



## Allegato 1 delibera Conferenza Comuni n.15 del 21/10/2024

### RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-4

#### Indice

<b>1</b>	<b>Informazioni sulla gestione .....</b>	<b>3</b>
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
<b>2</b>	<b>Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....</b>	<b>14</b>
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 .....	16
2.2.1	Dati di conto economico.....	16
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso .....	21
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni .....	23
2.3.1	Investimenti e dismissioni .....	23
2.3.2	Infrastrutture di terzi .....	24
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 2022 e 2023 .....	25
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale .....	26
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2023.....	26
<b>3</b>	<b>Predisposizione tariffaria .....</b>	<b>26</b>
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori.....	28
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio.....	28
3.1.1.1	Ammortamento finanziario.....	29
3.1.1.2	Valorizzazione FNI <sup>new,a</sup> .....	29
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG .....	29
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex .....	31
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI.....	37
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex.....	37
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	42
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC <sub>TOT</sub> .....	43
3.1.2.6	Altre regole per i conguagli RC <sub>ARC</sub> .....	47
3.2	Moltiplicatore tariffari .....	47



3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	47
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	48
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati.....	49
<b>4</b>	<b>Piano economico-finanziario (PEF) .....</b>	<b>50</b>
4.2	Piano tariffario .....	51
4.3	Schema di conto economico .....	54
4.4	Rendiconto finanziario .....	55
4.5	Stato patrimoniale .....	56
<b>5</b>	<b>Eventuali istanze specifiche.....</b>	<b>58</b>
<b>6</b>	<b>Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022 .....</b>	<b>58</b>
<b>7</b>	<b>Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale].....</b>	<b>63</b>
<b>8</b>	<b>Aggiornamento dati di qualità tecnica .....</b>	<b>63</b>



## 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 S.r.l.

La presente predisposizione tariffaria è elaborata in applicazione della Delibera ARERA 639/2023/R/IDR e in continuità con quanto deliberato nelle precedenti predisposizioni tariffarie, richiamata la precedente deliberazione del CdA n.79 del 21/11/2022 (seguita dalle deliberazioni n.13 del 21/11/2022 della Conferenza Comuni e n.57 del 28/11/2022 del Consiglio Provinciale) avente oggetto: "Aggiornamento biennale (2022-2023) della predisposizione tariffaria (deliberazione Arera 639/2021/r/idr): approvazione della proposta Alfa S.r.l., relativa al MTI-3".

Gli schemi regolatori sono stati predisposti con riferimento al 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).

Nel presente paragrafo sono descritte le caratteristiche del territorio servito e dei servizi del servizio idrico integrato forniti. 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 fatta eccezione per quanto di competenza del gestore salvaguardato Lereti e per l'attività di vendita all'ingrosso del servizio di fognatura e depurazione nei confronti di Como Acqua con riferimento all'interambito Varese – Como (c.d. Tariffa-gestore grossista). La predisposizione tariffaria relativa al Gestore salvaguardato Lereti S.p.A. e quella relativa al gestore grossista sono trattate 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 S.r.l. (nel seguito denominata 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 1° 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 136 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
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
12016	Bodio Lomnago	4,45	273	238/413	2 Collina
12017	Brebbia	6,31	225	193/295	2 Collina
12019	Brenta	4,25	276	250/1235	1 Montagna



Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
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
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 Premazzo	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

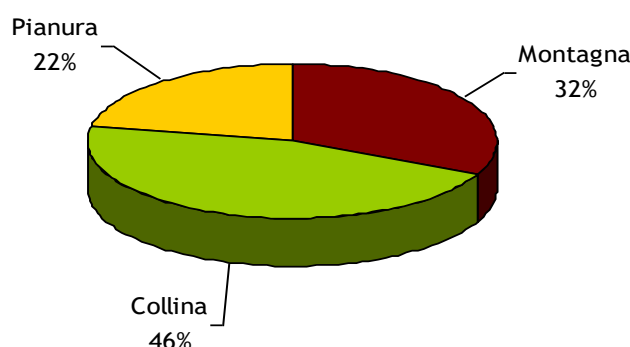


Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12062	Cuveglia	7,7	294	264/1087	1	Montagna
12063	Cuvio	5,93	309	264/1168	1	Montagna
12064	Daverio	4,02	327	258/387	2	Collina
12065	Dumenza	18,49	411	300/1575	1	Montagna
12066	Duno	2,51	530	425/1203	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	Ispira	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
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



Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
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
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
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
12142	Maccagno con Pino e Veddasca	40,68	210	193/1630	1	Montagna
12143	Cadrezzate con Osmate	8,43	281	207/471	2	Collina
12144	Bardello con Malgesso e Bregano	7,41	263	208/339	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 i 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.

