 2021	MUTUI 2022	MUTUI 2023	MUTUI 2024	MUTUI 2025	MUTUI 2026
Beura Cardezza (*)	34.594	34.594	27.308	23.107	23.107	23.107	11.035	11.035	11.035	11.035	11.035
Bognanco	20.393	20.393	20.393	18.928 (*)	18.928	18.928	18.928	18.928	18.928	18.928	18.928
Craveggia	141.912	141.912	141.912	141.912	141.912	141.912	141.912	141.912	141.912	141.912	141.912
Crevoladossola	37.171	37.171	37.171	37.171	34.046	34.046	34.046	34.046	34.046	34.046	34.046
Crodo	94.740	94.740	94.740	94.740	94.740	94.740	94.740	94.740	94.740	94.740	94.740
Malesco	66.702	66.702	66.702	66.702	66.702	66.480	62.505	62.505	62.505	62.505	62.505
Masera	11.697	11.637	11.637	11.637	11.637	11.637	11.637	11.637	11.637	11.637	11.637
Montecrestese	51.240	51.240	51.240	51.240	51.240	51.240	51.240	51.240	51.240	41.271	41.271
Premia	3.477	20.301	20.301	26.385	26.385	26.239	26.239	26.239	26.239	26.239	26.239
Re	50.317	50.317	50.317	50.317	50.317	50.317	50.317	50.317	50.317	50.317	50.317
Santa Maria Maggiore	54.820	54.820	54.820	54.820	54.820	54.820	54.820	54.820	54.820	54.820	54.820
Toceno	55.825	55.825	55.825	55.825	55.825	55.825	55.825	55.825	55.825	55.825	55.825
Trontano	9.415	9.415	9.415	9.415	9.415	9.415	9.415	9.415	9.415	9.415	9.415
Varzo	13.510	13.589	13.589	13.589	13.589	13.589	13.589	13.589	13.589	13.589	13.589
Villette	10.501	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986
<b>TOTALE MT 2016-2026</b>	<b>656.314</b>	<b>667.643</b>	<b>660.357</b>	<b>660.774</b>	<b>657.650</b>	<b>657.281</b>	<b>641.234</b>	<b>641.234</b>	<b>641.234</b>	<b>631.266</b>	<b>631.266</b>

(\*)

Per quanto riguarda il riconoscimento del rimborso mutui, dall'anno 2016 si segnala un incremento del valore complessivo in ragione dell'ampliamento del perimetro gestionale (Beura Cardezza - 34.594 €), e del mancato inserimento a partire dal 2019, per mero errore materiale, dell'intero piano ammortamento del mutuo (pos. Cddpp 449201300) sottoscritto dal Comune di Bognanco nel 2006 per un importo pari a 250.000€.



Altre componenti di costo operativo:

$$CO_{altri}^a = CO_{ATO}^a + CO_{AEEGSI}^a + CO_{mor}^a + CO_{res}^a$$

### ACQUA NOVARA.VCO

Il costo a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito risulta calcolato a partire dal valore sostenuto nell'anno a-2 (2014-2015) ed inflazionato al 2016:

	2016	2017
CO <sup>a-2</sup> <sub>ATO</sub>	250.701	248.287
Produttoria (1+I <sup>b</sup> ) mobile di 2 anni	1,0050	
<b>CO<sub>ATO</sub></b>	<b>251.953</b>	<b>248.039</b>

	2016	2017
<b>A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	53.304.829	57.975.442
<b>A5) Altri ricavi e proventi</b>	4.059.657	2.300.832
Ricavi <sup>a-2</sup> <sub>A1+A5</sub>	<b>57.364.486</b>	<b>60.276.274</b>
quota%	0,00025	0,00025
<b>CO<sup>a</sup><sub>AEEGSI</sub></b>	<b>14.341</b>	<b>15.069</b>

	2014	2015	2016	2017
fatturato <sup>a-2</sup>	58.011.303	63.121.370	63.058.249	63.058.249
Unpaid Ratio reale	1,26%	1,16%	1,16%	1,16%
Unpaid Ratio art. 30 all. A	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%
Unpaid Ratio indicato	1,30%			
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	-675.079	-709.808		
<b>CO<sup>a</sup><sub>mor</sub></b>			<b>79.068</b>	<b>110.770</b>

	2014	2015	2016	2017
Oneri locali (esclusi ERC)	19.358	19.541	19.521	19.521
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	19.358	19.541	19.521	19.521
Contributi in conto esercizio	0	0	0	0
<b>CO<sup>a</sup><sub>res</sub></b>			<b>19.358</b>	<b>19.541</b>

### IDRABLU

Il costo a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito risulta calcolato a partire dal valore sostenuto nell'anno a-2 (2014-2015) ed inflazionato al 2016:



	2016	2017
CO <sup>a-2</sup> <sub>ATO</sub>	49.732	53.426
Produttoria (1+I <sup>1</sup> ) mobile di 2 anni	1,0050	
<b>CO<sub>ATO</sub></b>	<b>49.980</b>	<b>53.373</b>

	2016	2017
<b>A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	4.057.824	4.368.277
<b>A5) Altri ricavi e proventi</b>	220.893	258.439
Ricavi <sup>a-2</sup> <sub>AI+A5</sub>	<b>4.278.717</b>	<b>4.626.716</b>
quota‰	0,00025	0,00025
<b>CO<sup>a</sup><sub>AEEGSI</sub></b>	<b>1.070</b>	<b>1.157</b>

	2014	2015	2016	2017
fatturato <sup>a-2</sup>	4.516.307	4.896.824	4.891.927	4.891.927
Unpaid Ratio reale	2,88%	2,00%	2,00%	2,00%
Unpaid Ratio art. 30 all. A	2,10%	2,10%	2,10%	2,10%
Unpaid Ratio indicato	2,1%			
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	-48.655	-28.020		
<b>CO<sup>a</sup><sub>mor</sub></b>			<b>46.187</b>	<b>74.813</b>

	2014	2015	2016	2017
Oneri locali (esclusi ERC)	3.979	949	948	948
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	3.979	949	948	948
Contributi in conto esercizio	0	0	0	0
<b>CO<sup>a</sup><sub>res</sub></b>			<b>3.979</b>	<b>949</b>

### 3.1.6 Valorizzazione componente ERC

$$ERC^a = ERC_{end}^a + ERC_{al}^a$$

#### 3.1.6.1 ACQUA NOVARA.VCO

La valorizzazione della componente ERC<sub>al</sub> data dalla somma dei costi ambientali e della risorsa aggiornabili, è valorizzata esplicitando gli oneri locali:

		2014	2015
B7)	Comunità Montane (quota ERC)	1.575.003	1.717.252
B8)	Canoni di derivazione idrica (quota ERC)	124.311	132.042
	<b>ERC<sup>a</sup><sub>al</sub></b>	<b>1.699.314</b>	<b>1.849.294</b>



La valorizzazione della componente  $ERC_{end}$ , data dalla somma dei costi ambientali e della risorsa endogeni, è valorizzata, nei limiti del valore  $Opex_{end}$  esplicitando le voci di costo operativo riferite alla depurazione, alla potabilizzazione e alle operazioni di telecontrollo:

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE (EURO) 2014</b>	<b>ERC</b>	di cui potabilizzazione	di cui depurazione	di cui telecontrollo
<b>B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>1.015.853</b>	65.023	948.272	2.557
<b>B7) Per servizi - altri servizi da altre imprese</b>	<b>3.978.858</b>	40.890	2.273.338	89.627
<b>B8) Per godimento beni di terzi</b>	<b>179.463</b>	454	48.144	6.554
<b>B9) Per il personale</b> <i>di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)</i>	<b>2.624.509</b>	313.655	2.184.792	126.062
	<b>122.015</b>	14.582	101.572	5.861
<b>B14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.105</b>	65	1.040	
<b>TOTALE 2014 ERC<sub>end</sub></b>	<b>7.799.788</b>	<b>420.086</b>	<b>5.455.587</b>	<b>224.800</b>

