

Allegato – 1- Delibera Conferenza dei Comuni n. 13 del 21/11/2022

***Relazione di Accompagnamento
Aggiornamento della Predisposizione Tariffaria MTI-3***

Alfa S.r.l.

Indice

1	Informazioni sulla gestione	3
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione	8
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente [eventuale]	13
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	13
1.3	Altre informazioni rilevanti	14
2	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale	14
2.1	Dati patrimoniali	14
2.1.1	Fonti di finanziamento	14
2.1.2	Altri dati economico-finanziari	15
2.2	Dati di conto economico	15
2.2.1	Dati di conto economico	15
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	17
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni	20
2.3.1	Investimenti e dismissioni.....	20
2.3.2	Infrastrutture di terzi	22
2.3.3	Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2020 e 2021	22
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale	23
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019.....	23
3	Predisposizione tariffaria	24
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	24
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio.....	24
3.1.1.1	Ammortamento finanziario	25
3.1.1.2	Valorizzazione FNI ^{new,a}	25

3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	25
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex.....	27
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	30
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex	30
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC	33
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC _{TOT}	33
3.2	Moltiplicatore tariffario	37
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore	37
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	38
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati.....	39
5	Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF).....	40
5.1	Piano tariffario	41
5.2	Schema di conto economico	44
5.3	Rendiconto finanziario	45
5.4	Stato patrimoniale	46
6	Eventuali istanze specifiche	48
7	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022	48
8	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale].....	48



1 Informazioni sulla gestione

Il presente documento illustra la metodologia seguita nella definizione della predisposizione tariffaria dell'Ambito della provincia di Varese con riferimento a quanto di competenza del Gestore Unico Alfa Srl.

La presente predisposizione tariffaria è elaborata in continuità con quanto deliberato nella precedente predisposizione tariffaria in applicazione della delibera ARERA 580/2019/R/IDR “predisposizione tariffaria MTI - 3 (del 580/2019) per gli anni 2020 – 2023”, approvata con deliberazione del Cda n.30 del 26/05/2021 (seguita dalle deliberazioni n.8 del 23/06/2021 della Conferenza Comuni e n.21 del 29/07/2021 del Consiglio Provinciale) avente oggetto: “Approvazione delle tariffe del servizio idrico integrato per gli anni 2020-2023 ai sensi della delibera ARERA 580/2019/R/Idr s.m.i., compreso il programma degli interventi, il piano delle opere strategiche e la regolazione della qualità tecnica, ai sensi della delibera ARERA 917/2017/R/Idr, per il gestore del SII Alfa S.r.l.”

Gli schemi regolatori sono stati predisposti con riferimento ad un gestore c.d. “Virtuale” che rappresenta il gestore unico di ambito, fatta eccezione per la porzione di servizio gestita dal gestore salvaguardato Lereti S.p.A. (ex ASPEM, ex ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA). Un gestore derivante dall'aggregazione dei dati tecnici, economici e tariffari delle gestioni esistenti sul territorio, con le opportune correzioni al fine di elidere le partite infragruppo.

Nel presente paragrafo sono descritte le caratteristiche del territorio servito e dei servizi del servizio idrico integrato forniti. Ci preme precisare che, dal momento che il gestore salvaguardato Lereti S.p.A. (ex ASPEM ex ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA) gestisce il solo servizio di acquedotto e i restanti servizi di fognatura e depurazione competono al gestore unico, l'inquadramento territoriale rappresenta una fotografia dell'intero territorio della Provincia di Varese. Lo sviluppo tariffario e tutte le informazioni a questo di supporto si riferiscono al solo territorio di competenza del gestore unico. La predisposizione tariffaria relativa al Gestore salvaguardato Lereti S.p.A. è trattata separatamente.

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 172 del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i. si attesta che Alfa Srl. (nel seguito denominato Alfa o Gestore) possiede titolo giuridico conforme alla normativa pro tempore vigente nell'esercire il servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Varese come gestore unico di ambito fino al 2035. Con Delibera del Consiglio Provinciale n. 28 del 29/06/2015, infatti, L'Ente di Governo d'Ambito (di seguito EGATO) ha proceduto a deliberare l'affidamento del servizio idrico integrato per l'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese alla società “in house” Alfa S.r.l., la decadenza delle gestioni esistenti e la disciplina del periodo transitorio fino al subentro effettivo del gestore di ambito. L'affidamento è divenuto operativo a seguito della sottoscrizione da parte di Alfa “dei contratti di affitto” con Agesp S.p.A. ed Amsc S.p.A. il 01 marzo 2016.

Il territorio servito nell'ATO della Provincia di Varese coincide con quello ricadente nella Provincia di Varese, situato nella porzione nord-occidentale della Regione Lombardia ed esteso su una superficie di 1200 kmq. A nord-est confina con il Canton Ticino (Svizzera), a est con la Provincia di Como, a sud con la Provincia di Milano, a sud ovest con la Provincia di Monza Brianza e a ovest con il Fiume Ticino e con il Lago Maggiore, che la separano dalla Regione Piemonte, in particolare dalle province di Novara e del Verbano-Cusio-Ossola.

Nel territorio provinciale sono individuabili tre fasce altimetriche che si susseguono procedendo da nord verso sud:

- la porzione montana, formata da rilievi superiori ai 600 m s.l.m., si estende tra Varese e Laveno fino al confine svizzero; occupa il 32% del territorio;
- la fascia collinare (altitudine compresa tra i 200 m s.l.m. e i 600 m s.l.m.), che occupa la zona centrale della provincia e costituisce il 46% del territorio;
- la zona pianeggiante (altitudine inferiore ai 200 m s.l.m.), che si estende dall'estremo sud della provincia terminando approssimativamente all'altezza dei comuni di Lonate Pozzolo, Gallarate e Saronno; rappresenta il 22% del territorio provinciale.

Figura 1 - Inquadramento fisico-amministrativo della Lombardia



La provincia di Varese risulta suddivisa amministrativamente in 139 comuni, di cui di seguito si forniscono i dati di superficie territoriale ed altitudine.

Tabella 1 - Superficie territoriale ed altitudine dei comuni della provincia di Varese – (fonte ISTAT)

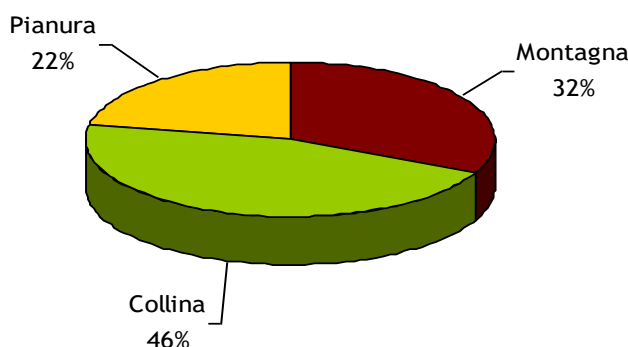
Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12001	Agra	3,04	655	350/740	1	Montagna
12002	Albizzate	3,84	334	287/355	2	Collina
12003	Angera	17,58	205	193/412	2	Collina
12004	Arcisate	12,16	381	310/1042	1	Montagna
12005	Arsago Seprio	10,35	290	255/339	2	Collina
12006	Azzate	4,72	332	238/415	2	Collina
12007	Azzio	2,25	399	275/425	1	Montagna
12008	Barasso	4,02	401	290/1226	1	Montagna
12009	Bardello	2,32	263	224/266	2	Collina
12010	Bedero Valcuvia	2,55	520	348/796	1	Montagna
12011	Besano	3,57	350	271/850	1	Montagna
12012	Besnate	7,68	300	265/340	2	Collina
12013	Besozzo	13,52	258	193/359	2	Collina
12014	Biandronno	8,32	262	235/308	2	Collina
12015	Bisuschio	7,12	345	325/1042	1	Montagna

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12016	Bodio Lomnago	4,45	273	238/413	2	Collina
12017	Brescia	6,31	225	193/295	2	Collina
12018	Bregano	2,31	303	220/339	2	Collina
12019	Brenta	4,25	276	250/1235	1	Montagna
12020	Brezzo di Bedero	8,22	352	193/760	1	Montagna
12021	Brinzio	6,41	510	400/1032	1	Montagna
12022	Brissago-Valtravaglia	6,32	429	218/1166	1	Montagna
12023	Brunello	1,64	411	337/423	2	Collina
12024	Brusimpiano	5,93	289	271/775	1	Montagna
12025	Buguggiate	2,61	306	238/376	2	Collina
12026	Busto Arsizio	30,27	226	194/244	3	Pianura
12027	Cadegliano-Viconago	10,25	414	262/981	1	Montagna
12028	Cadrezzate	5	281	207/290	2	Collina
12029	Cairate	11,31	273	233/325	2	Collina
12030	Cantello	9,09	404	310/461	2	Collina
12031	Caravate	5,05	296	222/521	2	Collina
12032	Cardano al Campo	9,38	240	222/259	3	Pianura
12033	Carnago	6,22	354	310/371	2	Collina
12034	Caronno Pertusella	8,6	194	180/202	3	Pianura
12035	Caronno Varesino	5,62	403	299/403	2	Collina
12036	Casale Litta	10,66	382	239/415	2	Collina
12037	Casalzuigno	7,29	350	264/1235	1	Montagna
12038	Casciago	4,03	426	250/543	2	Collina
12039	Casorate Sempione	6,89	282	228/292	3	Pianura
12040	Cassano Magnago	12,19	261	242/321	2	Collina
12041	Cassano Valcuvia	4,1	296	240/1087	1	Montagna
12043	Castello Cabiaglio	7,14	514	363/1226	1	Montagna
12044	Castelseprio	3,88	310	241/352	2	Collina
12045	Castelveccana	20,95	257	193/1235	1	Montagna
12046	Castiglione Olona	7,09	307	254/402	2	Collina
12047	Castronno	3,74	325	315/390	2	Collina
12048	Cavaria con Premezzo	3,23	268	257/320	2	Collina
12049	Cazzago Brabbia	3,86	265	238/265	2	Collina
12050	Cislago	10,92	237	225/262	3	Pianura
12051	Cittiglio	11,49	254	218/1125	1	Montagna
12052	Clivio	2,9	468	395/505	2	Collina
12053	Cocquio-Trevisago	9,56	291	235/1139	2	Collina
12054	Comabbio	4,76	307	243/471	2	Collina
12055	Comerio	5,65	382	286/1168	1	Montagna
12056	Cremenaga	4,6	272	252/970	1	Montagna
12057	Crosio della Valle	1,49	322	294/351	2	Collina
12058	Cuasso al Monte	16,43	530	274/1129	1	Montagna
12059	Cugliate Fabiasco	6,68	516	435/1100	1	Montagna
12060	Cunardo	6,04	450	298/796	1	Montagna
12061	Curiglia con Monteviasco	11,3	670	453/1650	1	Montagna

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12062	Cuveglia	7,7	294	264/1087	1	Montagna
12063	Cuvio	5,93	309	264/1168	1	Montagna
12064	Daverio	4,02	327	258/387	2	Collina
12065	Dumenza	18,49	411	300/1575	1	Montagna
12066	Duno	2,51	530	425/1203	1	Montagna
12067	Fagnano Olona	8,66	265	224/275	3	Pianura
12068	Ferno	8,51	211	208/227	3	Pianura
12069	Ferrera di Varese	1,48	299	242/462	1	Montagna
12070	Gallarate	20,97	238	227/307	3	Pianura
12071	Galliate Lombardo	3,7	335	238/336	2	Collina
12072	Gavirate	13,34	261	238/1139	2	Collina
12073	Gazzada Schianno	4,75	368	300/442	2	Collina
12074	Gemonio	3,68	303	233/406	2	Collina
12075	Gerenzano	9,76	226	212/232	3	Pianura
12076	Germignaga	6,17	204	193/375	1	Montagna
12077	Golasecca	7,43	280	190/317	2	Collina
12078	Gorla Maggiore	5,34	258	217/270	3	Pianura
12079	Gorla Minore	7,72	237	214/256	3	Pianura
12080	Gornate-Olona	4,78	303	246/377	2	Collina
12081	Grantola	2,07	250	238/508	1	Montagna
12082	Inarzo	2,43	261	239/350	2	Collina
12083	Induno Olona	12,45	394	347/1032	2	Collina
12084	Ispra	15,79	220	193/311	2	Collina
12085	Jerago con Orago	4,03	324	274/354	2	Collina
12086	Lavena Ponte Tresa	4,42	275	271/825	1	Montagna
12087	Laveno-Mombello	25,92	205	193/1062	2	Collina
12088	Leggiano	13,19	240	193/326	2	Collina
12089	Lonate Ceppino	4,78	287	233/303	2	Collina
12090	Lonate Pozzolo	29,12	205	141/217	3	Pianura
12091	Lozza	1,67	329	276/384	2	Collina
12092	Luino	20,95	202	193/630	1	Montagna
12093	Luvinate	4,17	425	290/1226	1	Montagna
12094	Maccagno con Pino e Veddasca	40,68	210	193/1630	1	Montagna
12095	Malgesso	2,78	291	208/310	2	Collina
12096	Malnate	8,79	355	282/494	2	Collina
12097	Marchirolo	5,51	500	435/1129	1	Montagna
12098	Marnate	4,81	227	211/241	3	Pianura
12099	Marzio	1,98	728	550/875	1	Montagna
12100	Masciago Primo	1,95	343	265/580	1	Montagna
12101	Mercallo	5,34	277	237/471	2	Collina
12102	Mesenzana	4,91	305	226/1099	1	Montagna
12103	Montegrino Valtravaglia	10,26	525	207/972	1	Montagna
12104	Monvalle	4,07	226	193/268	2	Collina
12105	Morazzone	5,48	432	33/442	2	Collina
12106	Mornago	12,35	281	256/380	2	Collina