Nel 2024 giunge a conclusione la gestione in quattro Comuni dei succitati trentaquattro, in particolare Azzate, Barasso, Casciago e Luvinate; a seguito di interlocuzioni tra il gestore Lereti S.p.A. ed il gestore unico del S.I.I. in provincia di Varese Alfa S.r.l., è in corso la definizione delle opportune operazioni di tipo straordinario per la cessione della medesima gestione. Il primo aggiornamento utile verrà fornito in occasione della predisposizione della Relazione ai sensi dell'art. 172, comma 3-bis, del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, indicativamente nei mesi di maggio-giugno 2025.

La Società Cap Holding S.p.A., gestore unico della provincia di Milano, gestisce il comune di Castellanza, il quale è socio della medesima Cap Holding, in quanto parte dell'interambito con la provincia di Milano; la società milanese gestisce al 98% tutti i servizi legati al Servizio Idrico Integrato.

Il perimetro territoriale dei servizi forniti risulta modificato rispetto alla precedente predisposizione e a quanto comunicato con la Determina 1/2022DSID per effetto delle acquisizioni delle gestioni concluse 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 1/2022 DSID.



Comuni Ato Varese	n. abitanti	Segmento acquisiti fra il 2020 e il 2022
AGRA	400	Fognatura
ARCISATE	9847	Fognatura
ARSAGO SEPRIO	4732	Fognatura
AZZATE	4617	Fognatura
AZZIO	770	Fognatura
BARASSO	1672	Fognatura
BARDELLO	3634	Fognatura
BEDERO VALCUVIA	660	Fognatura
BESANO	2514	Fognatura
BISUSCHIO	4276	Acquedotto e Fognatura
BREBBIA	3112	Fognatura
BRENTA	1732	Fognatura
BREZZO DI BEDERO	1204	Fognatura
BRINZIO	772	Fognatura
BRISSAGO	1312	Fognatura
BRUNELLO	918	Fognatura
BRUSIMPIANO	1179	Fognatura e depurazione
BUGUGGIATE	3112	Fognatura
CADEGLIANO VICONAGO	2173	Fognatura e depurazione
CAIRATE	7822	Fognatura
CANTELLO	4774	Fognatura
CARAVATE	2537	Fognatura
CARDANO AL CAMPO	14753	Fognatura
CARNAGO	6605	Fognatura
CARONNO PERTUSELLA	18284	SII
CARONNO VARESINO	4833	Fognatura
CASALZUIGNO	1360	Fognatura
CASCIAGO	3587	Fognatura
CASORATE SEMPIONE	5609	Fognatura
CASSANO MAGNAGO	21328	Fognatura
CASSANO VALCUVIA	657	Fognatura
CASTELLO CABIAGLIO	571	Fognatura
CASTELVECCANA	1833	Fognatura e depurazione
CASTIGLIONE OLONA	7453	Fognatura
CASTRONNO	5019	Fognatura
CAVARIA con PREMEZZO	5698	Fognatura
CAZZAGO BRABBIA	786	Fognatura
CISLAGO	10420	Acquedotto e Fognatura
CITTIGLIO	3824	Fognatura
CLIVIO	1988	Fognatura
COCQUIO TREVISAGO	4631	Fognatura
COMERIO	2818	Fognatura
CREMENAGA	791	Fognatura e depurazione
CUASSO AL MONTE	3541	Fognatura
CUGLIATE FABIASCO	3100	Fognatura
CUNARDO	2895	Fognatura
CURIGLIA CON MONTEVIASCO	153	Fognatura
CUVEGLIO	3341	Fognatura
CUVIO	1657	Fognatura
DAVERIO	3069	Fognatura
DUMENZA	1436	Fognatura
DUNO	154	Fognatura
FERNO	6665	Fognatura
FERRERA	683	Fognatura
GALLIATE LOMBARDO	1024	Fognatura
GAVIRATE	9170	Fognatura
GAZZADA SCHIANNO	4613	Fognatura