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE (EURO) 2015</b>	<b>ERC</b>	di cui potabilizzazione	di cui depurazione	di cui telecontrollo
<b>B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>1.098.298</b>	46.283	1.048.690	3.325
<b>B7) Per servizi - altri servizi da altre imprese</b>	<b>4.498.553</b>	35.272	2.613.599	132.430
<b>B8) Per godimento beni di terzi</b>	<b>188.781</b>	1.794	46.302	8.644
<b>B9) Per il personale</b> <i>di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)</i>	<b>2.890.663</b>	239.494	2.537.858	113.311
	<b>131.068</b>	10.859	115.071	5.138
<b>B14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>296</b>		281	16
<b>TOTALE 2015 ERC<sub>end</sub></b>	<b>8.676.592</b>	<b>322.843</b>	<b>6.246.729</b>	<b>257.726</b>

Sintesi valorizzazione ERC<sup>a</sup>:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>ERC<sup>a</sup><sub>al</sub></b>			<b>1.699.314</b>	<b>1.849.294</b>
<b>ERC<sup>a</sup><sub>end</sub></b>	6.100.474	6.827.298	<b>6.130.940</b>	<b>6.820.471</b>
$\prod(1+I)$			1,004994	0,999
<b>ERC</b>	7.799.788	8.676.592	<b>7.830.254</b>	<b>8.669.765</b>

### 3.1.6.2 IDRABLU

La valorizzazione della componente  $ERC_{al}$  data dalla somma dei costi ambientali e della risorsa aggiornabili, è valorizzata esplicitando gli oneri locali:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Comunità Montane (quota ERC)	119.689	122.857
Canoni di derivazione idrica (quota ERC)	38.726	39.278
<b>ERC<sup>a</sup><sub>al</sub></b>	<b>158.415</b>	<b>162.135</b>



COSTI DELLA PRODUZIONE (EURO) 2014	ERC	di cui potabilizzazione	di cui depurazione
<b>B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>44.729</b>	5.824	38.905
<b>B7) Per servizi - altri servizi da altre imprese</b>	<b>273.748</b>	129.411	144.337
<b>B9) Per il personale</b>	<b>200.905</b>	41.571	159.334
<b>TOTALE 2014 ERC end</b>	<b>519.382</b>	<b>176.806</b>	<b>342.576</b>
Inflazione 2015			1,004994
<b>TOTALE 2016 ERC end</b>			<b>521.975</b>

COSTI DELLA PRODUZIONE (EURO) 2015	ERC	di cui potabilizzazione	di cui depurazione
<b>B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>43.006</b>	7.919	35.087
<b>B7) Per servizi - altri servizi da altre imprese</b>	<b>313.650</b>	162.119	151.530
<b>B9) Per il personale</b>	<b>280.190</b>	67.490	212.800
<b>TOTALE 2015ERC end</b>	<b>636.845</b>	<b>237.528</b>	<b>399.417</b>
Inflazione 2016			0,999
<b>TOTALE 2017 ERC end</b>			<b>636.208</b>

### 3.1.7 Valorizzazione della componente $Rc_{TOT}$

$$Rc_{TOT}^a = (Rc_{VOL}^a + Rc_{EE}^a + Rc_{MS}^a + Rc_{ERC}^a + Rc_{ALTRO}^a) * \prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$$

#### 3.1.7.1 ACQUA NOVARA.VCO

Il valore complessivo del conguaglio relativo agli anni 2014 e 2015 risulta fortemente condizionato dalla contrazione dei volumi fatturati nel corso del 2014 a causa delle particolari condizioni climatiche riscontrate nell'arco di tutto il 2014.

$$Rc_{VOL}^a = \sum_u \underbrace{g^{a-2}}_A * \underbrace{tarif_u^{2012}}_B * (vscal_u^{a-4})^T - \sum_u \underbrace{tarif_u^{a-2}}_B * (vscal_u^{a-2})^T$$

$Rc_{VOL}^{2016}$ :



**A:** I ricavi derivanti dall'applicazione della tariffa effettiva 2012, aggiornata dal moltiplicatore tariffario approvato per l'anno 2014, per i volumi rilevati nel 2012 risultano pari a € 55.989.698.

**B:** I ricavi derivanti dall'applicazione della tariffa effettiva 2014 per i volumi rilevati nel medesimo anno risultano pari a € 52.631.051.

Il conguaglio (**A-B**) rilevato per l'anno 2014 recuperabile sulla tariffazione 2016 risulta pari a € 3.358.647.

**Rc<sup>2017</sup><sub>VOL</sub> :**

**A:** I ricavi derivanti dall'applicazione della tariffa effettiva 2012, aggiornata dal moltiplicatore tariffario approvato per l'anno 2015, per i volumi rilevati nel 2013 risultano pari a € 60.992.419.

**B:** I ricavi derivanti dall'applicazione della tariffa effettiva 2015 per i volumi rilevati nel medesimo anno risultano pari a € 56.888.928.

Il conguaglio (**A-B**) rilevato per l'anno 2014 recuperabile sulla tariffazione 2017 risulta pari a € 4.103.490.

**RC altri conguagli:**

Come precisato in precedenza, nel corso del 2015, la Conferenza d'Ambito ha trasferito la gestione dei Comuni di Romentino, Macugnaga e Beura Cardezza. Tale affidamento ha determinato la necessità di adeguare i costi operativi, in ragione dell'ampliamento del territorio gestito, quantificati in € 118.595. Per un maggior dettaglio si rimanda al precedente paragrafo [3.1.5](#).

Inoltre occorre recuperare quanto erroneamente porta in stratificazione nell'anno 2013 e riferibile al costo di ristrutturazione della linea di credito [2.3.1.1](#).

	2014	2015	2016	2017
Costi per variazioni sistemiche/ eventi eccezionali	0	118.595		
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0	0	0
Rc <sub>IP</sub> (valori a moneta a-2)		-154.352		
Rimb <sub>335</sub> <sup>a</sup>	0	0		
Rc <sup>a</sup> <sub>appr</sub> (riportato a moneta a-2)	0	0	0	0
<b>Totale</b>			<b>0</b>	<b>-35.757</b>

		2016	2017	2018	2019
Rc <sub>vola</sub>	euro	3.358.647	4.103.490	0	0



RC <sub>EEa</sub>	euro	420.942	-416.009	-862.925	0
RC <sub>wsa</sub>	euro	0	0	0	0
RC <sub>ERCa</sub>	euro	0	0	148.131	-1.849
Rca <sub>Altro</sub>	euro	1.648.567	1.936.810	1.851.802	1.850.891
di cui Rca <sub>Attiv b</sub>	euro	1.636.705	1.854.480	1.852.625	1.852.625
di cui Rc <sub>ares</sub>		11.762	118.140	163	-20
di cui Rc <sub>aAEEGSI</sub>	euro	100	-53	-986	-1.714
di cui DRC <sub>vol2015</sub>	euro	0	0	0	0
di cui DRC <sub>ee2015</sub>	euro	0	0	0	0
di cui Rc <sub>altro</sub>	euro	0	-35.757	0	0
Inflazione	euro	1,00499	0,99900	1,00000	1,00000
RC totale		5.455.264	5.618.666	1.137.008	1.849.042
<b>Rctor<sup>a</sup> per calcoli finali</b>		<b>3.500.000</b>	<b>6.600.000</b>	<b>2.110.938</b>	<b>1.849.042</b>

### 3.1.7.2 IDRABLU

Il valore complessivo del conguaglio 2014 e 2015 risulta contenuto in quanto scarsamente influenzato dalla variazione dei volumi fatturati, diversamente da quanto visto in precedenza, in ragione della presenza di circa 11.800 utenze a forfait su un totale di circa 22.000.