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12107	Oggiona con Santo Stefano	2,73	284	260/315	2	Collina
12108	Olgiate Olona	7,3	239	211/245	3	Pianura
12109	Origgio	8,05	194	182/200	3	Pianura
12110	Orino	3,83	456	400/1100	1	Montagna
12111	Osmate	3,43	333	259/471	2	Collina
12113	Porto Ceresio	5,14	280	271/750	1	Montagna
12114	Porto Valtravaglia	16	199	193/1203	1	Montagna
12115	Rancio Valcuvia	4,48	296	252/620	1	Montagna
12116	Ranco	6,35	214	193/317	2	Collina
12117	Saltrio	3,47	543	445/1015	1	Montagna
12118	Samarate	15,98	221	210/232	3	Pianura
12119	Saronno	10,84	212	199/230	3	Pianura
12120	Sesto Calende	23,89	198	193/467	2	Collina
12121	Solbiate Arno	3,01	325	285/350	2	Collina
12122	Solbiate Olona	4,92	247	217/257	3	Pianura
12123	Somma Lombardo	30,54	282	175/300	3	Pianura
12124	Sumirago	11,5	392	274/439	2	Collina
12125	Taino	7,75	262	207/355	2	Collina
12126	Ternate	5,05	281	239/381	2	Collina
12127	Tradate	21,19	303	274/371	2	Collina
12128	Travedona-Monate	9,14	273	207/370	2	Collina
12129	Tronzano Lago Maggiore	11,04	342	193/1158	1	Montagna
12130	Uboldo	10,6	205	196/216	3	Pianura
12131	Valganna	12,48	460	435/1075	1	Montagna
12132	Varano Borghi	3,32	281	241/391	2	Collina
12133	Varese	54,93	382	238/1150	2	Collina
12134	Vedano Olona	7,12	360	279/404	2	Collina
12136	Venegono Inferiore	5,77	320	300/380	2	Collina
12137	Venegono Superiore	6,9	331	315/398	2	Collina
12138	Vergiate	21,61	270	243/434	2	Collina
12139	Viggiù	9,3	482	325/1015	1	Montagna
12140	Vizzola Ticino	7,91	196	157/233	3	Pianura
12141	Sangiano	2,23	223	222/532	2	Collina

Figura 2 - Ripartizione percentuale della superficie provinciale per zone altimetriche



Fonte: Elaborazione su dati Istat

La Società Alfa gestisce il servizio di acquedotto dalla captazione alla distribuzione e quelli di fognatura e depurazione per l'intero Ambito ad eccezione dei 34 Comuni nel seguito elencati, per il quali il servizio di acquedotto è gestito dal gestore salvaguardato Lereti S.p.A.:

Varese, Arcisate, Azzate, Barasso, Besnate, Bodio Lomnago, Brezzo Di Bedero, Buguggiate, Cantello, Caravate, Carnago, Caronno Varesino, Casciago, Castronno, Cazzago Brabbia, Cittiglio, Comerio, Cunardo, Daverio, Galliate Lombardo, Gazzada Schianno, Germignaga, Inarzo, Induno Olona, Jerago Con Orago, Lozza, Luino, Luvinate, Maccagno Con Pino E Veddasca, Malnate, Marzio, Monvalle, Morazzone e Sangiano.

Il perimetro territoriale dei servizi forniti risulta modificato rispetto alla precedente predisposizione e a quanto comunicato con la Determina 1/2020DSID per effetto delle acquisizioni delle gestioni comunali e non avvenute nel corso del 2020 e 2021 e conclusesi fra la fine dell'anno 2021 e l'inizio del 2022. Alla data di presentazione di questa predisposizione tariffaria, pertanto, il gestore Alfa ha completato il processo di acquisizione delle gestioni preesistenti, avviato nel 2015.

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

Fra la fine del 2021 e i primi del 2022 il gestore Alfa ha completato il processo di acquisizione delle gestioni preesistenti, avviato nel 2015.

Oltre alle restanti gestioni in economia sono state acquisite le 6 Società Ecologiche e le gestioni affidate agli ex gestori Saronno Servizi e Lura Ambiente. La tabella seguente illustra le acquisizioni effettuate rispetto alla situazione delineata nella precedente predisposizione e a quanto comunicato con la Determina 1/2020DSID.

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Segmento acquisiti fra il 2020 e il 2022
AGRA	410	Fognatura
ARCISATE	9978	Fognatura
ARSAGO SEPRIO	4904	Fognatura
AZZATE	4714	Fognatura
AZZIO	757	Fognatura
BARASSO	1696	Fognatura
BARDELLO	1616	Fognatura
BEDERO VALCUVIA	661	Fognatura
BESANO	2583	Fognatura

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Segmento acquisiti fra il 2020 e il 2022
BISUSCHIO	4294	Acquedotto e Fognatura
BREBBIA	3239	Fognatura
BREGANO	862	Fognatura e depurazione
BRENTA	1670	Fognatura
BREZZO DI BEDERO	1215	Fognatura
BRINZIO	809	Fognatura
BRISSAGO	1226	Fognatura
BRUNELLO	969	Fognatura
BRUSIMPIANO	1213	Fognatura e depurazione
BUGUGGIATE	3102	Fognatura
CADEGLIANO VICONAGO	2201	Fognatura e depurazione
CAIRATE	7720	Fognatura
CANTELLO	4747	Fognatura
CARAVATE	2613	Fognatura
CARDANO AL CAMPO	14896	Fognatura
CARNAGO	6722	Fognatura
CARONNO PERTUSELLA	17775	SII
CARONNO VARESINO	4860	Fognatura
CASALZUIGNO	1353	Fognatura
CASCIAGO	3763	Fognatura
CASORATE SEMPIONE	5687	Fognatura
CASSANO MAGNAGO	21757	Fognatura
CASSANO VALCUVIA	675	Fognatura
CASTELLO CABIAGLIO	562	Fognatura
CASTELVECCANA	1993	Fognatura e depurazione
CASTIGLIONE OLONA	7669	Fognatura
CASTRONNO	5253	Fognatura
CAVARIA con PREMEZZO	5834	Fognatura
CAZZAGO BRABBIA	807	Fognatura
CISLAGO	10394	Acquedotto e Fognatura
CITTIGLIO	3874	Fognatura
CLIVIO	1921	Fognatura
COCQUIO TREVISAGO	4755	Fognatura
COMERIO	2904	Fognatura
CREMENAGA	815	Fognatura e depurazione
CUASSO AL MONTE	3613	Fognatura
CUGLIATE FABIASCO	3121	Fognatura
CUNARDO	2969	Fognatura
CURIGLIA MONTEVIASCO	CON 175	Fognatura
CUVEGLIO	3375	Fognatura
CUVIO	1650	Fognatura
DAVERIO	3056	Fognatura
DUMENZA	1484	Fognatura
DUNO	125	Fognatura
FERNO	6850	Fognatura
FERRERA	703	Fognatura
GALLIATE LOMBARDO	1001	Fognatura
GAVIRATE	9374	Fognatura
GAZZADA SCHIANNO	4632	Fognatura
GEMONIO	2878	Fognatura
GERMIGNAGA	3929	Fognatura
GORNATE OLONA	2194	Fognatura
GRANTOLA	1266	Fognatura
INARZO	1078	Fognatura
INDUNO OLONA	10266	Fognatura
JERAGO con ORAGO	5140	Fognatura
LAVENA PONTE TRESA	5763	Fognatura e depurazione
LAVENO MOMBELLO	8684	Fognatura
LEGGIUNO	3791	Fognatura

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Segmento acquisiti fra il 2020 e il 2022
LONATE CEPPINO	5012	Fognatura
LOZZA	1246	Fognatura
LUINO	14454	Fognatura
LUVINATE	1358	Fognatura
MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA	2615	Fognatura
MALGESSO	1297	Fognatura e depurazione
MALNATE	16784	Fognatura
MARCHIROLO	3478	Acquedotto e Fognatura
MARZIO	367	Fognatura
MASCIAGO PRIMO	303	Fognatura
MERCALLO	1795	Fognatura
MESENZANA	1534	Fognatura
MONTEGRINO	1478	Fognatura
MONVALLE	1950	Fognatura
MORAZZONE	4287	Fognatura
OGGIONA S.S.	4337	Fognatura
ORIGGIO	7827	Acquedotto e Fognatura
ORINO	846	Fognatura
PORTO CERESIO	2940	Fognatura
PORTO VALTRAVAGLIA	2347	Fognatura
RANCIO VALCUVIA	937	Fognatura
SALTRIO	3069	Fognatura
SAMARATE	16018	Fognatura
SANGIANO	1513	Fognatura
SARONNO	39419	SII
SOLBIATE ARNO	4153	Fognatura
SOLBIATE OLONA	5466	Acquedotto e Fognatura
SUMIRAGO	6149	Fognatura
TAINO	3725	Fognatura
TERNATE	2581	Fognatura
TRADATE	18861	Fognatura
TRONZANO	236	Fognatura e depurazione
UBOLDO	10565	Acquedotto e Fognatura
VALGANNA	1623	Fognatura
VARANO BORGHI	2480	Fognatura
VEDANO OLONA	7425	Fognatura
VIGGIÙ	5318	Fognatura

La seguente tabella illustra l'attuale assetto della gestione del servizio idrico integrato nei 139 comuni costituenti l'Ambito "Varese 11". In verde sono evidenziati i servizi attualmente gestiti dal gestore unico Alfa mentre in giallo è rappresentata la quota di servizio gestita dal gestore salvaguardato gestore Lereti S.p.A. (ex ASPEM, ex ACSM AGAM RETI ACQUA GAS).

Organizzazione Servizio Idrico al 01/01/2022

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
AGRA	410	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ALBIZZATE	5299	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ANGERA	5546	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ARCISATE	9978	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ARSAGO SEPRIO	4904	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
AZZATE	4714	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
AZZIO	757	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BARASSO	1696	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BARDELLO	1616	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BEDERO VALCUVIA	661	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
BESANO	2583	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BESNATE	5558	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BESOZZO	9005	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BIANDRONNO	3325	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BISUSCHIO	4294	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BODIO LOMNAGO	2210	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BREBBIA	3239	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BREGANO	862	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRENTA	1670	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BREZZO DI BEDERO	1215	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRINZIO	809	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRISSAGO	1226	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRUNELLO	969	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRUSIMPIANO	1213	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BUGUGGIATE	3102	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BUSTO ARSIZIO	83405	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CADEGLIANO VICONAGO	2201	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CADREZZATE CON OSMATE	2659	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CAIRATE	7720	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CANTELLO	4747	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARAVATE	2613	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARDANO CAMPO	14896	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARNAGO	6722	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARONNO PERTUSELLA	17775	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARONNO VARESINO	4860	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASALE LITTA	2675	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASALZUIGNO	1353	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASCIAGO	3763	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASORATE SEMPIONE	5687	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASSANO MAGNAGO	21757	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASSANO VALCUVIA	675	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTELLO CABIAGLIO	562	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTELSEPRIO	1311	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTELVECCANA	1993	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTIGLIONE OLONA	7669	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTRONNO	5253	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CAVARIA PREMEZZO	5834	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CAZZAGO BRABBIA	807	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CISLAGO	10394	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CITTIGLIO	3874	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CLIVIO	1921	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	Impianto in Svizzera gestione/ erogazione
COCQUIO TREVISAGO	4755	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
COMABBIO	1170	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
COMERIO	2904	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CREMENAGA	815	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CROSIO DELLA VALLE	610	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUASSO AL MONTE	3613	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
CUGLIATE FABIASCO	3121	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUNARDO	2969	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CURIGLIA CON MONTEVIASCO	175	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUVEGLIO	3375	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUVIO	1650	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
DAVERIO	3056	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
DUMENZA	1484	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
DUNO	125	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
FAGNANO OLONA	12510	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
FERNO	6850	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
FERRERA	703	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GALLARATE	53425	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GALLIATE LOMBARDO	1001	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GAVIRATE	9374	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GAZZADA SCHIANNO	4632	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GEMONIO	2878	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GERENZANO	10914	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GERMIGNAGA	3929	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GOLASECCA	2729	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORLA MAGGIORE	4984	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORLA MINORE	8370	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORNATE OLONA	2194	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GRANTOLA	1266	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
INARZO	1078	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
INDUNO OLONA	10266	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ISPRA	5276	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
JERAGO con ORAGO	5140	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LAVENA PONTE TRESA	5763	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LAVENO MOMBELLO	8684	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LEGGIUNO	3791	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LONATE CEPPINO	5012	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LONATE POZZOLO	11786	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LOZZA	1246	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LUINO	14454	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LUVINATE	1358	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA	2615	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MALGESSO	1297	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MALNATE	16784	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MARCHIROLO	3478	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MARNATE	7903	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MARZIO	367	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MASCIAGO PRIMO	303	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MERCALLO	1795	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MESENZANA	1534	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MONTEGRINO	1478	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MONVALLE	1950	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MORAZZONE	4287	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MORNAGO	4976	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
OGGIONA S.S.	4337	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
OLGIATE OLONA	12444	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ORIGGIO	7827	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ORINO	846	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
PORTO CERESIO	2940	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
PORTO VALTRAVAGLIA	2347	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
RANCIO VALCUVIA	937	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
RANCO	1289	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SALTRIO	3069	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SAMARATE	16018	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SANGIANO	1513	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SARONNO	39419	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SESTO CALENDE	11141	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SOLBIATE ARNO	4153	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SOLBIATE OLONA	5466	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SOMMA LOMBARDO	17919	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SUMIRAGO	6149	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TAINO	3725	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TERNATE	2581	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TRADATE	18861	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TRAVEDONA MONATE	4120	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TRONZANO	236	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
UBOLDO	10565	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VALGANNA	1623	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VARANO BORGHI	2480	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VARESE	80544	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VEDANO OLONA	7425	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VENEGONO INFERIORE	6124	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VENEGONO SUPERIORE	7293	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VERGIATE	8711	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VIGGIÙ	5318	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VIZZOLA TICINO	579	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente [eventuale]