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Segmento acquisiti fra il 2020 e il 2022
GEMONIO	2838	Fognatura
GERMIGNAGA	3708	Fognatura
GORNATE OLONA	2179	Fognatura
GRANTOLA	1225	Fognatura
INARZO	1062	Fognatura
INDUNO OLONA	10360	Fognatura
JERAGO con ORAGO	5161	Fognatura
LAVENA PONTE TRESA	5669	Fognatura e depurazione
LAVENO MOMBELLO	8360	Fognatura
LEGGIUNO	3553	Fognatura
LONATE CEPPINO	5084	Fognatura
LOZZA	1183	Fognatura
LUINO	14190	Fognatura
LUVINATE	1341	Fognatura
MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA	2361	Fognatura
MALNATE	16513	Fognatura
MARCHIROLO	3589	Acquedotto e Fognatura
MARZIO	304	Fognatura
MASCIAGO PRIMO	291	Fognatura
MERCALLO	1805	Fognatura
MESENZANA	1735	Fognatura
MONTEGRINO	1503	Fognatura
MONVALLE	1941	Fognatura
MORAZZONE	4307	Fognatura
OGGIONA S.S.	4336	Fognatura
ORIGGIO	8000	Acquedotto e Fognatura
ORINO	833	Fognatura
PORTO CERESIO	2869	Fognatura
PORTO VALTRAVAGLIA	2271	Fognatura
RANCIO VALCUVIA	924	Fognatura
SALTRIO	2989	Fognatura
SAMARATE	16109	Fognatura
SANGIANO	1434	Fognatura
SARONNO	38591	SII
SOLBIATE ARNO	4009	Fognatura
SOLBIATE OLONA	5422	Acquedotto e Fognatura
SUMIRAGO	6006	Fognatura
TAINO	3612	Fognatura
TERNATE	2489	Fognatura
TRADATE	18978	Fognatura
TRONZANO	233	Fognatura e depurazione
UBOLDO	10875	Acquedotto e Fognatura
VALGANNA	1596	Fognatura
VARANO BORGHI	2488	Fognatura
VEDANO OLONA	7413	Fognatura
VIGGIÙ	5187	Fognatura

#### Popolazione residente al 1° gennaio 2024 – Fonte ISTAT

La seguente tabella illustra l'attuale assetto della gestione del servizio idrico integrato nei 136 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 SPA).