		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
RC <sub>vola</sub>	euro	45.520	-29.353	0	0
RC <sub>EEa</sub>	euro	-33.911	-32.382	3.982	0
RC <sub>wsa</sub>	euro	0	14.283	14.268	-14
RC <sub>ERCa</sub>	euro	0	0	3.558	-162
Rca <sub>Altro</sub>	euro	13.290	45.055	-1.520	1.423
di cui Rca <sub>Attiv b</sub>	euro	122	1.489	1.488	1.488
di cui Rc <sub>ares</sub>		13.119	10.674	-3.031	-1
di cui Rc <sub>aAEEGSI</sub>	euro	50	94	23	-64
di cui DRC <sub>vol2015</sub>	euro		-18.600		
di cui DRC <sub>ee2015</sub>	euro	0	0	0	0
di cui Rc <sub>altro</sub>	euro	0	51.397	0	0
Inflazione	euro	1,00499	0,99900	1,00000	1,00000
RC totale		25.023	-2.394	20.288	1.246
<b>Rctor<sup>a</sup> per calcoli finali</b>		<b>0</b>	<b>22.628</b>	<b>20.288</b>	<b>1.246</b>



### 3.3 Moltiplicatore tariffario

#### 3.3.1 Calcolo del moltiplicatore tariffario

##### 3.3.1.1 ACQUA NOVARA.VCO

Ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale:

AMBITO TARIFFARIO	Tariffe 2015 Vol/utenze 2014	Tariffe 2015 Vol/utenze 2015
NORMALE	53.056.261	54.270.840
MARGINALITÀ SOCIALE	519.822	531.625
FORFAIT	335.549	541.167
<b>TOTALE</b>	<b>53.911.632</b>	<b>55.343.632</b>

Ricavi servizi all'ingrosso:

tar2015*vol2014	tar2015*vol2015
<b>1.528.657</b>	<b>1.545.297</b>

Ricavi complessivo dettaglio e ingrosso:

AMBITO TARIFFARIO	Tariffe 2015 Vol/utenze 2014	Tariffe 2015 Vol/utenze 2015
<b>STar<sup>2015</sup>*Vscal<sup>a-2</sup> (dettag+ingros)</b>	<b>55.440.288</b>	<b>56.888.928</b>

Ra per le attività legate al cambio perimetro SII:

Prestazioni e servizi accessori (v. Comma 1.1 all.a del 664/2015/r/idr)	2014	2015
<i>Altre prestazioni acquedotto a carico utente</i>	289.174,58	76.134,12
<i>Altri ricavi acqua</i>	14.400,15	11.044,48
<i>Ricavi spurgojet</i>	19.220,00	5.024,60
<i>Altri ricavi fognatura</i>	21.354,69	23.163,99
<i>Altri ricavi fognatura a carico utente</i>	39.348,81	55.843,97
<i>Risc. altre prestazioni carico utente</i>	17.826,10	19.816,67
<i>Rettifiche ricavi altre prestazioni carico utente.</i>	-182.645,91	- 69.788,56
	<b>218.678</b>	<b>121.239</b>

Ricavo derivante da "Altre attività idriche" R<sub>b</sub><sup>a-2</sup>:

Attività	2014	2015
Trattamento percolati	<b>4.528.079</b>	<b>4.867.195</b>
Rilascio autorizzazioni allo scarico	<b>10.350</b>	<b>8.290</b>



Ricavi da altre attività		<b>223.743</b>	<b>448.432</b>
	<i>Altri ricavi analisi</i>	2.580	
	<i>Ricavi diversi</i>	175.272	387.230
	<i>Altri ricavi diversi</i>	1.917	18.768
	<i>Affitti attivi</i>	2.640	2.640
	<i>Plusv. Su alien. Automezzi</i>	2.350	7.600
	<i>Abbuoni e sconti su vendite</i>	- 158	- 678
	<i>Altri proventi</i>	1.824	
	<i>Penali usi impropri</i>	37.318	32.872
<b>Toatale R<sup>a-2</sup><sub>b</sub></b>		<b>4.762.172</b>	<b>5.323.917</b>

$$g^a = \frac{VRG^a}{\sum_u \text{tarif}_u^{2015} \cdot (\text{vscal}_u^{a-2})^T + R_b^{a-2}}$$

Vincolo riconosciuto ai ricavi a seguito della rimodulazione delle componenti:

$$VRG^a = Capex^a + FoNI^a + Opex^a + ERC^a + Rc_{TOT}^a$$

	2016	2017	2018	2019
<b>VRG<sup>a</sup></b>	<b>61.959.246</b>	<b>64.920.459</b>	<b>61.796.494</b>	<b>62.021.529</b>
Capex <sup>a</sup>	14.442.496	14.913.651	15.566.533	16.406.605
FoNI <sup>a</sup>	1.100.118	1.217.129	1.225.126	1.244.772
Opex <sup>a</sup>	35.086.378	33.519.914	34.225.982	33.853.195
ERC <sup>a</sup>	7.830.254	8.669.764	8.667.915	8.667.915
Rc <sub>TOT</sub> <sup>a</sup>	3.500.000	6.600.000	2.110.938	1.849.042

	2016	2017	2018	2019
<b>VRG<sup>a</sup> calc post rimodulazioni</b>	<b>61.959.246</b>	<b>64.920.459</b>	<b>61.796.494</b>	<b>62.021.529</b>
<b>g<sup>a</sup> calc post rimodulazioni</b>	<b>1,025</b>	<b>1,041</b>	<b>0,991</b>	<b>0,995</b>

### 3.3.1.2 IDRABLU

AMBITO TARIFFARIO	Tariffe 2015 Vol/utenze 2014	Tariffe 2015 Vol/utenze 2015
<b>MARGINALITÀ SOCIALE</b>	92.941	88.261
<b>NORMALE</b>	2.442.716	2.520.594
<b>FORFAIT</b>	1.792.847	1.749.969
<b>INGROSSO</b>	-	14.276
<b>TOTALE</b>	<b>4.328.503</b>	<b>4.373.100</b>

Ra per le attività legate al cambio perimetro SII art.1 Allegato A:

Prestazioni e servizi accessori (v. Comma 1.1 all.a del 664/2015/r/idr)	2014	2015



rivalsa costi diversi, contratti e ristampe bollette	44.639,80	71.612,74
ricavi accessori diversi, riattivazione presa	3.270,00	11.768,59
	<b>47.910</b>	<b>83.381</b>

Il ricavo derivante da “Altre attività idriche”  $R_b^{a-2}$  :

Attività	2014	2015
Trattamento bottini	-	1.817
Vendita rottami	243	1.161
<b>Toatale <math>R^{a-2}_b</math></b>	<b>243</b>	<b>2.978</b>

$$g^a = \frac{VRG^a}{\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} \cdot (\underline{vsca}_u^{a-2})^T + R_b^{a-2}}$$

Vincolo riconosciuto ai ricavi a seguito della rimodulazione delle componenti:

$$VRG^a = Capex^a + FoNI^a + Opex^a + ERC^a + Rc_{TOT}^a$$

	2016	2017	2018	2019
<b>VRG<sup>a</sup></b>	<b>4.677.157</b>	<b>4.792.070</b>	<b>4.816.158</b>	<b>4.467.233</b>
Capex <sup>a</sup>	405.869	476.555	600.582	651.907
FoNI <sup>a</sup>	642.844	590.105	472.053	90.429
Opex <sup>a</sup>	2.948.053	2.904.439	2.925.053	2.925.470
ERC <sup>a</sup>	680.390	798.343	798.181	798.181
Rc <sub>TOT</sub> <sup>a</sup>	0	22.628	20.288	1.246

	2016	2017	2018	2019
<b>VRG<sup>a</sup> calc post rimodulazioni</b>	<b>4.677.157</b>	<b>4.792.070</b>	<b>4.816.158</b>	<b>4.467.233</b>
<b>g<sup>a</sup> calc post rimodulazioni</b>	<b>1,069</b>	<b>1,075</b>	<b>1,080</b>	<b>1,003</b>



### 3.3.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

I moltiplicatori tariffari di seguito riportati risultano approvati dalla Conferenza d'Ambito con deliberazione n.219 del 24.05.2016

#### 3.3.1.3 ACQUA NOVARA.VCO

<b>AMBITO TARIFFARIO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
9 Predisposto dal soggetto competente	<b>1,025</b>	<b>1,041</b>	<b>0,991</b>	<b>0,995</b>
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 6.3 del MTI-2 (SI/NO)	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>

#### 3.3.1.4 IDRABLU

<b>AMBITO TARIFFARIO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
9 Predisposto dal soggetto competente	<b>1,069</b>	<b>1,075</b>	<b>1,080</b>	<b>1,003</b>
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 6.3 del MTI-2 (SI/NO)	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>

I valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti includono i costi afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito ( $CO_{ATO}$ ) e ai costi di morosità ( $CO_{mor}$ ) nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dal comma 27.2 e 30.2 del MTI-2.