L'affidamento al gestore unico Alfa Srl risulta conforme alla normativa pro tempore vigente.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Le attività svolte dal gestore Unico (al momento ancora Virtuale) sono le seguenti:

Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
Captazione	Installazione e gestione di bocche antincendio
Potabilizzazione	Trattamento di rifiuti liquidi o bottini
Adduzione	Spurgo pozzi neri
Acquedotto	Vendita di acqua non potabile con infrastruttura dedicata

Fognatura	L'esecuzione di lavori conto terzi per la realizzazione di infrastrutture del SII per conto di un altro soggetto che ha iscritto a patrimonio tali infrastrutture
Depurazione	Svolgimento di altri lavori e servizi conto terzi attinenti, collegati o riconducibili ai servizi idrici
Fognatura e depurazione acque reflue industriali	Rilascio parere per autorizzazioni allo scarico
Allacciamenti	
Servizi accessori conto utenti, (attivazione, disattivazione e riattivazione della fornitura, trasformazione d'uso, volture, subentri, preparazione di preventivi, sopralluoghi e verifiche)	

1.3 Altre informazioni rilevanti

Relativamente alle cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario, ai sensi dell'articolo 8 della deliberazione 580/2019/R/IDR si dichiara che:

- La società ha adottato la Carta del servizio ed ha aggiornato la stessa ai sensi della deliberazione 665/2015/R/IDR;
- La società non applica il minimo impegnato;
- La società versa i contributi alla CSEA;
- Alfa Srl non è sottoposta a procedure di crisi di impresa di cui all'articolo 14 del D.L. 175/2015;
- Non vi sono ricorsi pendenti né contenziosi giurisdizionali riguardanti il titolo ad esercire, né vi sono sentenze passate in giudicato.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Si prende atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore Alfa attestante la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie, rispetto alle quali in contraddittorio e collaborazione è stata condotta la validazione dei dati.

L'EGATO ha provveduto ad effettuare le integrazioni necessarie al fine di tenere conto delle componenti economiche relative alle gestioni acquisite. Le integrazioni operate sono riportate nel dettaglio nei paragrafi che seguono. Si anticipa che le stesse sono operate nei fogli di output del tool al fine di preservare la corrispondenza dei dati di Input con i documenti contabili del gestore.

Si precisa che i dati utilizzati per la valorizzazione dei calcoli tariffari per l'anno 2023 sono principalmente riferiti al bilancio di esercizio 2021 regolarmente approvato e per alcuni dati da intendersi come valori preconsuntivi.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

La Tabella seguente riporta la sintesi delle informazioni relative ai finanziamenti in essere al 31.12.2021.

Importo finanziato (€)	Soggetto finanziatore	Data di sottoscrizione del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Data di scadenza del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Garanzie richieste	Tasso medio d'interesse 2020 (€)	Tasso medio d'interesse 2021 (€)
2,000,000	Ccdp	30/06/2017	31/12/2036	nessuna	2.46%	2.46%
1,920,000	Unicredit	06/02/2008	29/02/2028	nessuna	5.42%	5.15%
450,000	Unicredit	31/10/2008	30/04/2028	nessuna	0.39%	0.10%
526,190	Unicredit	01/04/2008	30/04/2028	nessuna	0.39%	0.10%
1,945,600	Unicredit	28/06/2006	31/12/2027	nessuna	0.27%	0.06%
7,151,750	Unicredit	31/03/2008	30/09/2032	nessuna	0.28%	0.10%
800,000	Bnl	31/10/2010	31/12/2024	nessuna	0.58%	0.30%
3,400,000	Unicredit	30/06/2006	31/12/2032	nessuna	0.10%	0.00%
1,081,999	Bpm	08/07/2010	30/06/2025	nessuna	1.15%	1.00%
2,416,181	Bpm	12/11/2010	30/06/2025	nessuna	1.15%	1.07%
2,000,000	Bcc	21/12/2012	21/11/2027	nessuna	4.13%	3.96%
1,000,000	Bper	10/05/2013	10/05/2023	nessuna	6.01%	5.68%
3,065,000	Bper	10/02/2012	05/02/2027	nessuna	2.88%	2.71%

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Le variazioni registrate negli esercizi 2020 e 2021 rispetto agli anni precedenti sono da ricondursi al compimento del processo di aggregazione delle gestioni esistenti in ATO Varese in Alfa Srl. Infatti, nel corso del 2020 sono state concluse alcune importanti operazioni straordinarie come le fusioni delle Società Ecologiche, mentre, nel corso del 2021 sono stati perfezionati molteplici subentri nelle gestioni di fognatura precedentemente gestite dai singoli comuni. Queste operazioni hanno significativamente modificato il perimetro di operatività della società e, di conseguenza, le poste contabili di bilancio e sull'organico aziendale.

La diversa scomposizione dei Costi per servizi (es. altri servizi da altre imprese) rilevabile fra il bilancio 2020 e quello del 2021 è proprio dovuta all'operazione di fusione per incorporazione delle Società Ecologiche.

Nel corso degli esercizi 2020 e 2021 non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

Con riferimento ai dati di Conto Economico si specifica quanto segue.

- Le due tabelle seguenti specificano, per ciascuno dei Bilanci 2020 e 2021, per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei ricavi”, la voce di bilancio di appartenenza e per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei costi”, la voce di bilancio di appartenenza;

ANNO 2020	ANNO 2020	Voce del Bilancio
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	60,643,071	
Ricavi da articolazione tariffaria	48,158,782	A1 e A5 dove ci sono la maggior parte delle sopravvenienze

ANNO 2020	ANNO 2020	Voce del Bilancio
Vendita di acqua all'ingrosso	2,502,686	A1
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	6,665,157	A1 e A5 dove ci sono la maggior parte delle sopravvenienze
Contributi di allacciamento	188,154	A1 e A5
Proventi straordinari	2,756,501	A5
Contributi in conto esercizio	343,694	A5
Rimborsi e indennizzi	28,096	A5
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)		
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	6,033,864	
Costi connessi all'erogazione di liberalità	0	
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	12,026	B7
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	35,165	B14
Oneri straordinari	568,222	B14
Contributi associativi	20,548	B14
Spese di viaggio e di rappresentanza	46,342	B7
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	512,922	B14
Canoni di affitto immobili non industriali	244,545	B8
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	1,036,865	B7
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	266,781	B7
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	139,672	B7
Uso infrastrutture di terzi	2,925,617	
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	2,925,617	B8
Oneri locali	225,159	
canoni di derivazione/sottensione idrica	211,752	B8
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	13,408	B14

ANNO 2021	ANNO 2021	Voce del Bilancio
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	90,185,507	
Ricavi da articolazione tariffaria	69,233,608	A1 e A5 dove ci sono la maggior parte delle sopravvenienze
Vendita di acqua all'ingrosso	13,089,023	A1 e A5 dove ci sono la maggior parte delle sopravvenienze
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	6,224,842	A1 e A5 dove ci sono la maggior parte delle sopravvenienze
Contributi di allacciamento	195,869	A5
Proventi straordinari	1,189,770	A5
Contributi in conto esercizio	221,128	A5
Rimborsi e indennizzi	31,267	A5
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)		

ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	8,137,593	
Costi connessi all'erogazione di liberalità	1,000	B7
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	20,890	B7 e B14
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	248,232	B7 e B14
Oneri straordinari	414,385	B14
Contributi associativi	28,350	B7
Spese di viaggio e di rappresentanza	33,714	B7 e B14
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	663,210	B14
Canoni di affitto immobili non industriali	299,906	B8
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	0	
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	193,096	B7
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	404,911	B7
Uso infrastrutture di terzi	5,222,244	
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	5,222,244	B8
Oneri locali	607,656	
canoni di derivazione/sottensione idrica	235,044	B8
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	370,777	B14

- Con riferimento ai criteri e modalità di valorizzazione dei costi e dei ricavi afferenti alle “Altre attività idriche relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale”, si evidenzia l’unica attività da considerare, nell’anno 2020, sarebbe rappresentata dalla gestione degli impianti fotovoltaici i cui costi/ricavi sono stati, tuttavia, inseriti nel SII, in quanto l’energia prodotta con gli impianti fotovoltaici è interamente auto consumata dalla depurazione.

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Le transazioni all’ingrosso riguardano:

- per la sezione acquisti l’acquisto di acqua all’ingrosso dal gestore salvaguardato Lereti S.p.A.
- per la sezione vendite:
 - la vendita di acqua al gestore salvaguardato Lereti S.p.A., ereditata dall’ex gestore Prealpi Servizi S.r.l., e all’ATO Città Metropolitana di Milano (Cap Holding S.p.A.);
 - la vendita dei servizi di fognatura e depurazione al gestore salvaguardato Lereti S.p.A. e ai Comuni ricadenti nell’ATO di Como e nell’ATO Città Metropolitana di Milano (Cap Holding S.p.A.).

Rispetto alla precedente predisposizione tariffaria MTI-3, il perimetro degli scambi del gestore Virtuale è rimasto immutato in termini di bacino tariffario, mentre sono variati i soggetti grossisti poiché nel corso del 2020 e 2021 Alfa S.r.l. è gradualmente subentrata nelle gestioni comunali, in qualità di affidatario del SII individuato dall’EGA.

Con riferimento alla vendita dei servizi all’ingrosso verso il gestore Lereti si evidenzia che al fine di evitare e sterilizzare le distonie relative all’andamento dei ricavi derivanti dagli effetti del percorso di aggregazione sulle tempistiche di fatturazione si è provveduto ad allineare il dato di ricavo al dato fatturato all’utenza dal gestore salvaguardato.

Le tabelle seguenti riportano i dati degli acquisti e delle vendite all’ingrosso relativi al 2020 e al 2021.

Tabella 2 – Specifiche valori acquisti all'ingrosso 2020

Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Acquedotto distribuzione	62,301

Tabella 3 – Specifiche valori acquisti all'ingrosso 2021

Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Acquedotto distribuzione	22,991

Tabella 4 – Specifiche valori vendite all'ingrosso 2020

Idgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Acquedotto distribuzione	187,071
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Fognatura (nera e mista)	2,455,970
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Depurazione	7,480,100
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Adduzione	221,271
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	38,127
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Fognatura (nera e mista)	871
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	26,272
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	2,282
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	25,893
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Fognatura (nera e mista)	0
16998	COMUNE DI BINAGO	ATO CO - COMO	Depurazione	13,913
28616	COMUNE DI SOLBIATE CON CAGNO	ATO CO - COMO	Depurazione	4,694
21458	COMUNE DI CARBONATE	ATO CO - COMO	Depurazione	67,063
21460	COMUNE DI LOCATE VARESINO	ATO CO - COMO	Depurazione	92,107
21455	COMUNE DI MOZZATE	ATO CO - COMO	Depurazione	239,318
19852	Comune di Rodero	ATO CO - COMO	Depurazione	20,702
15111	COMUNE DI TURATE	ATO CO - COMO	Depurazione	227,326

Idgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
21521	COMO ACQUA S.R.L.	ATO CO - COMO	Depurazione	217,790
12617	AQUA SEPRIO SERVIZI SRL	ATO CO - COMO	Depurazione	0
	Totale			11,320,770

Tabella 5 – Specifiche valori vendite all'ingrosso 2021

Idgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Acquedotto distribuzione	-
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Fognatura (nera e mista)	2,850,368.88
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Depurazione	7,907,270.15
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Adduzione	195,713.70
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	44,984.91
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Fognatura (nera e mista)	951.39
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	28,407.91
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	3,676.31
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	29,667.12
14177	CAP HOLDING S.P.A.	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Fognatura (nera e mista)	1,287.88
16998	COMUNE DI BINAGO	ATO CO - COMO	Depurazione	-
28616	COMUNE DI SOLBIATE CON CAGNO	ATO CO - COMO	Depurazione	-
21458	COMUNE DI CARBONATE	ATO CO - COMO	Depurazione	-
21460	COMUNE DI LOCATE VARESE	ATO CO - COMO	Depurazione	-
21455	COMUNE DI MOZZATE	ATO CO - COMO	Depurazione	-
19852	Comune di Rodero	ATO CO - COMO	Depurazione	-
15111	COMUNE DI TURATE	ATO CO - COMO	Depurazione	57,279.36
21521	COMO ACQUA S.R.L.	ATO CO - COMO	Depurazione	255,928.14
12617	AQUA SEPRIO SERVIZI SRL	ATO CO - COMO	Depurazione	668,354.94

Idgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
	Totale			12,043,890.69

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Il gestore nel biennio 2020-2021 ha realizzato investimenti entrati in esercizio per complessivi 33.378.280 euro.

Tabella 6 – Investimenti realizzati

	2020	2021
Totale nuovi investimenti	17,693,630	15,684,650

La Tabella 7 riporta la stratificazione dei lavori in corso per il biennio 2020 e 2021.

Tabella 7 – Lavori in corso

	2020	2021
Saldo LIC_{ord} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	2,934,409	4,716,456
Saldo LIC_{pos} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)	6,252,298	11,476,941

Gli investimenti di consuntivo si sono concentrati sulle categorie di cespiti dettagliate nella seguente tabella.