#### Organizzazione Servizio Idrico al 01/01/2024

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
AGRA	400	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ALBIZZATE	5135	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ANGERA	5356	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ARCISATE	9847	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ARSAGO SEPRIO	4732	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
AZZATE	4617	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
AZZIO	770	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BARASSO	1672	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BARDELLO CON MALGESSO E BREGANO	3634	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BEDERO VALCUVIA	660	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BESANO	2514	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BESNATE	5465	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BESOZZO	8772	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BIANDRONNO	3178	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BISUSCHIO	4276	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BODIO LOMNAGO	2253	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BREBBIA	3112	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRENTA	1732	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BREZZO DI BEDERO	1204	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRINZIO	772	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRISSAGO	1312	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRUNELLO	918	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BRUSIMPIANO	1179	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BUGUGGIATE	3112	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
BUSTO ARSIZIO	83439	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CADEGLIANO VICONAGO	2173	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CADREZZATE CON OSMATE	2674	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CAIRATE	7822	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CANTELO	4774	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARAVATE	2537	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARDANO AL CAMPO	14753	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARNAGO	6605	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARONNO PERTUSELLA	18284	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CARONNO VARESINO	4833	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASALE LITTA	2757	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASALZUIGNO	1360	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASCIAGO	3587	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASORATE SEMPIONE	5609	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASSANO MAGNAGO	21328	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASSANO VALCUVIA	657	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTELLO CABIAGLIO	571	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTELSEPRIO	1331	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTELVECCANA	1833	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTIGLIONE OLONA	7453	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CASTRONNO	5019	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CAVARIA con PREMEZZO	5698	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CAZZAGO BRABBIA	786	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CISLAGO	10420	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CITTIGLIO	3824	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CLIVIO	1988	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	Impianto in Svizzera gestione/ erogazione
COCQUIO TREVISAGO	4631	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
COMABBIO	1179	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
COMERIO	2818	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CREMENAGA	791	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CROSIO DELLA VALLE	637	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUASSO AL MONTE	3541	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
CUGLIATE FABIASCO	3100	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUNARDO	2895	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CURIGLIA CON MONTEVIASCO	153	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUVEGLIO	3341	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
CUVIO	1657	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
DAVERIO	3069	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
DUMENZA	1436	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
DUNO	154	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
FAGNANO OLONA	12478	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
FERNO	6665	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
FERRERA	683	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GALLARATE	53257	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GALLIATE LOMBARDO	1024	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GAVIRATE	9170	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GAZZADA SCHIANNO	4613	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GEMONIO	2838	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GERENZANO	10887	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GERMIGNAGA	3708	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GOLASECCA	2623	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORLA MAGGIORE	4831	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORLA MINORE	8120	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GORNATE OLONA	2179	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
GRANTOLA	1225	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
INARZO	1062	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
INDUNO OLONA	10360	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ISPRA	5312	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
JERAGO con ORAGO	5161	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LAVERA PONTE TRESA	5669	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LAVERO MOMBELLO	8360	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LEGGIUNO	3553	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LONATE CEPPINO	5084	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LONATE POZZOLO	11403	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LOZZA	1183	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LUINO	14190	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
LUVINATE	1341	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA	2361	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MALNATE	16513	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MARCHIROLO	3589	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MARNATE	8111	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MARZIO	304	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MASCIAGO PRIMO	291	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MERCALLO	1805	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MESENZANA	1735	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MONTEGRINO	1503	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MONVALLE	1941	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MORAZZONE	4307	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
MORNAGO	4877	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
OGGIONA S.S.	4336	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
OLGIATE OLONA	12751	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ORIGGIO	8000	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
ORINO	833	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
PORTO CERESIO	2869	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
PORTO VALTRAVAGLIA	2271	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
RANCIO VALCUVIA	924	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
RANCO	1241	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SALTRIO	2989	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SAMARATE	16109	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
SANGIANO	1434	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SARONNO	38591	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SESTO CALENDE	10977	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SOLBIATE ARNO	4009	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SOLBIATE OLONA	5422	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SOMMA LOMBARDO	17784	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
SUMIRAGO	6006	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TAINO	3612	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TERNATE	2489	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TRADATE	18978	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TRAVEDONA MONATE	3896	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
TRONZANO	233	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
UBOLDO	10875	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VALGANNA	1596	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VARANO BORGHI	2488	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VARESE	78819	LERETI S.p.A.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VEDANO OLONA	7413	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VENEGONO INFERIORE	5981	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VENEGONO SUPERIORE	7346	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VERGIATE	8615	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VIGGIÙ	5187	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.
VIZZOLA TICINO	588	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.	ALFA S.r.l.

Popolazione residente al 1° gennaio 2024 – Fonte ISTAT

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

L'affidamento al gestore unico Alfa S.r.l. risulta conforme alla normativa pro tempore vigente.

## 1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Le attività svolte dal gestore Unico 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, voltture, 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.



Essendosi concluso il percorso di acquisizione delle gestioni preesistenti con il primo gennaio 2022 il bilancio del gestore unico risulta rappresentativo dell'intero territorio servito. L'EGATO ha provveduto tuttavia ad effettuare alcune rettifiche/integrazioni necessarie al fine di tenere conto delle dinamiche passate relative alle componenti economiche riferite 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 2025 sono principalmente riferiti al bilancio di esercizio 2022 regolarmente approvato e per alcuni dati, quali ad esempio il costo preconsuntivo dell'Energia Elettrica e i costi per lo smaltimento fanghi che sono da intendersi come valori preconsuntivi 2023.