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

I valori sopra esposti sono coerentemente riportati nel PEF approvato dalla Conferenza d'Ambito in data 24 maggio 2016.

Il Piano economico finanziario rappresenta la proiezione per tutto il periodo di affidamento, con cadenza annuale, delle componenti di costo ammesse nel VRG come definite dalla deliberazione 664/2015.

Lo sviluppo delle varie grandezze economiche negli anni successivi al 2017 tengono conto delle seguenti assunzioni:

1. Lo sviluppo del PEF rispetta il principio del recupero integrale dei costi previsti annualmente;
2. Il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, riferiti all'anno 2016;
3. Il tasso di inflazione dei costi operativi, per gli anni successivi al 2016, è posto pari 0
4. Il deflattore degli investimenti, per gli anni successivi al 2016, è posto pari a 1,0
5. Il costo medio di settore della fornitura elettrica per gli anni successivi al 2019 risulta quello stimato per le annualità 2016-2019 stabilito dalla determinazione 3/2016 e pari a  $CO_{EE}^{medio} = 0,1674 \text{ €/kW}$ ;
6. Per gli anni successivi al 2020, il tasso atteso di inflazione ( $r_{pi}$ ) utilizzato per il calcolo degli oneri fiscali è posto pari a 1,5%;
7. La quota di ammortamento è calcolata in relazione alle diverse categorie di cespiti previste nei Pdi assumendo, in ciascun anno, la completa realizzazione degli investimenti pianificati e prevedendo l'entrata in esercizio delle immobilizzazioni al 31 dicembre di ogni anno;
8. Gli investimenti realizzati nell'anno n si rilevano ai fini tariffari nell'anno n+2;
9. La valorizzazione dei costi  $OP^{new}$ , come stimati nel precedente paragrafo [3.1.5](#), risultano ripartiti nelle rispettive componenti tariffarie a partire dal 2020 pur avendo effetto, trattandosi di variazioni sistematiche, già da 2016.
10. Per gli anni successivi al 2020, il valore delle componenti a conguaglio ( $RC_{TOT}$ ) è posto uguale a zero;
11. Le variazioni sistemiche quantificate per gli anni 2016-2019 e proiettate per tutto il periodo di riferimento seguono la dinamiche dei costi operativi;
12. L'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza dei volumi erogati per tutto il periodo di riferimento successivo al 2017 e posti pari ai volumi fatturati nel 2015;
13. Il perimetro delle attività incluse nel PEF comprende le attività del servizio idrico integrato e le altre attività idriche svolte alla data di predisposizione del presente Piano;



14. L'attività di gestione delle acque meteoriche, pulizia e manutenzione caditoie non è ricompresa nel perimetro delle attività svolte;
15. Per gli investimenti realizzati a partire dall'anno 2018 (con ripresa tariffaria 2020), gli oneri finanziari determinati secondo quanto previsto dall'art. 17 (MTI-2) sono maggiorati di un onere finanziario (time-lag) pari all'1%;
16. Nella pianificazione delle fonti di finanziamento degli investimenti, il PEF assegna priorità all'utilizzo del FoNI per la parte destinata all'anticipazione degli investimenti;
17. L'onere fiscale (IRES) è calcolato applicando l'aliquota pari al 27,5% risultato ante imposte mentre l'IRAP nella misura pari al 4,2%.

#### **Ulteriori disposizioni specifiche per la definizione del Piano Economico e Finanziario:**

- Per quanto riguarda i contributi in conto impianto, escludendo tra questi i contributi per allacciamento, gli stessi sono contabilizzati in base al principio della competenza economica, pertanto interamente imputati nell'esercizio di competenza alla voce "Altri ricavi SIP" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio viene calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte di contributo di competenza degli esercizi successivi viene rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi.
- Immobilizzazioni in corso (LIC):

#### **Acqua Novara.VCO SpA**

Immobilizzazioni in corso (LIC): L'ipotesi di entrata in ammortamento delle immobilizzazioni in corso è così previsto:

DESCRIZIONE	2014	2015
Immobilizzazioni in corso	5.276.282	4.713.849

Con riferimento all'entrata in ammortamento delle immobilizzazioni in corso al 31.12.2015, al fine della quantificazione, a partire dal 2018, degli ammortamenti, capitale investito netto, oneri finanziari e fiscali è stato considerato il seguente sviluppo:

Cod.	Categoria di cespiti	2018	2019
17	Avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.		
1	Terreni	3.854	3.854
2	Fabbricati non industriali	10.137	10.137
3	Fabbricati industriali		



Cod.	Categoria di cespiti	2018	2019
4	Costruzioni leggere		
5	Condutture e opere idrauliche fisse	1.198.796	1.198.796
6	Serbatoi	55.910	55.910
7	Impianti di trattamento	511.572	511.572
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	178.884	178.884
9	Gruppi di misura meccanici	111.444	111.444
10	Gruppi di misura elettronici		
11	Altri impianti		
12	Laboratori	19.293	19.293
13	Telecontrollo e teletrasmissione	56.234	56.234
14	Autoveicoli	3.217	3.217
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	128.994	128.994
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	78.589	78.589
	<b>Totale</b>	<b>2.356.925</b>	<b>2.356.925</b>

### **Idrablu SpA**

Il saldo LIC anno 2015, pari ad Euro 75.145,75, risulta così suddiviso: condutture acquedotto e fognatura, rispettivamente Euro 20.800 (fognatura/progettazione Coggia), Euro 2.040 (fognatura/relazione geologica Bossalini) ed Euro 3.774 (acqua/relazione geologica Masera), impianti di trattamento, Euro 48.531,75 (cicli alternati depuratore “Domo2”) tali opere entreranno in ammortamento nel 2016.

Cod.	Categoria di cespiti	2018	2019
3	Fabbricati industriali		
4	Costruzioni leggere		
5	Condutture e opere idrauliche fisse	75.146	
6	Serbatoi		
7	Impianti di trattamento		
	<b>Totale</b>	<b>75.146</b>	<b>0</b>

L'aggiornamento del PEF per la società Idrablu non consente, in relazione alle linee di investimento previste per il raggiungimento ed il mantenimento dei livelli di servizio obiettivo, l'estinzione delle linee di finanziamento, da contrarre, entro la scadenza dell'affidamento.



#### 4.1 ACQUA NOVARA.VCO

##### 4.1.1 Piano tariffario

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex <sup>2014</sup>	euro	44.357.757
Popolazione 2012	n. abitante	450.376
$\frac{Opex^{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex^{2014}}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum IP^{exp}$ 2016-2019	euro	53.477.740
RAB <sub>MTI</sub>	euro	112.648.339
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)		
$\psi$	(0,4-0,8)	0,0
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	III

##### COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opex <sup>a</sup> <sub>end</sub> (al netto degli ERC)	euro	18.242.468	17.552.937	17.552.937	17.552.937	17.828.617	17.828.617	17.828.617	17.828.617	17.828.617	17.828.617	17.828.617
Opex <sup>a</sup> <sub>al</sub> (al netto degli ERC)	euro	15.510.458	14.595.249	15.301.317	14.928.530	13.855.357	13.486.963	12.838.338	12.600.854	12.237.760	12.058.873	11.667.733
Opex <sup>a</sup> <sub>OC</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op <sup>new,a</sup>	euro	1.333.452	1.371.728	1.371.728	1.371.728	0	0	0	0	0	0	0
Opex <sup>a</sup> <sub>virt</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opex<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>35.086.378</b>	<b>33.519.914</b>	<b>34.225.982</b>	<b>33.853.195</b>	<b>31.683.974</b>	<b>31.315.580</b>	<b>30.666.956</b>	<b>30.429.471</b>	<b>30.066.378</b>	<b>29.887.490</b>	<b>29.496.350</b>
AMM <sup>a</sup>	euro	7.707.590	7.806.448	8.314.529	8.780.340	8.769.867	9.022.081	9.243.013	9.250.685	9.397.435	9.449.919	9.456.926
OF <sup>a</sup>	euro	4.681.721	4.964.044	5.095.141	5.379.621	5.715.341	5.933.122	5.985.546	5.967.595	5.928.160	5.840.530	5.776.547
OFisc <sup>a</sup>	euro	2.053.185	2.143.159	2.156.864	2.246.644	2.356.281	2.425.361	2.434.303	2.417.451	2.393.475	2.351.576	2.318.615
$\Delta CUIT^a$ <sub>Capex</sub>	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
Capex <sup>a</sup> <sub>virt</sub>	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
<b>Capex<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>14.442.496</b>	<b>14.913.651</b>	<b>15.566.533</b>	<b>16.406.605</b>	<b>16.841.488</b>	<b>17.380.564</b>	<b>17.662.863</b>	<b>17.635.730</b>	<b>17.719.070</b>	<b>17.642.025</b>	<b>17.552.088</b>
IP <sup>exp</sup>	euro	14.125.240	14.362.500	13.700.000	11.290.000	10.464.000	10.464.000	9.203.000	8.814.000	7.926.000	8.569.000	12.154.000
Capex <sup>a</sup>	euro	14.442.496	14.913.651	15.566.533	16.406.605	16.841.488	17.380.564	17.662.863	17.635.730	17.719.070	17.642.025	17.552.088
<b>FNInew,a</b>	<b>euro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>						
ERC <sup>a</sup> <sub>end</sub>	euro	6.130.940	6.820.470	6.820.470	6.820.470	6.820.470	6.820.470	6.820.470	6.820.470	6.820.470	6.820.470	6.820.470
ERC <sup>a</sup> <sub>al</sub>	euro	1.699.314	1.849.294	1.847.445	1.847.445	2.944.863	2.944.863	2.944.863	2.944.863	2.944.863	2.944.863	2.944.863
<b>ERC<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>7.830.254</b>	<b>8.669.764</b>	<b>8.667.915</b>	<b>8.667.915</b>	<b>9.765.333</b>						

##### FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
--	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



FNI <sup>a</sup> FoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM <sup>a</sup> FoNI	euro	1.100.118	1.217.129	1.225.126	1.244.772	1.279.200	1.282.206	1.300.346	1.295.561	1.304.446	1.347.016	1.279.144
ΔCUIT <sup>a</sup> FoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>FoNI<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>1.100.118</b>	<b>1.217.129</b>	<b>1.225.126</b>	<b>1.244.772</b>	<b>1.279.200</b>	<b>1.282.206</b>	<b>1.300.346</b>	<b>1.295.561</b>	<b>1.304.446</b>	<b>1.347.016</b>	<b>1.279.144</b>

**SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente**

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opex <sup>a</sup>	euro	35.086.378	33.519.914	34.225.982	33.853.195	31.683.974	31.315.580	30.666.956	30.429.471	30.066.378	29.887.490	29.496.350
Capex <sup>a</sup>	euro	14.442.496	14.913.651	15.566.533	16.406.605	16.841.488	17.380.564	17.662.863	17.635.730	17.719.070	17.642.025	17.552.088
FoNI <sup>a</sup>	euro	1.100.118	1.217.129	1.225.126	1.244.772	1.279.200	1.282.206	1.300.346	1.295.561	1.304.446	1.347.016	1.279.144
RC <sup>a</sup> TOT	euro	3.500.000	6.600.000	2.110.938	1.849.042	-	-	-	-	-	-	-
ERC <sup>a</sup>	euro	7.830.254	8.669.764	8.667.915	8.667.915	9.765.333	9.765.333	9.765.333	9.765.333	9.765.333	9.765.333	9.765.333
<b>VRG<sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente</b>	<b>euro</b>	<b>61.959.246</b>	<b>64.920.459</b>	<b>61.796.494</b>	<b>62.021.529</b>	<b>59.569.995</b>	<b>59.743.683</b>	<b>59.395.497</b>	<b>59.126.096</b>	<b>58.855.226</b>	<b>58.641.864</b>	<b>58.092.915</b>

**SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente**

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
VRG <sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente	euro	61.959.246	64.920.459	61.796.494	62.021.529	59.569.995	59.743.683	59.395.497	59.126.096	58.855.226	58.641.864	58.092.915
R <sup>a-2b</sup>	euro	4.762.172	5.323.917	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593
Σ tarif <sup>2015</sup> *vsca <sup>la-2</sup>	euro	55.658.966	57.010.167	57.010.167	57.010.167	57.010.167	57.010.167	57.010.167	57.010.167	57.010.167	57.010.167	57.010.167
<b>ϑ<sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente</b>	<b>n. (3 cifre decimali)</b>	<b>1,025</b>	<b>1,041</b>	<b>0,991</b>	<b>0,995</b>	<b>0,956</b>	<b>0,959</b>	<b>0,953</b>	<b>0,949</b>	<b>0,944</b>	<b>0,941</b>	<b>0,932</b>

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

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,065	1,092	1,109	1,056	1,060	1,018	1,021	1,015	1,010	1,006	1,002
<b>VRG<sup>a</sup> (coerente con ϑ applicabile)</b>	<b>euro</b>	<b>61.959.246</b>	<b>64.920.459</b>	<b>61.796.494</b>	<b>62.021.529</b>	<b>59.568.625</b>	<b>59.743.683</b>	<b>59.395.497</b>	<b>59.126.096</b>	<b>58.855.226</b>	<b>58.641.864</b>	<b>58.092.915</b>
<b>ϑ<sup>a</sup> applicabile</b>	<b>n. (3 cifre decimali)</b>	<b>1,025</b>	<b>1,041</b>	<b>0,991</b>	<b>0,995</b>	<b>0,956</b>	<b>0,959</b>	<b>0,953</b>	<b>0,949</b>	<b>0,944</b>	<b>0,941</b>	<b>0,932</b>

**INVESTIMENTI**

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investimenti al lordo dei contributi	euro	15.732.840	14.805.000	13.789.000	11.290.000	10.464.000	9.203.000	8.814.000	7.926.000	8.569.000	12.154.000	12.270.000
Contributi	euro	1.607.600	442.500	89.000	0	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	14.125.240	14.362.500	13.700.000	11.290.000	10.464.000	9.203.000	8.814.000	7.926.000	8.569.000	12.154.000	12.270.000
CIN	euro	138.235.766	145.192.754	147.169.313	152.434.658	158.475.611	162.073.468	162.233.181	160.892.823	159.160.576	156.384.696	154.156.761
CINfp	euro	20.105.220	21.885.506	23.073.562	23.173.355	22.906.365	22.529.664	22.174.878	21.804.131	21.451.321	21.086.157	20.754.622
OF/CIN	%	3,39%	3,42%	3,46%	3,53%	3,61%	3,66%	3,69%	3,71%	3,72%	3,73%	3,75%

**VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE**

	UdM	valore
Ip <sub>c,t</sub>	euro	338.283.467
FA <sub>IP,c,t</sub>	euro	191.212.670
CFP <sub>c,t</sub>	euro	40.189.389
FA <sub>CFP,c,t</sub>	euro	19.434.766
LIC	euro	0
<b>VR a fine concessione</b>	<b>euro</b>	<b>126.316.175</b>