Tabella 8 – Investimenti realizzati per categoria di cespite

Categoria del cespite	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno cespite	IP (Euro)
Condotte di acquedotto	Non ERC	2020	1,403,769
Opere idrauliche fisse di acquedotto	Non ERC	2020	27,594
Serbatoi	Non ERC	2020	79,382
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	Non ERC	2020	1,086,078
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	Non ERC	2020	52,906
Condotte fognarie	Non ERC	2020	1,364,706
Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	Non ERC	2020	109,899
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	Non ERC	2020	628,627
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	Non ERC	2020	635,000
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	Env	2020	71,328

Categoria del cespite	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno cespite	IP (Euro)
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	Env	2020	10,153,811
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	Non ERC	2020	30,949
Altri impianti	Non ERC	2020	0
Laboratori e attrezzature	Non ERC	2020	181,015
Sistemi informativi	Non ERC	2020	402,910
Telecontrollo e teletrasmissione	Non ERC	2020	974,724
Autoveicoli - automezzi	Non ERC	2020	40,866
Fabbricati industriali	Non ERC	2020	111,142
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Non ERC	2020	338,925
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Non ERC	2021	298,041
Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	Non ERC	2021	44,705
Autoveicoli - automezzi	Non ERC	2021	35,844
Condotte di acquedotto	Non ERC	2021	2,357,414
Condotte fognarie	Non ERC	2021	5,332,071
Fabbricati industriali	Non ERC	2021	529,811
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	Non ERC	2021	82,853
Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff	Env	2021	1,244
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	Env	2021	187,471
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	Env	2021	1,475,308
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	Non ERC	2021	2,297,615
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	Non ERC	2021	935,151
Laboratori e attrezzature	Non ERC	2021	549,208
Opere idrauliche fisse di acquedotto	Non ERC	2021	95,829
Serbatoi	Non ERC	2021	3,635
Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	Non ERC	2021	17,772
Sistemi informativi	Non ERC	2021	420,179
Tecniche naturali di depurazione (tra cui fitodepurazione e lagunaggio)	Env	2021	76,952

Categoria del cespite	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno cespite	IP (Euro)
Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	Non ERC	2021	496,660
Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	Non ERC	2021	188,760
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	Non ERC	2021	203,032
Impianti di potabilizzazione	Res	2021	54,965
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Non ERC	2021	129
Totale			33,378,280

Nello stesso biennio le dismissioni sono state pari a 68,248 euro.

Sono presenti contributi a fondo perduto, per 3,217,984 euro per l'annualità 2020 e 8,850,767 per l'annualità 2021.

L'attribuzione agli ERC è stata effettuata in ciascuno dei due anni in funzione dell'attribuzione specifica dei cespiti da cui risulta un'incidenza del 57.8% per il 2020 e del 11.5% nel 2021.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

In Tabella 14 si riporta la somma complessiva della voce mutui "MT" verso alcuni dei comuni serviti prevista per il biennio 2022-2023.

Tabella 9 – Mutui previsti per il biennio 2022-2023

Corrispettivi ai proprietari	Previsto 2022 (€)	Previsto 2023 (€)
Mutui (MT)	5,953,678	5,708,379

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

Il gestore nel biennio 2020-2021 è riuscito a realizzare minori investimenti rispetto alla previsione del fabbisogno indicato nella RDT 2020 di cui al MTI3, come illustrato nella seguente tabella.

In particolare, nel 2020 si rileva un'attività di investimento maggiore rispetto a quella preventivata, sia a livello di spesa annua che di entrata in esercizio.

Al contrario, nel 2021 si registra un'inversione del trend con uno scostamento di circa -4,5 milioni di euro rispetto al pianificato, corrispondente comunque a una buona percentuale di realizzazione, pari al 84% circa a livello di spesa annua. Su questo scostamento incidono, ad esempio, i minori investimenti derivanti dai tempi necessari per la progettazione/realizzazione di opere di maggiori dimensioni e complessità, nonché il mancato acquisto della sede aziendale, rinviato agli anni successivi.

Per un'analisi più completa, in grado di rappresentare meglio lo sforzo comunque intrapreso dal Gestore per mettere al centro della propria strategia la politica di investimento, è sicuramente utile evidenziare come, al di là dello scostamento sul pianificato, nel 2021 Alfa sia riuscita quasi a raddoppiare il livello degli investimenti realizzati nell'anno precedente.

In sintesi, grazie anche alle sinergie attivate con il Contratto di Rete sottoscritto con CAP Holding, si è avviato un percorso virtuoso con cui Alfa, al termine del processo di aggregazione delle gestioni dell'Ambito di Varese, si prefigge di sviluppare e consolidare procedure e mezzi per migliorare ulteriormente le proprie performance nell'attività di investimento.

Tabella 10 – Confronto fra Investimenti pianificati e realizzati

		2020	2021
Valore investimento annuo (lordo contributi) - da foglio "PdI-cronoprogramma_investimenti" (Investimenti previsionali)	euro	10,814,087	27,239,104
Investimenti consuntivi (spesa annua)	euro	11,944,735	22,799,580
Scostamento	euro	1,130,648	(4,439,524)
Entrata in esercizio al lordo dei contributi " (Investimenti previsionali)	euro	17,268,263	20,255,310
Investimenti consuntivi (entrata in esercizio)	euro	17,693,630	15,684,650
Scostamento	euro	425,367	(4,570,660)

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

L'EGATO ha provveduto ad approvare:

- la tariffa per il collettamento e la depurazione degli scarichi industriali definita in applicazione della delibera 665/2017 (TICSI), con delibera del CdA dell'Ufficio d'Ambito P.V. 94 del 30/12/2020, unitamente alla successiva deliberazione della Conferenza dei Comuni n. 5 del 24/03/2021 ed all'approvazione del Consiglio Provinciale, con la deliberazione n. 12 del 29/04/2021;
- i corrispettivi per le utenze civili (domestiche e non domestiche) in applicazione di quanto previsto dalla delibera 665/2017 (TICSI) con delibera del CdA dell'Ufficio d'Ambito P.V. 2 del 19/01/2022, unitamente alla successiva deliberazione della Conferenza dei Comuni n. 4 del 31/01/2022 ed all'approvazione del Consiglio Provinciale, con la deliberazione n. 15 del 28/03/2022.

L'applicazione del TICSI per le utenze Industriali è avvenuta a partire da 01/01/2019, mentre quella delle utenze civili è avvenuta a partire mese di luglio 2022; il calcolo dei conguagli di competenza dell'annualità 2021 è tuttora in corso.

La produttoria delle tariffe 2019 per le variabili di scala del 2020 e del 2021 origina rispettivamente 44,32 mln/€ e 48,7 mln/€ di ricavi, tale somma non considera eventuali rimborsi effettuati ai sensi della sentenza C.C. 335/2008 né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

Tabella 11 – Ricavi tariffari

Ricavi		Quota Variabile (€)
tar2019*vscal2021	euro	44,232,058
tar2021*vscal2021	euro	48,665,583

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Le scelte che hanno condotto alla determinazione dello schema regolatorio derivano dalle assunzioni già espresse ad inizio del secondo periodo regolatorio e che vengono qui riconfermate. La tabella seguente riepiloga le variabili determinanti lo schema regolatorio del gestore unico Alfa S.r.l.

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	37,936,124
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	291,801
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	108,266,072
RAB _{MTI-2}	euro	120,215,589
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0.40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

Nello sviluppo del PDI e del POS non si tiene conto dei fondi finanziati dalle risorse pubbliche stanziare nell'ambito degli strumenti del Next Generation EU, in quanto non sono ancora avvenute assegnazioni di fondi a favore di Alfa.

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Non applicato

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$

Ai sensi del comma 5.2 del MTI-3, il gestore, collocandosi all'interno dello Schema VI della Matrice degli Schemi Regolatori, ha la facoltà di valorizzare la componente $FNI^{new,a}$.

Si illustra di seguito la quantificazione della componente $FNI^{new,a}$, con il dettaglio dei parametri per la relativa determinazione (IP_a^{exp} , $Capex^a$ e ψ).

	2022	2023
IP_t^{exp}	20,993,081	21,987,484
$Capex^a$	14,380,535	14,865,358
ψ [0,4÷0,8]	0.4	0.4
$FNI^{new,a}$ da formula	2,645,018	2,848,851
$FNI^{new,a}$ rinunciato da soggetto compilante	0	0
FNI^a	2,645,018	2,848,851

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
$Capex^a$	AMM^a	3,167,149	6,993,111	
	OF^a	1,422,162	3,509,863	
	$OFisc^a$	511,176	1,268,151	
	$\Delta CUIT_{capex}^a$			
	totale	5,100,486	11,771,125	
$FoNI^a$	FNI_{FoNI}^a	2,645,018	2,848,851	
	AMM_{FoNI}^a	4,513,662	5,817,966	
	$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	-	-	
	$\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$	-	-	
	$\Delta T_{G,TOT}^a$	-	-	
	totale	7,158,681	8,666,816	
$Opex^a$	$Opex_{end}^a$ (netto ERC)	3,986,986	10,222,330	
	$Opex_{al}^a$ (netto ERC)	29,605,681	29,605,681	
	di cui CO_{EE}^a	16,664,398	17,685,784	
	di cui $Op_{EE}^{exp,a}$	3,332,880	3,537,157	
	$Opex_{tel}^a$	29,605,681	29,605,681	
	di cui $Op^{new,a}$	29,605,681	29,605,681	
	di cui			

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
	$Opex_{QT}^a$ (netto ERC)			
	di cui $Opex_{QC}^a$			
	di cui Op_{social}^a			
	di cui OP_{mis}^a			
	totale	59,503,774	67,891,624	
ERC^a	ERC_{Capex}^a	9,280,049	3,094,233	
	ERC_{Opex}^a	12,309,646	6,099,429	
	di cui ERC_{al}^a	211,752	236,879	
	di cui ERC_{tel}^a			
	totale	21,801,447	9,193,262	
Rc_{TOT}^a	Rc_{VOL}^a	-6,399,255	-5,832,836	
	Rc_{EE}^a	836,578	1,665,860	
	Rc_{ws}^a	62,488	23,037	
	Rc_{ERC}^a	124,880	61,817	
	Rc_{ALTRO}^a	3,305,159	100,083,629	
	di cui $Rc_{Attività\ b}^a$	1,996	270,189	
	di cui Rc_{res}^a	-3,314	351,185	
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	-78,380	
	di cui $Rc_{appr2020,COVID}^a$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QC}$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QT}$	0	0	
	di cui scostamento Op_{social}^a	0	0	
	di cui scostamento OP_{mis}^a	0	0	
	di cui scostamento Op_{COVID}^a	31,332		
	di cui altre previste			
	Rc_{ARC}^a			

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
	$Cong^a$			
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,0030	1,0020	
	totale	-2,070,150	96,001,508	Pre rimodulazioni
VRG^a		91,282,487	100,972,609	Post rimodulazioni

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

La struttura del Capex 2022-2023 è illustrato nella seguente tabella:

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2022	2023
Capex	5,100,486	11,771,125
OF	1,422,162	3,509,863
OFisc	511,176	1,268,151
AMM	3,167,149	6,993,111
$\Delta CUIT_{capex}$	0	0

Si riporta nuovamente, di seguito, la quantificazione del saldo LIC per gli anni 2020 e 2021.

Tabella 23 – saldo LIC 2020 e 2021

	2020	2021
Saldo LIC_{ord} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	2,934,409	4,716,456
Saldo LIC_{pos} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)	6,252,298	11,476,941

Con riferimento ai LIC relativi al Piano delle Opere Strategiche si riporta di seguito il dettaglio degli interventi inclusi nei valori rendicontati al 31.12.2021.

Commissa	Descrizione	Somma di 2021
1113	ADEGUAMENTO POTENZ. LAVENO	47,216.00
1098	– 0424 - DISMISSIONE CANTELLO PRAVACCIO	-
AA01COLOMBO	Estensione rete Via Colombo Lavena Ponte Tresa	3,055.11
AA02FIRELBIS	NUOVO POZZO FIRELLO 1 BIS CASALE LITTA	760.32
AA07 20180006	Sostituzione rete Brusimpiano via Bagattini	2,035.45
AA07 20190005	BANDO FSC - VIA PAL DI FERRO LONATE CEPPINO	120,271.32
AA07 20190006	BANDO FSC - VIA MOLINELLO SOLBIATE ARNO	125,814.14
AA07 20190007	BANDO FSC - VIA MATTEOTTI CROCETTA BUONARROTI CAVARIA	67,018.31
AA07 20200006	SOSTITUZIONE RETE IDRICA VIA BUONARROTI GOLASECCA	16,488.72