### **2.1 Dati patrimoniali**

#### **2.1.1 Fonti di finanziamento**

La Tabella seguente riporta la sintesi delle informazioni relative ai finanziamenti in essere al 31.12.2022.

n. riga		Importo finanziato (€)		Soggetto finanziatore	Data di sottoscrizione del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Data di scadenza del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Garanzie richieste	Anno	Quota capitale	Tasso medio d'interesse (%)	Quota interessi (€)	Debito residuo (€)
1		2.000.000		CdP	30/06/2017	31/12/2036	nessuna	2022	88.688	2,46%	38.547	1.499.013
2		1.920.000		Banche	06/02/2008	29/02/2028	nessuna	2022	120.025	5,40%	44.888	781.215
3		450.000		Banche	31/10/2008	30/04/2028	nessuna	2022	28.264	0,25%	507	186.787
4		526.190		Banche	01/04/2008	30/04/2028	nessuna	2022	33.049	0,25%	593	217.243
5		1.945.600		Banche	28/06/2006	31/12/2027	nessuna	2022	113.656	0,43%	3.164	643.036
6		7.151.750		Banche	31/03/2008	30/09/2032	nessuna	2022	308.494	0,15%	41.357	4.174.383
7		800.000		Banche	31/10/2010	31/12/2024	nessuna	2022	55.172	0,38%	7.534	110.345
8		3.400.000		Banche	30/06/2006	31/12/2032	nessuna	2022	141.140	0,34%	6.685	1.679.453
9		1.081.999		Banche	08/07/2010	30/06/2025	nessuna	2022	85.085	1,09%	38.550	222.389
10		2.416.181		Banche	12/11/2010	30/06/2025	nessuna	2022	190.001	1,09%	562	496.610
11		2.000.000		Banche	21/11/2012	21/11/2027	nessuna	2022	158.696	4,25%	6.066	886.842
12		1.000.000		Banche	10/05/2013	10/05/2023	nessuna	2022	127.913	5,99%	3.118	55.777
13		3.065.000		Banche	10/02/2012	05/02/2027	nessuna	2022	241.799	3,12%	6.963	1.102.377
14		3.000.000		Banche	27/10/2022	27/01/2023	nessuna	2022	0	1,96%	10.599	3.000.000
15		7.000.000		Banche	06/06/2022	19/05/2025	nessuna	2022	7.000.000	0,36%	12.454	0
16		60.000.000		BEI	16/08/2022	30/06/2035	nessuna	2022	0	2,22%	498.703	59.945.443
17		4.666.031		Altro	29/12/2022	31/12/2024	nessuna	2022	0	1,69%	635	4.666.031
18		2.000.000		CdP	30/06/2017	31/12/2036	nessuna	2023	90.885	2,46%	36.350	1.408.128
19		1.920.000		Banche	06/02/2008	29/02/2028	nessuna	2023	126.285	5,46%	38.627	654.929
20		450.000		Banche	31/10/2008	30/04/2028	nessuna	2023	29.825	3,57%	6.186	155.962
21		526.190		Banche	01/04/2008	30/04/2028	nessuna	2023	34.875	3,57%	7.234	182.368
22		1.945.600		Banche	28/06/2006	31/12/2027	nessuna	2023	118.371	3,91%	24.016	524.665
23		7.151.750		Banche	31/03/2008	30/09/2032	nessuna	2023	325.251	3,19%	128.605	3.849.131
24		800.000		Banche	31/10/2010	31/12/2024	nessuna	2023	55.172	3,51%	3.349	55.173
25		3.400.000		Banche	30/06/2006	31/12/2032	nessuna	2023	145.569	3,75%	26.396	1.533.883
26		1.081.999		Banche	08/07/2010	30/06/2025	nessuna	2023	87.269	4,22%	8.468	135.120
27		2.416.181		Banche	12/11/2010	30/06/2025	nessuna	2023	194.877	4,22%	18.909	301.733
28		2.000.000		Banche	21/11/2012	21/11/2027	nessuna	2023	155.389	7,33%	59.810	731.453
29		1.000.000		Banche	10/05/2013	10/05/2023	nessuna	2023	55.777	8,37%	1.172	0
30		3.065.000		Banche	10/02/2012	05/02/2027	nessuna	2023	250.294	6,28%	62.065	852.083
31		3.000.000		Banche	27/10/2022	27/01/2023	nessuna	2023	3.000.000	1,92%	4.175	0
32		7.000.000		Banche	06/06/2022	19/05/2025	nessuna	2023	4.000.000	4,10%	34.138	0
33		8.000.000		Banche	21/03/2023	21/09/2024	nessuna	2023	16.000.000	4,82%	65.432	0
34		60.000.000		BEI	16/08/2022	30/06/2035	nessuna	2023	0	2,23%	1.339.800	59.950.768
35		15.000.000		BEI	27/09/2023	27/09/2036	nessuna	2023	0	3,81%	147.560	14.985.708
36		4.666.031		Altro	29/12/2022	31/12/2024	nessuna	2023	2.333.016	3,83%	174.649	2.333.016