4.1.2 Schema di conto economico

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	53.575.846	52.775.641	54.413.412	54.880.111	54.486.811	54.645.678	54.327.203	54.080.790	53.833.034	53.637.879	53.135.772
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.176.926	1.094.855	1.137.192	1.125.856	1.079.818	1.047.652	997.846	975.085	962.716	962.716	850.895
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	4.762.172	5.323.917	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593
<b>Totale Ricavi</b>	<b>euro</b>	<b>59.514.944</b>	<b>59.194.413</b>	<b>60.869.197</b>	<b>61.324.560</b>	<b>60.885.223</b>	<b>61.011.923</b>	<b>60.643.642</b>	<b>60.374.469</b>	<b>60.114.343</b>	<b>59.919.188</b>	<b>59.305.260</b>
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	31.100.286	30.373.333	31.077.551	30.704.765	29.632.961	29.264.567	28.615.943	28.378.458	28.015.365	27.836.477	27.445.337
Costo del personale	euro	13.429.689	13.429.689	13.429.689	13.429.689	13.429.689	13.429.689	13.429.689	13.429.689	13.429.689	13.429.689	13.429.689
<b>Totale Costi</b>	<b>euro</b>	<b>44.529.975</b>	<b>43.803.021</b>	<b>44.507.240</b>	<b>44.134.453</b>	<b>43.062.650</b>	<b>42.694.256</b>	<b>42.045.632</b>	<b>41.808.147</b>	<b>41.445.054</b>	<b>41.266.166</b>	<b>40.875.026</b>
<b>MOL</b>	<b>euro</b>	<b>14.984.969</b>	<b>15.391.391</b>	<b>16.361.957</b>	<b>17.190.106</b>	<b>17.822.573</b>	<b>18.317.666</b>	<b>18.598.011</b>	<b>18.566.322</b>	<b>18.669.290</b>	<b>18.653.022</b>	<b>18.430.234</b>
Ammortamenti	euro	7.696.170	8.023.528	8.611.048	9.167.345	9.267.352	9.580.527	9.843.647	9.882.449	10.042.882	10.143.393	10.096.107
<b>Reddito Operativo</b>	<b>euro</b>	<b>7.288.799</b>	<b>7.367.863</b>	<b>7.750.909</b>	<b>8.022.762</b>	<b>8.555.221</b>	<b>8.737.139</b>	<b>8.754.363</b>	<b>8.683.872</b>	<b>8.626.408</b>	<b>8.509.629</b>	<b>8.334.127</b>
Interessi passivi	euro	1.358.918	1.317.845	1.270.581	1.215.084	1.079.091	928.849	735.196	500.886	227.038	34.017	-
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>euro</b>	<b>5.929.881</b>	<b>6.050.019</b>	<b>6.480.328</b>	<b>6.807.677</b>	<b>7.476.130</b>	<b>7.808.290</b>	<b>8.019.168</b>	<b>8.182.986</b>	<b>8.399.370</b>	<b>8.475.612</b>	<b>8.334.127</b>
IRES	euro	1.630.717	1.663.755	1.782.090	1.872.111	2.055.936	2.147.280	2.205.271	2.250.321	2.309.827	2.330.793	2.291.885
IRAP	euro	249.055	254.101	272.174	285.922	313.997	327.948	336.805	343.685	352.774	355.976	350.033
<b>Totale imposte</b>	<b>euro</b>	<b>1.879.772</b>	<b>1.917.856</b>	<b>2.054.264</b>	<b>2.158.034</b>	<b>2.369.933</b>	<b>2.475.228</b>	<b>2.542.076</b>	<b>2.594.007</b>	<b>2.662.600</b>	<b>2.686.769</b>	<b>2.641.918</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>euro</b>	<b>4.050.109</b>	<b>4.132.163</b>	<b>4.426.064</b>	<b>4.649.643</b>	<b>5.106.197</b>	<b>5.333.062</b>	<b>5.477.091</b>	<b>5.588.979</b>	<b>5.736.770</b>	<b>5.788.843</b>	<b>5.692.209</b>

4.1.3 Rendiconto finanziario

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	56.278.260	58.493.222	55.624.061	55.826.693	53.559.391	53.716.079	53.384.453	53.141.508	52.887.311	52.661.292	52.208.393
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	218.678	121.239	121.239	121.239	121.239	121.239	121.239	121.239	121.239	121.239	121.239
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	4.762.172	5.323.917	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593	5.318.593
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	<b>euro</b>	<b>61.259.110</b>	<b>63.938.378</b>	<b>61.063.893</b>	<b>61.266.525</b>	<b>58.999.223</b>	<b>59.155.911</b>	<b>58.824.285</b>	<b>58.581.340</b>	<b>58.327.143</b>	<b>58.101.124</b>	<b>57.648.225</b>
Costi operativi	euro	44.529.975	43.803.021	44.507.240	44.134.453	43.062.650	42.694.256	42.045.632	41.808.147	41.445.054	41.266.166	40.875.026
<b>COSTI OPERATIVI MONETARI</b>	<b>euro</b>	<b>44.529.975</b>	<b>43.803.021</b>	<b>44.507.240</b>	<b>44.134.453</b>	<b>43.062.650</b>	<b>42.694.256</b>	<b>42.045.632</b>	<b>41.808.147</b>	<b>41.445.054</b>	<b>41.266.166</b>	<b>40.875.026</b>
Imposte	euro	1.879.772	1.917.856	2.054.264	2.158.034	2.369.933	2.475.228	2.542.076	2.594.007	2.662.600	2.686.769	2.641.918
<b>IMPOSTE</b>	<b>euro</b>	<b>1.879.772</b>	<b>1.917.856</b>	<b>2.054.264</b>	<b>2.158.034</b>	<b>2.369.933</b>	<b>2.475.228</b>	<b>2.542.076</b>	<b>2.594.007</b>	<b>2.662.600</b>	<b>2.686.769</b>	<b>2.641.918</b>
<b>FLUSSI DI CASSA ECONOMICO</b>	<b>euro</b>	<b>14.849.363</b>	<b>18.217.501</b>	<b>14.502.389</b>	<b>14.974.038</b>	<b>13.566.640</b>	<b>13.986.427</b>	<b>14.236.577</b>	<b>14.179.187</b>	<b>14.219.489</b>	<b>14.148.189</b>	<b>14.131.281</b>
Variazioni circolante commerciale	euro	- 7.628.285	569.567	1.916.825	- 948.599	1.111.644	667.304	2.121.090	1.338.502	171.865	1.698.948	- 64.099
Variazione credito IVA	euro	- 327.878	622.749	- 290.616	477.126	132.967	285.865	167.885	- 538.848	- 41.989	179.003	23.361



Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>FLUSSI DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>euro</b>	<b>6.893.200</b>	<b>19.409.817</b>	<b>16.128.599</b>	<b>14.502.565</b>	<b>14.811.250</b>	<b>14.939.596</b>	<b>16.525.551</b>	<b>14.978.841</b>	<b>14.349.365</b>	<b>16.026.140</b>	<b>14.090.542</b>
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	797.585	882.419	888.216	902.459	927.420	929.599	942.751	939.282	945.723	976.587	927.379
Altri investimenti	euro	14.935.255	13.922.581	15.173.708	12.744.465	9.536.580	8.273.401	7.871.249	6.986.718	7.623.277	11.177.413	11.342.621
<b>FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO</b>	<b>euro</b>	<b>- 8.839.640</b>	<b>4.604.817</b>	<b>66.674</b>	<b>855.641</b>	<b>4.347.250</b>	<b>5.736.596</b>	<b>7.711.551</b>	<b>7.052.841</b>	<b>5.780.365</b>	<b>3.872.140</b>	<b>1.820.542</b>
FoNI	euro	797.585	882.419	888.216	902.459	927.420	929.599	942.751	939.282	945.723	976.587	927.379
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	1.607.600	442.500	89.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilizzo cassa iniziale	euro	16.947.750	7.568.688	10.050.990	7.366.405	2.954.824	2.079.486	1.570.518	2.215.188	1.555.948	2.376.009	6.975.840
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI</b>	<b>euro</b>	<b>10.513.295</b>	<b>13.498.424</b>	<b>11.094.880</b>	<b>9.124.505</b>	<b>8.229.495</b>	<b>8.745.680</b>	<b>10.224.820</b>	<b>10.207.311</b>	<b>8.282.036</b>	<b>7.224.736</b>	<b>9.723.761</b>
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	1.585.689	2.129.589	2.457.894	4.954.596	5.070.918	6.246.313	7.274.436	8.150.477	5.678.989	214.880	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	1.358.918	1.317.845	1.270.581	1.215.084	1.079.091	928.849	735.196	500.886	227.038	34.017	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>2.944.607</b>	<b>3.447.434</b>	<b>3.728.476</b>	<b>6.169.681</b>	<b>6.150.009</b>	<b>7.175.162</b>	<b>8.009.632</b>	<b>8.651.363</b>	<b>5.906.027</b>	<b>248.896</b>	<b>-</b>
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>7.568.688</b>	<b>10.050.990</b>	<b>7.366.405</b>	<b>2.954.824</b>	<b>2.079.486</b>	<b>1.570.518</b>	<b>2.215.188</b>	<b>1.555.948</b>	<b>2.376.009</b>	<b>6.975.840</b>	<b>9.723.761</b>
Valore residuo a fine concessione	euro											126.316.175
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro											-

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	6,0%
TIR levered	%	5,9%
ADSCR	n.	2,04
DSCR minimo	n.	1,18
LLCR	n.	1,6