Commissa	Descrizione	Somma di 2021
AA07 MARTINEL	SOSTITUZIONE RETE VIA MARTINELLO CASTELLO CABIAGLIO	3,558.19
AA07 RETENORD	POTENZIAMENTO RETE NORD PROVINCIA	216.48
AA07 RETESUD	POTENZIAMENTO RETE SUD PROVINCIA	53,080.14
AA0720200002	SOSTITUZIONE RETE IDRICA VIA BUONARROTI, 14 - GOLASECCA	2,154.33
AA0720200011	SOSTITUZIONE RETE IDRICA VIA PORTONI CAVARIA	105.07
AA07BESOPERD	Implementazione sistema di monitoraggio perdite in tempo reale BESOZZO	7,485.00
AA07CARRIOLA	interramento della condotta in uscita dalla sorgente Carriola a Casalzuigno	2,790.40
AA07CONCORDI	Sostituzione e potenziamento rete Via della Concordia Sumirago	871.25
AA07FIBRBUST	SOSTITUZIONE TUBAZIONI IN FIBROCEMENTO DA PIANO NAZIONALE ACQUEDOTTI BUSTO ARSIZIO	368,678.43
AA07FNMTRADA	TRadate Via IV Novembre C.so Matteotti Sostituzione rete nei sottopassaggi Ferrovie Nord	211.13
AA07SANTELIA	Sostituzione rete via Sant'Elia Viggiù	2,808.27
AA07ZOTTESSA	potenziamento rete idrica in Via Privata Zotte San Salvatore Cuasso	1,959.98
AA08 20190001	BANDO FSC - SOST E POTENZIAMENTO RETI IDRICHE	2,878.07
AA08SFERMO	Ampliamento rete adduzione Via San Fermo Grantola	639.20
AA13 PRESALAG	RIFACIMENTO PRESA LAGO LEGGIUNO	31,205.53
DE02 20170001	IMP DEP VARESE OLONA PRAVACCIO RISOLUZ INFRAZIONE EUROPEA	336,082.44
DE02 20180004	REVAMPING IMPIANTO SCULATI SESTO CALENDE	1,637.72
DE02 CAIRATE	Revamping impianto di Cairate	1,479.71
DE02 COMAFITO	Dismissione della stazione di sollevamento SS9 e realizzazione di un impianto di fitodepurazione COMABBIO	12,957.62
DE02 DISTRIGO	Dismissione impianto Cave del Trigo, riqualificazione area e collettamento a Luino Porto Val Travaglia	318.34
DE02 DUMEFITO	Dumenza - lotto B - Costruzione Fitodepurazione a Due Cossani	59.04
DE02 GORNATE	Rinnovo impianto esistente DP01208001_Gornate Olona	2,933.17
DE02 LUINOREV	revamping dell'impianto di depurazione "Luino Voldomino"	3,729.28
DE02 MONVALLE	Potenziamento impianto di trattamento esistente DP01210401_Monvalle	1,424.82
DE02 OLGiate	codice PDI 1120-1 INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E POTENZIAMENTO AL FINE DI CONSEGUIRE GLI OBIETTIVI DI QUALITA' DELLO SCARICO	257,519.41
DE02 OLGiate2	Revamping impianto di Olgiate Olona	1,518.50
DE02 OLGiate3	Revamping impianto di Olgiate Olona – Primi interventi di messa a norma relativamente alle emissioni in atmosfera – Opere integrative	157.02
DE02 ORIGGEST	Interventi di adeguamento dell'impianto di depurazione e di smaltimento dei rifiuti di Origgio Est-Lainate	8,767.78
DE02 SANTANT1	lotto1 Revamping impianto di Sant'Antonino Ticino commessa piano 1118	69,609.34
DE02 SATCOND	Conduzione: primi interventi Revamping impianto di Sant'Antonino Ticino commessa piano 1118	493,974.20
DE02 VERBAN23	04330 – COLLEG. IMP. MALGESSO 2^L. 3^S.	-
DE02 VERBAN41	– 0439 - COLL BESOZZO/BEV/COCQUIO 4^ LOTTO	-
DE02 VERBAN42	– 0445 - DISMISSIONE COCQUIO 4^LOTTO 2^STR DEPUR.	334,786.49
FB01 20180008	AMPLIAMENTO RETE FOGNA VIA E. PETRELLA - BUSTO	350,556.97
FB01 20180009	AMPLIAMENTO RETE FOGNA VIA G.B. PERGOLES - BUSTO	828.93
FB01 20180010	AMPLIAMENTO RETE FOGNA VIA MARTIRI DI BELFIORE - BUSTO	464.96
FB01 20180011	AMPLIAMENTO RETE FOGNA VIA CAGLIARI - BUSTO	814.97
FB01 20180012	AMPLIAMENTO RETE FOGNA VIA A. BOITO E VESPRI SICILIANI - BUSTO	855.69

Commissa	Descrizione	Somma di 2021
FB01 20180013	AMPLIAMENTO RETE FOGNA VIA P. POZZI - BUSTO	68.34
FB01 20180014	AMPLIAMENTO RETE FOGNARIA VIA DELL'USIGNOLO E VIA FERNO - BUSTO A.	653,491.90
FG01 20160003	– 0443 - BREBBIA GHIGGERIMA CONDOTTO ACQUE NERE	-
	BREBBIA REALIZZAZIONE COLLETTAMENTO FOGNARIO FRAZIONE GHIGGERIMA E CASE SPARSE	1,059,236.61
FG01 20160004	RISISTEMAZIONE AREA CERESIO	1,575,533.82
FG01 20160009	nuovo collettore fognario Besozzo	1,146,251.09
FG01 20170001	nuova collettazione fognaria da piano stralcio - CAIRATE	631,689.28
FG01 20170002	nuova collettazione fognaria LUINO	296,442.36
FG01 20170003	CAIRATE NUOVA COLLETTAZIONE FOGNARIA da PIANO	46,463.24
FG01 20180001	NUOVA COLLETTAZIONE FOGNARIA ZONA CASCINA MENTASTI VARESE	696,895.40
FG01 20180002	AMPLIAMENTO FOGNATURA CON SOLLEVAMENTO IN PRESSIONE - ORIGGIO	8,846.98
FG01 20190001	REALIZZAZIONE NUOVO COLLETTORE FOGNARIO VIA SORRISOLE - VARESE	62,221.70
FG01 AGRA	COLLETTAMENTO FOGNARIO VIALE EUROPA - AGRA	163,380.40
FG01 DUMEAGRA	– 0436 - AGRA E DUMENZA-INT2-RETI E ELIM.ACQ.PAR.	20,800.00
	Dumenza Agra - lotto A Collegamento Due Cossani Bassa, Runo e Stivigliano - Razionalizzazione reti collettori societari ed opere di eliminazione acque parassite	451,641.26
FG01 VERGSEMP	ESTENSIONE RETE VERGIATE SEMPIONE	7,080.69
FG0120160003	– 0443 - BREBBIA GHIGGERIMA CONDOTTO ACQUE NERE	7,072.00
FG02 20190003	Interventi per le risoluzioni problematiche idrauliche in corrispondenza della proprietà Crespi Alberto in comune di Galliate Lombardo	131,037.10
FG02 20190004	RISOLUZIONE PROBLEMATICHE IDRAULICHE LEGATE AL FOSSO ZOCCA COMUNE VEDANO OLONA - RIMBORSATO DA ATO	17,159.71
FG02 ALIPRAND	rifacimento rete + rifacimento vasca volano - via ALIPRANDI comune GORLA MINORE	726,063.83
FG02 CABASCAR	SCARICO IMPIANTO CA' BAGAGGIO	179.80
FG02 VERBAN22	– 04300 - COLL BESOZZO/BEV/COCQUIO 2°LOTTO-2°STRAL	-
	2° Lotto 2° Stralcio - "Collettore Besozzo - Beverina - Cocquio Trevisago"-	-
FG02 VOLANO	Ripristino e gestione del sistema volano a servizio della fognatura comunale di Busto Arsizio, in località Borsano	206,316.25
FG0220180001	SOSTITUZIONE RETE FOGNARIA VIA PIANA DI LUCO VARESE	706.60
FG02ALZASEST	sistemazione sistemi di sollevamento alzaia Sesto Calende	2,278.02
FG02CANTFOLL	– 0424 - DISMISSIONE CANTELLO PRAVACCIO	112,926.47
	Lavori per la dismissione dell'impianto di depurazione di Cantello, collettamento della rete locale fognaria del comune di Malnate, località Folla e relativo collettamento all'impianto di Varese Olona – Pravaccio.	4,502.15
FG02CARONACC	SISTEMAZIONE COLLETTORE VIA CARONACCIO E VALLE DEI GASLETTI MORAZZONE	773.82
FG02CRESPI	LAGO VARESE - Interventi per le risoluzioni problematiche idrauliche in corrispondenza della proprietà Crespi Alberto in comune di Galliate Lombardo	26.17
FG02GERENZAN	Realizzazione di un nuovo collettore fognario ai fini di integrare la copertura del servizio fognatura in Via Rovello-Moneta a Gerenzano	35,312.61
FG02LAGOLTRO	LAGO VARESE - Interventi volti al risanamento del tratto di fognatura comunale acque nere in Via Oltrona Barasso	4,903.09
FG02MOZZATE	Completamento Vasca Mozzate al servizio del collettore interambito	5,600.00
FG02PPSF1VAR	Piano di potenziamento del servizio di fognatura nel comune di Varese in vie varie	313,699.84
FG02PPSF2BUS	Piano di potenziamento del servizio di fognatura nel comune di Busto in vie varie	252,678.67

Commissa	Descrizione	Somma di 2021
FG20 / 20170005	gara rilievi e digitalizzazione di rete fognaria Comune di Luino	82,074.55
FG20PORTGAVI	monitoraggio delle portate all'interno delle reti e dei collettori presso l'agglomerato di Gavirate	11,810.29
(vuoto)	ADEGUAMENTO POTENZ. LAVENO	-
Totale complessivo		11,476,941.28

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

La seguente riporta la quantificazione della componente FoNI attivata dal gestore per le annualità 2022 e 2023.

Tabella 25 – FoNI rimodulato in tariffa

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2022	2023
FoNI^a	7,158,681	8,666,816
AMM ^a _{FoNI}	4,513,662	5,817,966
FNI ^a	2,645,018	2,848,851
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0
$\lfloor T^{ATO}_{G,ind}$	0	0
$\lfloor T_{G,tot}$	0	0

La componente FNI è stata attivata al fine di consentire l'equilibrio economico-finanziario e garantire una stabilità tariffaria in sede di aggiornamento infraperiodo in continuità con la precedente predisposizione MTI3.

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

La tabella seguente esplicita la componente $[(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta\text{Opex}\}]$ da versare sul conto per l'alimentazione del "Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato" istituito presso CSEA.

	2022	2023
Classe (i)		
Cluster (j)		
γ^{OP}		
Opex _{end} 2016		
Coeff 2016		
ΔOpex		
$\prod(1+i^t)$	1.023	1.023
$(1+\gamma^{OP}_{i,j}) * \max(0; \Delta\text{Opex})$	57,727	57,727
Opex_{end} al lordo degli ERC_{end}	16,084,881	16,084,881
Opex_{end} da formula	3,986,986	10,222,330
Opex_{end} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
Opex_{end} al netto degli ERC_{end}	3,986,986	10,222,330

La tabella seguente riporta l'indicazione della medesima quota espressa in unità di consumo.

	2022	2023
Strumento allocativo (€/mc)	0.0005	0.0004
$(1+\gamma_{i,j}^{OP}) * \max(0; \Delta Opex)$	57,727	57,727
Volumi	122,329,180	132,162,888

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili $Opex_{al}^a$ si evidenzia che:

- la quantificazione della componente tariffaria $CO_{\Delta fanghi}^a$, è stata effettuata tenendo conto anche dei costi sostenuti dalle gestioni integrate per le quali si disponeva del relativo dato sia con riferimento al 2017 che agli anni 2020 e 2021.

La tabella seguente riporta il calcolo di tale componente.

	2022	2023
$CO_{fanghi}^{effettivo, 2017}$	2,449,241	2,449,241
$CO_{fanghi}^{effettivo, a-2}$	4,055,165	4,288,502
F	0.02	0.02
$\prod(1+I^i)$	1.003	1.002

$CO_{\Delta fanghi}$ (rispetto condizionalità)	SI	SI
$CO_{\Delta fanghi}$	1,561,614	1,793,858

In particolare, i costi effettivi risultano così composti:

	Baseline 2017	2020	2021
Alfa	123,806	884,071	3,675,793
Prealpi Servizi	1,893,669	2,611,679	Compreso nel valore di Alfa
Lura Ambiente	431,767	559,415	612,709
Totale	2,449,241	4,055,166	4,288,502

- la valorizzazione della componente di costo per l'energia elettrica CO_{EE}^a , illustrata nella seguente tabella è stata effettuata facendo ricorso al riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale ($Op_{EE}^{exp,a}$), volta ad anticipare almeno in parte gli effetti del trend di crescita del costo dell'energia elettrica, per la quale si allega opportuna Istanza.

	2022	2023
$CO_{EE}^{eff, a-2}$	13,291,617	14,120,386
$CO_{EE}^{medio, a-2}$	0.1543	0.1618
kWh^{a-2}	79,652,131	93,255,426
$\Delta_{risparmio}$	-8,523,305	-7,447,621
γ_{EE}	0.00	0.00
$\prod(1+I^i)$	1.003	1.002
Limite comma 20.3 MTI-3	3,332,880	3,537,157
$OP_{EE}^{exp, a}$ (importo massimo riconoscibile)	3,332,880	3,537,157
CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3	13,331,518	14,148,627
CO_{EE}	16,664,398	17,685,784

Occorre precisare che il costo di energia elettrica effettivo comprende anche i costi sostenuti da gestori integrati come di seguito riportato.

	2020	2021
Alfa	11,771,456.66	12,584,923.28
Lura Ambiente	831,947.00	719,024.00
Saronno Servizi	688,213.00	816,439.00
Totale	13,291,616.66	14,120,386.28

Con riferimento ai costi operativi associati a specifiche finalità ($Opex_{tel}^a$), ai sensi dell'art.18 del MTI-3, – in considerazione del processo di aggregazione in atto, si prevede, in continuità con le precedenti predisposizioni tariffarie, il riconoscimento della componente OPnew di cui alla tabella seguente. Tale importo è stato determinato a partire dal valore già inserito nella precedente determinazione tariffaria ridotto dei maggiori costi di energia elettrica riconosciuti a seguito dell'aggiornamento della componente COee sulla base dei dati di bilancio 2020 e 2021. Questi ultimi, infatti, in funzione della graduale acquisizione delle gestioni risultano via via crescenti. È sembrato pertanto opportuno effettuare un travaso dalla componente OPnew alla componente OPEXal.