## 4.2 IDRABLU

### 4.2.1 Piano tariffario

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex <sup>2014</sup>	euro	3.506.181
Popolazione 2012	n. abitante	37.452
$\frac{Opex_{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex_{2014}}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum IP^{exp}$ 2016-2019	euro	4.609.100
RAB <sub>MTI</sub>	euro	2.958.933
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)		
$\psi$	(0,4-0,8)	0,8
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

### COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opex <sup>a</sup> <sub>end</sub> (al netto degli ERC)	euro	1.582.312	1.480.028	1.480.028	1.480.028	1.527.683	1.527.683	1.527.683	1.527.683	1.527.683	1.527.683	1.527.683
Opex <sup>a</sup> <sub>al</sub> (al netto degli ERC)	euro	1.237.474	1.296.143	1.316.758	1.317.175	1.286.031	1.285.662	1.269.616	1.269.616	1.269.616	1.259.647	1.259.647
Opex <sup>a</sup> <sub>QC</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op <sup>new,a</sup>	euro	128.267	128.267	128.267	128.267	0	0	0	0	0	0	0
Opex <sup>a</sup> <sub>virt</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opex<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>2.948.053</b>	<b>2.904.439</b>	<b>2.925.053</b>	<b>2.925.470</b>	<b>2.813.714</b>	<b>2.813.345</b>	<b>2.797.299</b>	<b>2.797.299</b>	<b>2.797.299</b>	<b>2.787.330</b>	<b>2.787.330</b>
AMM <sup>a</sup>	euro	186.540	218.141	276.556	298.424	320.507	329.467	333.019	328.557	336.002	337.720	336.105
OF <sup>a</sup>	euro	153.316	181.876	230.117	251.828	277.594	288.352	284.206	287.703	283.293	278.513	273.654
OFisc <sup>a</sup>	euro	66.013	76.538	93.909	101.654	110.944	114.662	112.843	113.889	112.025	110.027	108.000
$\Delta$ CUIT <sup>a</sup> <sub>Capex</sub>	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
Capex <sup>a</sup> <sub>virt</sub>	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
<b>Capex<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>405.869</b>	<b>476.555</b>	<b>600.582</b>	<b>651.907</b>	<b>709.045</b>	<b>732.482</b>	<b>730.068</b>	<b>730.148</b>	<b>731.320</b>	<b>726.261</b>	<b>717.759</b>
IP <sup>t,exp</sup>	euro	1.759.100	1.150.000	1.100.000	600.000	300.000	300.000	470.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Capex <sup>a</sup>	euro	405.869	476.555	600.582	651.907	709.045	732.482	730.068	730.148	731.320	726.261	717.759
<b>FNInew,a</b>	<b>euro</b>	<b>1.082.585</b>	<b>538.756</b>	<b>399.535</b>	<b>0</b>	<b>-</b>						
ERC <sup>a</sup> <sub>end</sub>	euro	521.975	636.208	636.208	636.208	636.208	636.208	636.208	636.208	636.208	636.208	636.208
ERC <sup>a</sup> <sub>al</sub>	euro	158.415	162.135	161.973	161.973	242.822	242.822	242.822	242.822	242.822	242.822	242.822
<b>ERC<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>680.390</b>	<b>798.343</b>	<b>798.181</b>	<b>798.181</b>	<b>879.030</b>						

### FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
--	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



FNI <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	602.585	538.756	399.535	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	40.260	51.349	72.519	90.429	103.741	105.944	108.538	108.856	112.042	112.811	112.658
ΔCUIT <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>FoNI<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>642.844</b>	<b>590.105</b>	<b>472.053</b>	<b>90.429</b>	<b>103.741</b>	<b>105.944</b>	<b>108.538</b>	<b>108.856</b>	<b>112.042</b>	<b>112.811</b>	<b>112.658</b>

**SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente**

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opex <sup>a</sup>	euro	2.948.053	2.904.439	2.925.053	2.925.470	2.813.714	2.813.345	2.797.299	2.797.299	2.797.299	2.787.330	2.787.330
Capex <sup>a</sup>	euro	405.869	476.555	600.582	651.907	709.045	732.482	730.068	730.148	731.320	726.261	717.759
FoNI <sup>a</sup>	euro	642.844	590.105	472.053	90.429	103.741	105.944	108.538	108.856	112.042	112.811	112.658
RC <sup>a</sup> <sub>TOT</sub>	euro	0	22.628	20.288	1.246	-	-	-	-	-	-	-
ERC <sup>a</sup>	euro	680.390	798.343	798.181	798.181	879.030	879.030	879.030	879.030	879.030	879.030	879.030
<b>VRG<sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente</b>	<b>euro</b>	<b>4.677.157</b>	<b>4.792.070</b>	<b>4.816.158</b>	<b>4.467.233</b>	<b>4.505.530</b>	<b>4.530.801</b>	<b>4.514.935</b>	<b>4.515.333</b>	<b>4.519.691</b>	<b>4.505.433</b>	<b>4.496.778</b>

**SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente**

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
VRG <sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente	euro	4.677.157	4.792.070	4.816.158	4.467.233	4.505.530	4.530.801	4.514.935	4.515.333	4.519.691	4.505.433	4.496.778
R <sup>a-2b</sup>	euro	243	2.979	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976
Σ tariffi <sup>2015*</sup> vsca <sup>a-2</sup>	euro	4.376.413	4.456.481	4.456.481	4.456.481	4.456.481	4.456.481	4.456.481	4.456.481	4.456.481	4.456.481	4.456.481
<b>g<sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente</b>	<b>n. (3 cifre decimali)</b>	<b>1,069</b>	<b>1,075</b>	<b>1,080</b>	<b>1,002</b>	<b>1,010</b>	<b>1,016</b>	<b>1,012</b>	<b>1,012</b>	<b>1,013</b>	<b>1,010</b>	<b>1,008</b>

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

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,090	1,165	1,171	1,177	1,092	1,101	1,107	1,104	1,104	1,105	1,101
<b>VRG<sup>a</sup> (coerente con g<sup>a</sup> applicabile)</b>	<b>euro</b>	<b>4.677.157</b>	<b>4.792.070</b>	<b>4.816.158</b>	<b>4.467.233</b>	<b>4.505.530</b>	<b>4.530.801</b>	<b>4.514.935</b>	<b>4.515.333</b>	<b>4.519.691</b>	<b>4.505.433</b>	<b>4.496.778</b>
<b>g<sup>a</sup> applicabile</b>	<b>n. (3 cifre decimali)</b>	<b>1,069</b>	<b>1,075</b>	<b>1,080</b>	<b>1,002</b>	<b>1,010</b>	<b>1,016</b>	<b>1,012</b>	<b>1,012</b>	<b>1,013</b>	<b>1,010</b>	<b>1,008</b>

**INVESTIMENTI**

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investimenti al lordo dei contributi	euro	1.759.100	1.150.000	1.100.000	600.000	300.000	470.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Contributi	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.759.100	1.150.000	1.100.000	600.000	300.000	470.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
CIN	euro	4.464.895	5.283.271	6.697.435	7.498.361	8.284.690	8.460.442	8.325.030	8.353.473	8.216.061	8.068.017	7.917.486
CINfp	euro	666.796	879.663	1.294.377	1.649.684	1.901.486	1.863.307	1.832.574	1.800.846	1.770.680	1.737.558	1.703.667
OF/CIN	%	3,43%	3,44%	3,44%	3,36%	3,35%	3,41%	3,41%	3,44%	3,45%	3,45%	3,46%

**VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE**

	UdM	valore
Ip <sub>c,t</sub>	euro	19.759.979
FA <sub>IP,c,t</sub>	euro	12.296.152
CFP <sub>c,t</sub>	euro	6.688.744
FA <sub>CFP,c,t</sub>	euro	4.985.076
LIC	euro	0
<b>VR a fine concessione</b>	<b>euro</b>	<b>5.760.160</b>