Non sono state valorizzate le componenti, $Opex_{QT}^a$, $Opex_{QC}^a$, OP_{social}^a , e P_{mis}^a

La componente OPnew risulta essere così composta:

Op ^{new,a}	29,605,681	29,605,681
di cui-per "Integrazione di gestioni significative" comma 18.3 sub a)	27.801.346,83	27.801.346,83
di cui per "Presenza di nuovi processi tecnici gestiti" comma 18.3 sub c)	1.804.333,86	1.804.333,86

I valori di cui al comma 18.3 sub c) comprendono i costi relativi alla presenza di nuovi processi tecnici gestiti, di cui alla precedente proposta tariffaria, e relativi alla gestione delle caditoie, attività svolta dal gestore a partire dall'anno 2020.

Con riferimento a tali costi dall'analisi della rendicontazione relativa agli anni 2020 e 2021, effettuata dal gestore, è emerso (nel 2021) un risparmio per effetto di nuovi contratti meno onerosi rispetto a quelli iniziali.

Inoltre, a seguito dell'acquisizione dei servizi di fognatura sono state effettuate stime più puntuali che hanno portato a ridurre il numero di caditoie oggetto di manutenzione. Si è provveduto a ridurre la previsione degli OPnew 2022-2023, portandola dai 621.211€ della precedente predisposizione tariffaria a 377.461€ dell'attuale aggiornamento e a recuperare nelle variazioni sistemiche il minor costo sostenuto con riferimento all'anno 2021.

	2020	2021
Costo totale pulizia caditoie preventivo	239,263	417,323
Costo totale pulizia caditoie consuntivo	266,781	294,934
Scostamento	27,517	(122,389)

In aggiunta a tali costi (sempre al punto 18.3 sub c)) sono considerati i costi sostenuti da Alfa per usufruire dei servizi informatici necessari per colmare il consistente gap tecnologico che caratterizza i

sistemi informativi di Alfa dal punto di vista sia dell'infrastruttura hardware che dei software applicativi in uso. Per questi ultimi si allega apposita istanza di riconoscimento.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Per ciascun anno 2022, 2023 sono stati valorizzati gli ERC capex come previsto dall'art. 25 dell'MTI3.

	2022	2023
ENV _{capex}	9,240,362	2,997,498
RES _{capex}	39,687	96,735

In entrambi gli anni la componente è sbilanciata a favore della componente Env_{Capex}^a .

La tabella seguente illustra la composizione della componente ERC_{Opex}^a :

	2022	2023
ERC _{end}	12,097,895	5,862,550
ERC _{al}	211,752	236,879
ERC _{tel}	0	0
ERC _{opex} da calcolo	12,309,646	6,099,429
ERC _{opex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
ERC_{opex}	12,309,646	6,099,429

La componente ERC_{end} è comprende costi di potabilizzazione e depurazione.

La componente ERC_{al} è costituita da oneri di derivazione e sottensione idrica.

La componente di $Opex_{QT}^a$ non è stata valorizzata.

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

La tabella seguente riepiloga la composizione della componente RC_{TOT}.

	2022	2023
RC_{TOT}^a	-2,070,150	96,001,508
RC _{vol}	-6,399,255	-5,832,836
RC _{EE}	836,578	1,665,860
RC _{WS}	62,488	23,037
RC _{ERC}	124,880	61,817
RC _{ALTRO}	3,305,159	100,083,629

Ai fini del calcolo della componente **RC_{vol}** i ricavi derivanti dalle fatturazioni di alfa (comprese le relative vendite all'ingrosso) sono stati integrati con quelli relativi ai Comuni ed ex gestori le cui gestioni sono state acquisite fra il 2020 e il 2021 (comprese quelle gestite a partire dal 1.1.2022).

La tabella seguente riposta la composizione dei ricavi effettivi.

	$\text{tar}^{2020} * \text{vsca}^{2020}$	$\text{tar}^{2021} * \text{vsca}^{2021}$
Ricavi Alfa UtENZE domestiche	47,947,551	57,230,725
Ricavi Alfa da scarico dei reflui industriali	4,988,872	6,740,807
Ricavi Alfa vendite ingrosso	11,320,770	12,043,891
Totale ricavi Alfa	64,257,193	76,015,423
Ricavi ex gestioni Integrate	16,153,306.70	11,619,704.54
Totale ricavi alfa con integrazioni	80,410,499.27	87,635,127.53

I ricavi delle gestioni integrate risentono ancora della presenza di dati stimati, quest'ultimi, tuttavia sono notevolmente ridotti rispetto alle precedenti predisposizioni, attestandosi nell'ordine del 2%.

La tabella seguente illustra il calcolo della Componente Rc_{vol}

	2022	2023
J^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli	1.084	1.176
$\text{tarif}^{2019} * \text{vsca}^{a-4}$	68,262,239	69,561,377
$\text{J}^{a-2} * \text{tarif}^{2019} * \text{vsca}^{a-4}$ (minuendo, include dettaglio, ingrosso, ind)	74,030,397	81,813,934
$(\text{tarif}^{a-2} * \text{vsca}^{a-2})$ (sottraendo, include dettaglio, ingrosso, ind)	80,410,499	87,635,128
Rc_{vol} (per dettaglio, ingrosso, ind)	-6,380,102	-5,821,193

Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")	NO	NO
$\text{DT}^{\text{ATO}}_{\text{G,ind}}$	0	0

Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")	NO	NO
$\text{DT}_{\text{G,tot}}$	-64,257,193	-76,015,423

Rc_{vol} da calcolo	-6,380,102	-5,821,193
Rc_{vol} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
Rc_{vol}^a	-6,380,102	-5,821,193

Ai fini del calcolo della componente RC_{ee} in analogia a quanto fatto per la componente RC_{vol} si è provveduto ad apportare modifiche alla formula di calcolo del conguaglio agendo sul valore della riga 75 colonne E e F al fine di tenere conto dei costi sostenuti dalle gestioni integrate di cui sopra.

Inoltre, al fine di evitare effetti distorsivi nel calcolo del conguaglio, che di fatti mette a confronto dati consuntivi e preventivi relativi a perimetri diversi, si è portata in detrazione del conguaglio la quota di energia elettrica presente negli OPnew, di cui alla voce RC_{ee} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali").

	2022	2023
$\text{CO}^{\text{eff},a-2}_{\text{EE}}$	13,291,617	14,120,386
$\text{CO}^{\text{medio},a-2}_{\text{EE}}$	0.1543	0.1618
kWh^{a-2}	79,652,131	93,255,426
$\text{CO}^{\text{medio},a-2}_{\text{EE}} * \text{kWh}^{a-2} * 1,1$	13,519,356	16,597,601

$\Delta_{risparmio}$	-8,523,305	-7,447,621
γ_{EE}	0.00	0.00
CO_{EE}^{a-2}	5,145,373	7,076,584

RC_{EE} da calcolo	8,146,244	7,043,802
RC_{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	7,312,169	5,381,267
RC_{EE}^a	834,074	1,662,535

Nell'ambito della componente RC_{ALTRO}^a si evidenzia:

a) la componente $RC_{Attività_b}^a$ è valorizzata come segue.

	2022	2023
%b	0.5	0.5
R_{b1}^{a-2}	3,993	540,378
C_{b1}^{a-2}	0	0

γ_b	0.5	0.5
R_{b2}^{a-2}	0	0
C_{b2}^{a-2}	0	0
$RC_{Attiv\ b1}^a$	1,996	270,189
$RC_{Attiv\ b2}^a$	0	0
$RC_{Attiv\ b}^a$	1,996	270,189

- b) il recupero, a valere sull'annualità 2023, degli oneri aggiuntivi, ovvero i minori costi operativi, conseguenti alle iniziative adottate nel 2021 per la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 è valorizzato all'interno della componente Variazioni sistemiche (di cui per eventi eccezionali) in euro 44.009
- c) il recupero, nel computo dell'anno 2022, dello scostamento tra la quantificazione della voce Op_{COVID}^a relativa al 2020 e gli oneri effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità in considerazione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 è valorizzato in euro 31,332.
- d) La componente RC_{appr} valorizza i conguagli approvati con le precedenti predisposizioni tariffarie come riepilogati di seguito.

importo conguagli periodi tariffari precedenti (deliberati dall'Autorità) rinviati al futuro (valori a moneta 2015)	36,613,328€ Di cui: 2.300.568€ per RC 34,312,759€ Recupero Opex rinviati per extra-cap
importo conguagli MTI-2 agg. (deliberati dall'Autorità) rinviati al futuro (valori a moneta 2019)	60.647.527 € Di cui: 18,314,695 € per RC 42,333,831 € Recupero Opex rinviati per extra-cap
importo conguagli MTI-3 RDT2020	5.094.459 € Recupero Opex rinviati per extra-cap

La tabella seguente riporta il riepilogo della componente Rc_{ALTRO}^a

	2022	2023
$Rc_{Attiv\ b}^a$	1,996	270,189
Rc_{res}^a	-3,314	351,185
Rc_{ARERA}^a	9,864	8,536
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	45,000
Rc_{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale $FoNI_{noninv}$)	0	186,406
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	0	-78,380
$Rimb_{335}^a$	0	0
Rc_{appr}^a	3,255,389	99,100,925
DOP_{COVID}	31,332	
DOP_{exQC}	0	0
DOP_{exQT}	0	0
DOP_{social}	0	0
DOP_{mis}	0	0
Recupero volumi 2019		0
Recupero energia elettrica 2019		0
Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020		
$Rc_{appr2020,COVID}$	0	0
Rc_{Altro}^a da calcolo	3,295,267	99,883,862
Rc_{Altro}^a (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
Rc_{Altro}^a	3,295,267	99,883,862

La componente RC, in accordo con il gestore, è stata sottoposta a rimodulazione, la tabella seguente riporta il valore finale riportato nel Piano Tariffario.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2022	2023
Rc_{TOT}^a	-2,070,150	3,449,381
Rc_{TOT}^a calcolato (include inflazione)	-2,070,150	96,001,508
Rc_{TOT}^a da input per calcoli finali	-2,070,150	3,449,381

Il valore della componente RC rinviato al Futuro è pari a 92,552,127 € così ripartiti:

	Valore riportato dal RDT2020	Importi utilizzati in RDT2022	Importi Residui da recuperare oltre il 2023
importo conguagli periodi tariffari precedenti (deliberati dall'Autorità) rinviati al futuro (valori a moneta 2015)	36,613,328€	9,804,187	26,809,141
importo conguagli MTI-2 agg. (deliberati dall'Autorità) rinviati al futuro (valori a moneta 2019)	60.647.527 €	0	60.647.527

importo conguagli MTI-3 RDT2020	5.094.459	0	5.094.459
---------------------------------	-----------	---	-----------

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

La tabella seguente evidenzia i ricavi alla base del calcolo del moltiplicatore tariffario.

	2022	2023
$STar^{2019} * Vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	71,560,699	72,453,319
R_b^{a-2}	3,993	540,378

Nella tabella seguente è riportato il risultato del $\sum_u \underline{tarif_u^{2019}} \cdot (\underline{vscal_u^{a-2}})^T$ alla base del calcolo del Moltiplicatore tariffario.

A tal fine si evidenzia che i ricavi di Alfa sono stati integrati con quelli relativi alle ex-gestioni acquisite fra il 2020 e i primi del 2022.

	$\underline{tar^{2019} * vscal^{2020}}$	$\underline{tar^{2019} * vscal^{2021}}$
Ricavi Alfa Utenze domestiche	44,232,058	48,665,583
Ricavi Alfa da scarico dei reflui industriali	4,769,748	5,823,770
Ricavi Alfa vendite ingrosso	8,830,246	8,403,031
<i>Totale ricavi Alfa</i>	<i>57,832,051</i>	<i>62,892,383</i>
Ricavi ex gestioni Integrate	13,728,647.38	9,560,936.23
Totale ricavi alfa con integrazioni	71,560,698.68	72,453,319.34

Come evidenziato al paragrafo 3.1.2.5 per la componente RCvol il dato dei Ricavi delle ex gestioni Integrate risente ancora della presenza di dati stimati, quest'ultimi, tuttavia, sono notevolmente ridotti rispetto alle precedenti predisposizioni.

I ricavi delle attività b rientranti nel calcolo del moltiplicatore sono illustrati nella seguente tabella.

	2022	2023
Trattamento bottini	0	351,253
Lavori conto terzi	0	174,900
Rilascio autorizzazioni allo scarico	3,993	14,225

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
9 ^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	1.276	1.383
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

- I riferimenti agli atti deliberativi con cui i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono stati approvati dal soggetto competente sono i seguenti: P.V. 79 del 21 novembre 2022;
- Si attesta che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, la componente di costo afferente agli oneri di morosità (CO_{mor}^a) è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati, al comma 28.2 (con la precisazione di cui al comma 28.5) del MTI-3;
- Si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF approvato dal soggetto competente;
- Si attesta che il PEF è stato redatto tenendo conto delle rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria;
- Si specifica nella tabella seguente i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rimodulazioni menzionate.

<i>Componenti calcolate</i>	2022	2023
VRG^a	98,616,607	198,916,765
Capex ^a	5,100,486	11,771,125
FoNI ^a	7,158,681	8,666,816
Opex ^a	59,503,774	67,891,624
ERC ^a	21,589,695	9,193,662
RC _{TOT} ^a	5,263,971	101,393,537
Moltiplicatore tariffario ante rimodulazioni	1.378	2.725

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

Non applicabile.

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

EsPLICITARE il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2021 e nella prima fatturazione del 2022:

	<i>g</i>	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	1,176	Per l'anno 2021 il gestore ha applicato il moltiplicatore tariffario 1,176, come Delibera n. 30 del 26/05/2021 approvata dall'EgA.
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022	1.276	Per l'anno 2022 il gestore ha applicato il moltiplicatore tariffario 1,76 ovvero l'incremento tariffario pari all'8,45%, in applicazione dell'art. 7.2, lettera a) della delibera 580/2019/R/Idr in cui si dispone che i gestori sono tenuti ad applicare le tariffe calcolate sulla base dei moltiplicatori tariffari contenuti nei Piani Economico-Finanziari (PEF) già approvati nell'ambito delle vigenti predisposizioni tariffarie nelle more della definizione da parte degli Enti di governo dell'ambito o di altro soggetto competente delle predisposizioni tariffarie per il terzo periodo regolatorio.

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

A norma dell'art. 5 comma 3 lettera d della delibera ARERA 580/2019 l'Ente di Ambito, all'interno dello schema regolatorio, predispone l'aggiornamento del piano economico finanziario (PEF) redatto su base annuale secondo le disposizioni contenute nel metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (MTI-3). La redazione del PEF si rende necessaria al fine di verificare il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario della gestione. Si è proceduto pertanto alla redazione del PEF secondo le modalità previste dalla delibera 580/2019/R/IDR, precisando che lo stesso è da considerare composto dal piano tariffario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dal rendiconto finanziario. In particolare:

- il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate ai sensi del MTI-3;
- l'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati;
- le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2023 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero
- ai fini dello sviluppo del PEF si tiene conto dei costi presenti nel bilancio del gestore al 31.12.2021 fatta eccezione per l'energia elettrica. Quest'ultima, infatti, è stata allineata alla previsione contenuta nel Piano industriale approvato nel 2022 dal gestore, sia ai fini della determinazione del Piano tariffario che ai fini dello sviluppo del Conto Economico.
- nello sviluppo del Piano tariffario si tiene conto, inoltre, dei conguagli relativi all'energia elettrica riferiti agli anni 2022 e 2023, ma anche di quelli generati negli anni successivi per effetto di un andamento variabile dell'Energia Elettrica come prevista nel Piano industriale del gestore di cui sopra.

Il PEF tiene conto dell'avvenuta revisione del piano degli interventi per quanto attiene la programmazione degli investimenti ed esplicita il Vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario Theta (9) che il gestore dovrà applicare per le singole annualità 2022-2023.

Il piano tariffario evidenzia per tutto il periodo di affidamento le componenti di costo ammesse nel VRG (vincolo ai ricavi del gestore) così come individuate nella delibera, il conto economico rappresenta per lo stesso periodo e per macro voci il risultato economico netto del servizio idrico integrato, lo stato patrimoniale illustra l'evoluzione in arco affidamento delle poste patrimoniali e il rendiconto finanziario rappresenta la proiezione dei flussi finanziari associati in entrata ed in uscita con particolare evidenziazione della capacità del gestore di far fronte al rimborso del debito contratto.

La sostenibilità del Piano è valutata tenendo conto delle regole di costruzione del Piano tariffario e del Piano economico finanziario definite da ARERA.

Il PEF è costruito a moneta costante, ovvero applicando un'inflazione pari a zero.

Per la previsione del capitale circolante netto nell'intero periodo di piano, sono state utilizzate le seguenti durate medie:

- una durata dei crediti pari a 90 giorni;
- una durata dei debiti pari a 60 giorni.

Ai fini della determinazione del risultato economico di ciascun anno di Piano sono state calcolate le seguenti imposte sul reddito di esercizio:

- Ires 24%;
- Irap, pari al 3.9%.

In aggiunta al FONI il finanziamento del Piano di Ambito si fonda su:

- l'utilizzo dei Fondi accantonati presso i Bilanci comunali per il finanziamento del Piano Stralcio ai sensi della legge 388/2000, già depositati presso il bilancio dell'Ufficio d'Ambito;
- l'erogazione di contributi pubblici;
- l'acquisizione di finanziamenti esterni.

Non sono presenti interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziare nell'ambito degli strumenti del Next Generation EU.

5.1 Piano tariffario

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	37.936.124
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	291.801
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	108.266.072
RAB _{MTI-2}	euro	120.215.589
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

Allegato 1
Relazione di accompagnamento – Aggiornamento della predisposizione tariffaria MTI-3
Delibera Conferenza Comuni n. 13 del 21/11/2022



COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC																	
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Opex ⁸ _{end}	euro	9.272.147	17.251.177	3.986.986	10.222.330	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032	10.234.032
Opex ⁸ _{si}	euro	14.068.548	14.498.623	25.911.108	28.063.613	38.835.949	40.071.097	32.808.523	30.284.187	29.239.541	28.511.810	27.751.995	27.238.577	26.884.217	26.631.604	26.438.745	25.930.211
Op ⁸ _{new,a}	euro	33.304.624	32.406.514	29.605.681	29.605.681	29.605.681	29.605.681	29.605.681	28.178.808	28.178.808	28.178.808	28.178.808	28.178.808	28.178.808	28.178.808	28.178.808	28.178.808
Opex ⁸ _{gr}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ⁸ _{gc}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ⁸ _{social}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ⁸ _{ests}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ⁸ _{COVID}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ⁸ (al netto degli ERC)	euro	56.645.319	64.156.315	59.503.774	67.891.624	78.675.662	79.910.810	72.648.236	68.697.026	67.652.381	66.924.650	66.164.835	65.651.417	65.297.057	65.044.444	64.851.585	64.343.051
AMM ⁸	euro	2.953.029	1.865.191	3.167.149	6.993.111	7.009.270	7.723.333	7.739.941	7.700.682	8.729.216	8.784.422	7.425.661	6.056.349	5.676.402	5.145.467	4.680.355	4.254.771
OF ⁸	euro	1.363.039	1.118.569	1.422.162	3.509.863	3.422.929	3.435.140	3.678.881	3.792.127	4.467.605	4.102.911	3.835.925	3.618.267	3.362.934	3.177.672	2.873.364	2.631.364
OFac ⁸	euro	515.002	424.856	511.176	1.268.151	1.341.066	1.407.527	1.470.997	1.558.178	1.568.859	1.545.201	1.458.800	1.369.844	1.284.462	1.189.590	1.099.411	1.004.169
ACUIT ⁸ _{Capex}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capex ⁸ (al netto degli ERC)	euro	4.831.070	3.408.606	5.100.486	11.771.125	11.773.265	12.566.001	12.889.819	13.050.986	14.565.351	14.777.228	12.987.372	11.262.118	10.579.132	9.697.951	8.957.438	8.132.304
IP ⁸ _{PP}	euro	9.278.623	15.700.015	20.993.081	21.987.484	23.805.269	27.602.285	18.714.403	17.396.259	12.188.409	9.229.916	7.795.736	6.601.526	6.601.526	6.461.498	6.461.498	7.585.111
Capex ⁸	euro	10.188.462	9.384.824	14.380.535	14.865.358	14.819.902	15.667.273	15.985.092	16.068.105	17.703.934	17.900.006	15.835.501	13.843.954	12.895.573	11.865.004	10.993.291	10.026.015
FNInew ⁸	euro	1.779.021	4.916.564	2.645.018	2.848.851	3.594.147	4.774.005	1.091.724	531.242	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ⁸ _{base}	euro	5.357.392	5.976.218	9.280.049	3.094.233	3.046.637	3.101.272	3.095.273	3.017.119	3.138.583	3.122.778	2.848.130	2.581.835	2.316.441	2.167.052	2.035.853	1.893.711
ERC ⁸ _{max}	euro	1.757.204	2.168.848	12.309.646	6.099.429	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728	6.087.728
ERC ⁸	euro	7.114.596	8.145.066	21.589.695	9.193.662	9.134.365	9.189.000	9.183.000	9.104.847	9.226.311	9.210.506	8.935.857	8.669.563	8.404.169	8.254.780	8.123.581	7.981.439

FONDO NUOVI INVESTIMENTI																	
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
FNIn ⁸ _{FoN}	euro	1.779.021	4.916.564	2.645.018	2.848.851	3.594.147	4.774.005	1.091.724	531.242	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM ⁸ _{FoN}	euro	4.667.422	4.127.203	4.513.662	5.817.966	6.327.356	6.997.517	8.057.582	8.930.944	9.294.730	9.476.584	9.334.158	9.104.053	9.142.027	9.061.582	9.192.977	0
ACUIT ⁸ _{FoN}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AT ⁸ _{ATO}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AT ⁸ _{GME}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI ⁸	euro	6.446.443	9.043.767	7.158.681	8.666.816	9.921.503	11.771.522	9.149.306	9.462.186	9.294.730	9.476.584	9.334.158	9.104.053	9.142.027	9.061.582	9.192.977	0

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)																	
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Opex ⁸	euro	56.645.319	64.156.315	59.503.774	67.891.624	78.675.662	79.910.810	72.648.236	68.697.026	67.652.381	66.924.650	66.164.835	65.651.417	65.297.057	65.044.444	64.851.585	64.343.051
Capex ⁸	euro	4.831.070	3.408.606	5.100.486	11.771.125	11.773.265	12.566.001	12.889.819	13.050.986	14.565.351	14.777.228	12.987.372	11.262.118	10.579.132	9.697.951	8.957.438	8.132.304
FoNI ⁸	euro	6.446.443	9.043.767	7.158.681	8.666.816	9.921.503	11.771.522	9.149.306	9.462.186	9.294.730	9.476.584	9.334.158	9.104.053	9.142.027	9.061.582	9.192.977	-
RC ⁸ _{TOT}	euro	-1.007.032	-2.939.820	-2.070.150	3.449.381	- 757.295	3.683.724	22.289.017	35.537.066	21.528.127	12.096.580	7.189.337	3.647.714	-	-	-	1.295.854
ERC ⁸	euro	7.114.596	8.145.066	21.589.695	9.193.662	9.134.365	9.189.000	9.183.000	9.104.847	9.226.311	9.210.506	8.935.857	8.669.563	8.404.169	8.254.780	8.123.581	7.981.439
VRG ⁸ predisposto dal soggetto competente	euro	74.030.397	81.813.934	91.282.487	100.972.609	108.747.500	117.121.057	126.139.378	135.852.111	122.266.899	112.485.548	104.611.559	98.334.866	93.422.385	92.058.758	91.125.581	81.752.648

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente																	
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
VRG ⁸ predisposto dal soggetto competente	euro	74.030.397	81.813.934	91.282.487	100.972.609	108.747.500	117.121.057	126.139.378	135.852.111	122.266.899	112.485.548	104.611.559	98.334.866	93.422.385	92.058.758	91.125.581	81.752.648
RC ⁸ _{base}	euro	0	0	3.993	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378	540.378
RC ⁸ _{base} 2019 ⁸ _{Vscat}	euro	68.262.239	69.561.377	71.560.699	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319	72.453.319
g ⁸ predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,084	1,176	1,276	1,383	1,490	1,605	1,728	1,861	1,675	1,541	1,433	1,347	1,280	1,261	1,248	1,120

RC ⁸ _{supplCOVID}	euro	0
---------------------------------------	------	---

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)																	
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,176	1,276	1,383	1,500	1,616	1,740	1,874	2,018	1,817	1,671	1,554	1,461	1,388	1,368	1,354
VRG ⁸ (coerente con g ⁸ applicabile)	euro	74.030.397	81.813.934	91.282.487	100.972.609	108.747.499,532	117.121.056,996	126.139.378,385	135.852.110,521	122.266.899,468	112.485.547,511	104.611.559,185	98.334.865,634	93.422.384,565	92.058.757,637	91.125.580,706	81.752.648,011
g ⁸ applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,084	1,176	1,276	1,383	1,490	1,605	1,728	1,861	1,675	1,541	1,433	1,347	1,280	1,261	1,248	1,120

Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi																	
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Strumento allocativo (€mc)	€mc	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1+γ ⁸ _{Q,ij}) ^{max} (0;ΔOpex)	euro	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727	57.727

INVESTIMENTI																	
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Investimenti al lordo dei contributi	euro	10.814.087	27.239.104	31.270.160	38.942.722	42.051.148	35.947.351	24.166.024	19.562.074	14.321.275	12.661.177	10.865.781	9.431.601	9.258.111	8.237.391	8.097.363	7.585.111
Contributi	euro	1.535.464	11.539.089	10.277.079	16.955.237	18.245.879	8.345.066	5.451.621	2.165.865	2.132.866	2.033.081	1.635.865	1.635.865	1.635.865			-
Investimenti al netto dei contributi	euro	9.278.623	15.700.015	20.993.081	21.987.484	23.805.269	27.602.285	18.714.403	17.396.209	12.188.409	10.628.096	9.229.916	7.795.736	7.622.246	6.601.526	6.464.408	7.585.111
CIN	euro	109.946.354	114.925.434	172.870.086	218.584.218	235.287.640	259.161.361	284.666.948	302.989.919	308.753.657	308.471.574	302.596.493	296.792.201	290.968.994	284.236.585	278.070.222	268.067.209
CIN ₀	euro	38.054.089	38.302.132	65.583.567	102.577.674	114.177.255	133.471.953	154.641.817	166.700.824	172.370.807	174.704.128	176.655.140	178.830.647	180.696.617	182.294.508	184.010.818	182.424.008
OF/CIN	%	1,24%	2,46%	1,92%	2,07%	1,87%	1,69%	1,62%	1,55%	1,50%	1,47%	1,44%	1,41%	1,39%	1,37%	1,36%	1,28%



Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)		
	UdM	2020-2023
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del 639/2021/R/IDR
Ip _{c,t}	euro	752.730.808
FA _{IP,c,t}	euro	483.303.122
CFP _{c,t}	euro	388.467.936
FA _{CFP,c,t}	euro	201.406.934
LIC	euro	-1.609.720
VR a fine concessione	euro	80.756.964



5.2 Schema di conto economico

I ricavi da tariffa riflettono il flusso proveniente dall'applicazione all'utenza dei corrispettivi aggiornati con i moltiplicatori tariffari del piano tariffario. Nel valore della produzione rientrano anche i ricavi da altre attività idriche.