4.2.2 Schema di conto economico

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	4.677.157	4.769.442	4.795.577	4.472.673	4.505.530	4.530.801	4.514.935	4.515.333	4.519.691	4.505.433	4.496.778
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	66.819	103.497	103.497	103.497	103.497	103.497	103.497	103.497	103.497	103.497	103.497
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	243	2.979	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976
<b>Totale Ricavi</b>	<b>euro</b>	<b>4.744.219</b>	<b>4.875.917</b>	<b>4.902.049</b>	<b>4.579.145</b>	<b>4.612.002</b>	<b>4.637.273</b>	<b>4.621.407</b>	<b>4.621.805</b>	<b>4.626.163</b>	<b>4.611.905</b>	<b>4.603.250</b>
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	2.831.565	2.905.904	2.926.356	2.926.773	2.895.866	2.895.497	2.879.451	2.879.451	2.879.451	2.869.482	2.869.482
Costo del personale	euro	796.878	796.878	796.878	796.878	796.878	796.878	796.878	796.878	796.878	796.878	796.878
<b>Totale Costi</b>	<b>euro</b>	<b>3.628.444</b>	<b>3.702.782</b>	<b>3.723.234</b>	<b>3.723.652</b>	<b>3.692.744</b>	<b>3.692.375</b>	<b>3.676.329</b>	<b>3.676.329</b>	<b>3.676.329</b>	<b>3.666.360</b>	<b>3.666.360</b>
<b>MOL</b>	<b>euro</b>	<b>1.115.776</b>	<b>1.173.135</b>	<b>1.178.815</b>	<b>855.494</b>	<b>919.258</b>	<b>944.898</b>	<b>945.078</b>	<b>945.476</b>	<b>949.834</b>	<b>945.545</b>	<b>936.890</b>
Ammortamenti	euro	208.610	251.276	330.891	371.442	407.581	419.474	425.903	423.799	433.328	435.828	434.254
<b>Reddito Operativo</b>	<b>euro</b>	<b>907.165</b>	<b>921.859</b>	<b>847.924</b>	<b>484.051</b>	<b>511.676</b>	<b>525.424</b>	<b>519.175</b>	<b>521.677</b>	<b>516.506</b>	<b>509.717</b>	<b>502.636</b>
Interessi passivi	euro	-	21.308	41.126	74.630	97.711	108.063	110.418	111.641	110.066	106.985	103.550
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>euro</b>	<b>907.165</b>	<b>900.551</b>	<b>806.798</b>	<b>409.421</b>	<b>413.965</b>	<b>417.360</b>	<b>408.756</b>	<b>410.036</b>	<b>406.440</b>	<b>402.732</b>	<b>399.086</b>
IRES	euro	119.470	107.652	121.870	112.591	113.840	114.774	112.408	112.760	111.771	110.751	109.749
IRAP	euro	38.101	37.823	33.886	17.196	17.387	17.529	17.168	17.222	17.070	16.915	16.762
<b>Totale imposte</b>	<b>euro</b>	<b>157.571</b>	<b>145.475</b>	<b>155.755</b>	<b>129.787</b>	<b>131.227</b>	<b>132.303</b>	<b>129.576</b>	<b>129.981</b>	<b>128.842</b>	<b>127.666</b>	<b>126.510</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>euro</b>	<b>749.594</b>	<b>755.077</b>	<b>651.043</b>	<b>279.635</b>	<b>282.738</b>	<b>285.057</b>	<b>279.181</b>	<b>280.055</b>	<b>277.599</b>	<b>275.066</b>	<b>272.576</b>

4.2.3 Rendiconto finanziario

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	4.211.095	4.364.244	4.474.822	4.411.582	4.430.318	4.453.992	4.436.245	4.436.413	4.438.460	4.423.644	4.415.100
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	47.910	83.381	83.381	83.381	83.381	83.381	83.381	83.381	83.381	83.381	83.381
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	243	2.979	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976	2.976
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	<b>euro</b>	<b>4.259.248</b>	<b>4.450.604</b>	<b>4.561.179</b>	<b>4.497.939</b>	<b>4.516.675</b>	<b>4.540.349</b>	<b>4.522.602</b>	<b>4.522.770</b>	<b>4.524.817</b>	<b>4.510.001</b>	<b>4.501.457</b>
Costi operativi	euro	3.628.444	3.702.782	3.723.234	3.723.652	3.692.744	3.692.375	3.676.329	3.676.329	3.676.329	3.666.360	3.666.360
<b>COSTI OPERATIVI MONETARI</b>	<b>euro</b>	<b>3.628.444</b>	<b>3.702.782</b>	<b>3.723.234</b>	<b>3.723.652</b>	<b>3.692.744</b>	<b>3.692.375</b>	<b>3.676.329</b>	<b>3.676.329</b>	<b>3.676.329</b>	<b>3.666.360</b>	<b>3.666.360</b>
Imposte	euro	157.571	145.475	155.755	129.787	131.227	132.303	129.576	129.981	128.842	127.666	126.510
<b>IMPOSTE</b>	<b>euro</b>	<b>157.571</b>	<b>145.475</b>	<b>155.755</b>	<b>129.787</b>	<b>131.227</b>	<b>132.303</b>	<b>129.576</b>	<b>129.981</b>	<b>128.842</b>	<b>127.666</b>	<b>126.510</b>
<b>FLUSSI DI CASSA ECONOMICO</b>	<b>euro</b>	<b>473.233</b>	<b>602.347</b>	<b>682.189</b>	<b>644.501</b>	<b>692.704</b>	<b>715.670</b>	<b>716.697</b>	<b>716.459</b>	<b>719.647</b>	<b>715.975</b>	<b>708.587</b>
Variazioni circolante commerciale	euro	648.602	- 216.537	- 38.909	- 140.242	- 109.933	47.017	- 54.112	- 45	- 555	687	2.317



Variazione credito IVA	euro	- 219.036	- 356.375	- 342.318	- 273.733	- 220.060	- 243.112	- 215.856	- 215.839	- 215.635	- 214.923	- 215.777
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>FLUSSI DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>euro</b>	<b>902.799</b>	<b>29.435</b>	<b>300.963</b>	<b>230.526</b>	<b>362.711</b>	<b>519.576</b>	<b>446.729</b>	<b>500.574</b>	<b>503.457</b>	<b>501.738</b>	<b>495.127</b>
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	466.062	427.826	341.043	62.337	75.212	76.809	78.690	78.920	81.231	81.788	81.677
Altri investimenti	euro	1.293.038	722.174	834.103	537.663	224.788	393.191	221.310	221.080	218.769	218.212	218.323
<b>FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO</b>	<b>euro</b>	<b>- 856.301</b>	<b>- 1.120.565</b>	<b>- 874.183</b>	<b>- 369.474</b>	<b>62.711</b>	<b>49.576</b>	<b>146.729</b>	<b>200.574</b>	<b>203.457</b>	<b>201.738</b>	<b>195.127</b>
FoNI	euro	466.062	427.826	341.043	62.337	75.212	76.809	78.690	78.920	81.231	81.788	81.677
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	532.690	990.902	684.325	469.724	47.872	69.895	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilizzo cassa iniziale	euro	183.646	-	-	-	-	-	-	17.878	27.244	29.122	29.195
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI</b>	<b>euro</b>	<b>326.097</b>	<b>298.163</b>	<b>151.186</b>	<b>162.587</b>	<b>185.795</b>	<b>196.280</b>	<b>225.420</b>	<b>297.372</b>	<b>311.931</b>	<b>312.649</b>	<b>305.999</b>
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	275.727	240.071	80.916	61.919	65.119	68.485	72.025	75.747	79.662	83.780	58.245
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	50.370	36.785	29.144	26.038	22.964	19.732	16.332	12.758	8.997	5.043	1.065
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	8.766	69.983	84.083	87.647	110.962
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	21.308	41.126	74.630	97.711	108.063	110.418	111.641	110.066	106.985	103.550
<b>TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>326.097</b>	<b>298.163</b>	<b>151.186</b>	<b>162.587</b>	<b>185.795</b>	<b>196.280</b>	<b>207.542</b>	<b>270.129</b>	<b>282.809</b>	<b>283.454</b>	<b>273.822</b>
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.878</b>	<b>27.244</b>	<b>29.122</b>	<b>29.195</b>	<b>32.177</b>
Valore residuo a fine concessione	euro											5.760.160
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro											2.936.015

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	4,0%
TIR levered	%	5,2%
ADSCR	n.	1,10
DSCR minimo	n.	1,09
LLCR	n.	0,83