Lo schema evidenzia un risultato economico negativo nel periodo 2022-2024, coerente con la mancata copertura dei costi ammessi a riconoscimento tariffario per superamento del limite massimo alla crescita e del costo dell'energia elettrica che sarà riconosciuto in tariffa con due anni di ritardo rispetto a quello di competenza. Nel restante periodo di piano il prospetto presenta un andamento positivo.

Voce Conto Economico	UdM	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Ricavi da tariffe	euro	84.118.713	91.558.285	68.634.423	75.095.971	86.669.746	97.414.004	84.096.821	74.206.027	66.532.756	60.532.634	55.618.547	54.345.460	53.287.797	53.177.229
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	6.420.781	7.152.113	7.878.459	8.766.632	9.117.363	9.324.620	9.240.303	8.981.696	9.029.778	8.953.900	9.076.810	9.166.975	9.358.303	9.101.191
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	5.093	747.507	585.893	647.883	714.646	797.113	696.541	624.129	565.837	519.370	483.003	472.908	465.999	396.611
Totale Ricavi	euro	90.544.588	99.457.905	77.098.775	84.510.486	96.501.754	107.535.737	94.033.665	83.811.853	76.128.371	70.005.904	65.178.360	63.985.343	63.112.099	62.675.031
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	78.671.657	71.073.377	44.575.243	31.784.635	30.578.691	30.117.759	29.647.838	28.899.043	28.222.280	27.722.127	27.373.241	27.169.701	27.163.598	26.793.837
Costo del personale	euro	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134	15.458.134
Totale Costi	euro	94.129.791	86.531.511	60.033.377	47.242.770	46.036.825	45.575.893	45.105.972	44.357.177	43.680.414	43.180.261	42.831.375	42.627.835	42.621.732	42.251.971
MOL	euro	- 3.585.204	12.926.394	17.065.398	37.267.717	50.464.930	61.959.844	48.927.694	39.454.675	32.447.957	26.825.643	22.346.985	21.357.508	20.490.367	20.423.060
Ammortamenti	euro	16.018.140	16.367.963	17.031.299	17.832.558	19.455.664	19.812.786	18.185.580	16.501.078	16.050.524	15.259.792	14.762.716	14.374.276	14.120.330	14.370.720
Reddito Operativo	euro	- 19.603.344	- 3.441.569	34.099	19.435.158	31.009.265	42.147.058	30.742.113	22.953.597	16.397.433	11.565.852	7.584.269	6.983.232	6.370.037	6.052.340
Interessi passivi	euro	173.592	617.237	1.433.789	1.948.847	2.171.963	1.883.706	834.247	80.185	20.401	17.371	14.255	11.153	8.278	5.331
Risultato ante imposte	euro	- 19.776.936	- 4.058.806	- 1.399.690	17.486.311	28.837.302	40.263.352	29.907.866	22.873.412	16.377.032	11.548.481	7.570.014	6.972.078	6.361.760	6.047.009
IRES	euro	-	-	-	4.196.715	6.920.953	9.663.204	7.177.888	5.489.619	3.930.488	2.771.635	1.816.803	1.673.299	1.526.822	1.451.282
IRAP	euro	-	-	1.432	816.277	1.302.389	1.770.176	1.291.169	964.051	688.692	485.766	318.539	293.296	267.542	254.198
Totale imposte	euro	-	-	1.432	5.012.991	8.223.342	11.433.381	8.469.057	6.453.670	4.619.180	3.257.401	2.135.343	1.966.594	1.794.364	1.705.481
Risultato di esercizio	euro	- 19.776.936	- 4.058.806	- 1.401.122	12.473.320	20.613.961	28.829.971	21.438.810	16.419.742	11.757.852	8.291.080	5.434.671	5.005.484	4.567.396	4.341.529



5.3 Rendiconto finanziario

Si riporta di seguito il prospetto relativo al rendiconto finanziario, in cui si evidenziano le variazioni dei flussi di cassa fino al termine della concessione. Ai fini dello sviluppo del documento oltre ai flussi (regolatori) derivanti dalla gestione operativa e dagli investimenti pianificati, si è tenuto conto della cassa iniziale come risultante da bilancio del gestore al 31.12.2021 e del rimborso dei finanziamenti pregressi esistenti alla stessa data.

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	82.048.564	95.007.666	67.877.129	78.779.695	108.938.763	132.951.070	105.624.948	86.302.607	73.722.093	64.180.348	55.618.547	54.345.460	53.287.797	54.473.083
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	5.093	747.507	585.893	647.883	714.646	797.113	696.541	624.129	565.837	519.370	483.003	472.908	465.999	396.611
RICAVI OPERATIVI	euro	82.053.656	95.755.173	68.463.021	79.427.578	109.653.409	133.748.183	106.321.489	86.926.736	74.287.930	64.699.719	56.101.550	54.818.368	53.753.796	54.869.694
Costi operativi	euro	94.129.791	86.531.511	60.033.377	47.242.770	46.036.825	45.575.893	45.105.972	44.357.177	43.680.414	43.180.261	42.831.375	42.627.835	42.621.732	42.251.971
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	94.129.791	86.531.511	60.033.377	47.242.770	46.036.825	45.575.893	45.105.972	44.357.177	43.680.414	43.180.261	42.831.375	42.627.835	42.621.732	42.251.971
Imposte	euro	-	-	1.432	5.012.991	8.223.342	11.433.381	8.469.057	6.453.670	4.619.180	3.257.401	2.135.343	1.966.594	1.794.364	1.705.481
IMPOSTE	euro	-	-	1.432	5.012.991	8.223.342	11.433.381	8.469.057	6.453.670	4.619.180	3.257.401	2.135.343	1.966.594	1.794.364	1.705.481
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	- 12.076.135	9.223.662	8.428.212	27.171.817	55.393.242	76.738.909	52.746.461	36.115.889	25.988.336	18.262.057	11.134.832	10.223.938	9.337.700	10.912.243
Variazioni circolante commerciale	euro	- 3.701.405	- 3.701.405	2.711.771	- 6.763.182	- 10.802.810	- 7.551.047	6.293.748	4.777.396	2.932.273	2.212.712	2.227.345	102.518	259.440	- 479.554
Variazione credito IVA	euro	8.205.366	9.575.517	6.846.302	7.942.758	10.965.341	13.374.818	10.632.149	8.692.674	7.428.793	6.469.972	5.610.155	5.481.837	5.375.380	5.486.969
Variazione debito IVA	euro	24.187.200	24.203.542	19.057.806	14.901.037	12.043.837	10.929.563	9.673.205	9.143.248	8.599.373	8.173.820	8.058.897	7.789.560	7.757.411	7.563.368
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	- 15.777.540	- 9.105.767	5.602.639	14.160.128	43.511.936	71.633.117	59.999.153	40.442.710	27.750.029	18.770.920	10.913.434	8.018.733	7.215.109	8.356.290
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	7.158.681	8.666.816	9.921.503	11.771.522	9.149.306	9.462.186	9.294.730	9.476.584	9.334.158	9.104.053	9.142.027	9.061.582	9.192.977	-
Altri investimenti	euro	24.111.479	30.275.905	32.129.645	24.175.829	15.016.718	10.099.888	5.026.545	3.184.593	1.531.622	327.548	116.084	- 824.191	- 1.095.614	7.585.111
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 47.047.700	- 48.048.488	- 36.448.509	- 21.787.223	19.345.912	52.071.044	45.677.878	27.781.534	16.884.249	9.339.319	1.655.323	- 218.658	- 882.254	771.179
FoNI	euro	7.158.681	8.666.816	9.921.503	11.771.522	9.149.306	9.462.186	9.294.730	9.476.584	9.334.158	9.104.053	9.142.027	9.061.582	9.192.977	-
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	31.478.848	24.724.596	11.402.267	5.167.369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	10.277.079	16.955.237	18.245.879	8.345.066	5.451.621	2.165.865	2.132.866	2.033.081	1.635.865	1.635.865	1.635.865	1.635.865	1.635.865	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	1.866.907	2.298.161	3.121.140	3.496.735	33.946.839	63.699.094	57.105.474	39.291.198	27.854.272	20.079.237	12.433.215	10.478.789	9.946.588	771.179
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	1.693.315	1.680.923	1.687.351	1.547.888	1.460.554	1.266.711	818.468	727.214	759.586	793.513	852.842	116.081	118.957	121.903
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	173.592	145.055	118.555	91.710	66.281	43.005	28.305	23.348	20.401	17.371	14.255	11.153	8.278	5.331
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	22.832.783	46.151.129	3.789.169	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	472.183	1.315.234	1.857.137	2.105.682	1.840.701	805.942	56.838	-	-	-	-	-	-
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	1.866.907	2.298.161	3.121.140	3.496.735	26.465.300	49.301.545	5.441.884	807.399	779.987	810.884	867.097	127.234	127.234	127.234
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	7.481.539	14.397.549	51.663.590	38.483.800	27.074.285	19.268.354	11.566.118	10.351.554	9.819.353	643.944
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.756.964
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101.144



5.4 Stato patrimoniale

Le fonti che generano le poste dello stato patrimoniale sono di origine regolatoria e rappresentano l'impatto patrimoniale "aggiuntivo" rispetto alla situazione corrente della società, dovuto all'evoluzione della pianificazione degli investimenti.

Il Dividend payout ratio è posto pari a zero in quanto la società non distribuisce utili.

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
ATTIVO														
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	211.766.493	234.341.252	259.361.101	277.475.894	282.186.253	281.935.542	278.071.236	274.231.335	269.046.591	263.218.401	257.713.796	251.576.911	245.935.652	239.150.043
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550
C) Attivo circolante	148.176.989	163.071.934	168.638.204	174.886.707	161.894.425	130.447.400	100.521.307	98.613.721	116.241.190	130.965.040	142.647.794	151.868.240	161.310.464	163.037.621
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	148.176.989	163.071.934	168.638.204	174.886.707	161.894.425	130.447.400	100.521.307	98.613.721	116.241.190	130.965.040	142.647.794	151.868.240	161.310.464	163.037.621
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



PASSIVO														
A) Patrimonio netto	88.263.032	84.204.227	82.803.105	95.276.425	115.890.386	144.720.357	166.159.167	182.578.909	194.336.761	202.627.841	208.062.512	213.067.996	217.635.391	221.976.920
I - Capitale	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290	121.290
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258	24.258
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183	64.709.183
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	43.185.237	23.408.302	19.349.496	17.948.374	30.421.694	51.035.655	79.865.626	101.304.436	117.724.178	129.482.030	137.773.110	143.207.781	148.213.265	152.780.660
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-19.776.936	-4.058.806	-1.401.122	12.473.320	20.613.961	28.829.971	21.438.810	16.419.742	11.757.852	8.291.080	5.434.671	5.005.484	4.567.396	4.341.529
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014	5.715.014
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918	1.668.918
D) Debiti	158.182.629	181.241.199	192.939.516	193.479.537	159.100.089	96.268.950	38.852.450	14.157.252	12.901.880	11.720.440	10.762.837	10.401.233	10.252.970	9.954.181
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	43.671.698	66.715.370	76.430.287	80.049.768	55.756.431	8.338.592	3.730.955	3.003.741	2.244.155	1.450.642	597.801	481.720	362.763	240.860
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694	2.818.694
7) debiti verso fornitori	22.048.605	22.063.502	17.372.745	13.583.511	10.978.940	9.963.188	8.817.915	8.334.817	7.839.030	7.451.104	7.346.342	7.100.820	7.071.513	6.894.627
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	89.643.632	89.643.632	96.317.791	97.027.564	89.546.024	75.148.475	23.484.885	0	0	0	0	0	0	0
E) Ratei e risconti	106.113.887	124.583.828	144.872.751	156.222.707	161.706.271	164.009.702	166.196.995	168.724.963	170.665.209	172.451.228	174.152.310	172.591.991	171.973.822	162.872.631
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



6 Eventuali istanze specifiche

Si allegano alla presente relazione le seguenti istanze:

- Istanza di riconoscimento di costi aggiuntivi riferiti alla componente di Natura previsionale “OPEXee” 2022-2023 di cui al comma 20.2 del MTI-3, per il Gestore Unico Alfa Srl.
- Istanza di riconoscimento dei costi aggiunti OPnew ai sensi del comma 18.2 della delibera del MTI-3
- Istanza per operazioni di aggregazione gestionale ai sensi del comma 2.1, lett. a) e b) della deliberazione 547/2019/R/IDR e dei commi 5.2, lett. a) e 5.3 lett. a) della deliberazione 917/2017/R/IDR

7 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022

Ai fini dello sviluppo del calcolo tariffario sono state apportate le seguenti modifiche al tool.

- Foglio VRG_teta, riga 55: sono stati aggiunti i ricavi delle gestioni integrate;
- Foglio OPEX, riga 79: sono stati aggiunti i costi di energia elettrica delle gestioni integrate;
- Foglio OPEX, riga 112 e 113: sono stati aggiunti i costi di smaltimento fanghi delle gestioni integrate;
- Foglio OPEX, riga 175: è stato adeguato il costo del 2022 al costo ATO deliberato per il 2022 nel precedente tool (RDT2020);
- Foglio RC, riga 48: sono stati aggiunti i ricavi delle gestioni integrate;
- Foglio RC, riga 75: sono stati aggiunti i costi di energia elettrica delle gestioni integrate.

8 Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]

Non applicabile