## 2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Le variazioni registrate negli esercizi 2022 e 2023 rispetto agli anni precedenti sono da ricondursi al compimento del processo di aggregazione delle gestioni esistenti in ATO Varese in Alfa Srl. Infatti, a inizio 2022 con l'acquisizione degli ultimi rami degli ex gestori è stato concluso il percorso di aggregazione.

Queste operazioni hanno significativamente modificato il perimetro di operatività della società e, di conseguenza, le poste contabili di bilancio e l'organico aziendale.

Si segnala che il gestore ha fornito le quadrature con le seguenti componenti:

- Unpaid Ratio (a 24 mesi)
- Componenti perequative (UI)
- Contributo ARERA

La tabella seguente riporta la struttura del personale di pertinenza il SII ed i relativi costi.

CONSISTENZA DEL PERSONALE		ANNO 2022	ANNO 2023
Dirigenti	N.	2	2
Quadri	N.	7	7
Impiegati	N.	216	216
Operai	N.	121	121
Collaboratori	N.	0	0
COSTI DEL PERSONALE		ANNO 2022	ANNO 2023
Dirigenti	Euro	392.141	392.141
Quadri	Euro	655.656	655.656
Impiegati	Euro	11.474.112	11.474.112
Operai	Euro	6.773.488	6.773.488
Collaboratori	Euro	0	0
SPESA IN RICERCA E SVILUPPO		ANNO 2022	ANNO 2023
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro	0	0

Nel corso degli esercizi 2022 e 2023 non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo

## 2.2 Dati di conto economico

### 2.2.1 Dati di conto economico

Ai fini della compilazione della definizione del VRG 2024 sono stati utilizzati i dati di conto economico del bilancio 2022 come risultanti dall'unbundling contabile. Ai fini della definizione del VRG 2025 sono stati utilizzati i dati di conto economico del bilancio 2022, come risultanti dall'unbundling contabile, fatta eccezione per quelli relativi alle componenti aggiornabili che sono aggiornati all'anno 2023, e quindi da intendersi quale dato preconsuntivo.

Si riportano di seguito i dati di Conto Economico.



	ANNO 2022				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
DELLA PRODUZIONE (Euro)	119.835.320		119.835.320	2.384.429	216.832
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	106.651.726		106.651.726	2.196.120	0
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		0	0	0
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	1.016.528		1.016.528	1	0
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo	12.167.066		12.167.066	188.308	216.832
IRI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	109.067.698		109.067.698	2.384.428	216.832
Ricavi da articolazione tariffaria	83.245.458		83.245.458		
Vendita di acqua all'ingrosso	477.301		477.301		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0		0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0		0	0	
Vendita di acqua forfetaria	12.074		12.074		
Fornitura bocche antincendio	276.675		276.675		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0		0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	9.947.290		9.947.290		
Contributi di allacciamento	599.266		599.266		
Prestazioni e servizi accessori	0		0	230	
Vendita di acqua con autobotte	0		0	0	
Trattamento percolati				0	
Trattamento bottini				2.195.890	
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/ldr)	0		0		0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/ldr)	0		0		0
Installazione/gestione bocche antincendio				0	
Vendita di servizi a terzi				172.707	0
Lavori conto terzi	0		0	0	0
Spurgo pozzi neri				0	
Rilascio autorizzazioni allo scarico				13.200	
Lottizzazioni				0	0
Riuso delle acque di depurazione				0	
Casse dell'acqua				0	
Proventi straordinari	10.344.429		10.344.429	658	2.464
Contributi in conto esercizio	4.150.104		4.150.104	551	86
Rimborsi e indennizzi	15.100		15.100	1	1
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)				1.190	214.280

COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	127.394.278	18.771.616	108.622.662	122.680	211.132
<b>B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	5.294.295	3.559.299	1.734.996	7.393	390
di cui per materiali per manutenzioni	370.435	0	370.435	20	20
di cui per reagenti	3.458.166	3.458.166	0	408	0
<b>B7) Per servizi</b>	70.002.218	9.368.374	60.633.843	34.275	31.687
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0		
energia elettrica da altre imprese	37.727.085		37.727.085	5.465	855
ricerca perdite (da terzi)	62.749	62.749	0	0	0
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)			0		
smaltimento rifiuti (da terzi)	39.894	94	39.800	170	11
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)			0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	4.827.214	4.827.214	0	0	0
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)			0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)	6.639.843	2.167.911	4.471.932	7.041	1.864
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)			0		
altri servizi da altre imprese del gruppo			0		
altri servizi da altre imprese	20.705.433	2.310.406	18.395.027	21.600	28.958
<b>B8) Per godimento beni di terzi</b>	7.550.636	268.138	7.282.499	2.077	4.939
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
<b>B9) Per il personale</b>	19.267.315	4.155.468	15.111.847	28.082	170.244
di cui per salari e stipendi	14.050.323	3.030.296	11.020.026	20.478	124.147
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	1.012.071	218.278	793.793	1.475	8.943
<b>B10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	12.113.160	1.420.336	10.692.823	50.191	2.161
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	0	0
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.691.793		1.691.793	0	0
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	662.540	52.040	610.500	38.415	1.214
<b>B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	-75.670		-75.670	-2	0
<b>B12) Accantonamenti per rischi</b>	1.590.466		1.590.466	6	11
<b>B13) Altri accantonamenti</b>	0		0	0	0
<b>B14) Oneri diversi di gestione</b>	11.651.858		11.651.858	659	1.700
<b>ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)</b>	<b>21.024.361</b>	<b>268.138</b>	<b>20.756.223</b>	<b>2.743</b>	<b>8.227</b>
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	1.590.466		1.590.466	6	11
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0		0	0	0
Costi connessi all'erogazione di liberalità	19.313		19.313	12	23
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	126.458		126.458	98	190
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	74.118		74.118	0	0
Oneri straordinari	9.657.021		9.657.021	182	757
Spese processuali	0		0	0	0
di cui spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0		0	0	0
Contributi associativi	58.570		58.570	64	229
Spese di viaggio e di rappresentanza	122.086		122.086	218	722
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	663.210		663.210	0	0
Canoni di affitto immobili non industriali	290.132		290.132	553	2.595
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	416.036		416.036		
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/ldr)	0		0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/ldr)	0		0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	288.431		288.431	0	0
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0		0	0	0
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	1.154.348		1.154.348	1.366	3.197
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)	0		0	0	0
<b>Uso infrastrutture di terzi</b>	<b>5.915.014</b>	<b>0</b>	<b>5.915.014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	5.915.014		5.915.014	0	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	0		0	0	0
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	0		0	0	0
<b>Oneri locali</b>	<b>649.157</b>	<b>268.138</b>	<b>381.019</b>	<b>245</b>	<b>502</b>
canoni di derivazione/sottensione idrica	268.138	268.138	0	0	0
contributi per consorzi di bonifica	0		0	0	0
contributi a comunità montane	0		0	0	0
canoni per restituzione acque	0		0	0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0		0	0	0
Altri oneri locali (Canone unico, IMU, TARI)	381.019		381.019	245	502

		ANNO 2023				
		Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)</b>		<b>119.835.320</b>		<b>119.835.320</b>	<b>2.384.429</b>	<b>216.918</b>
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	106.651.726 0	106.651.726 0		106.651.726 0	2.196.120 0	0 0
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0		0	0	0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0		0	0	0
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	1.016.528 416.036	1.016.528 416.036		1.016.528 416.036	1 0	0 0
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo	12.167.066 0	12.167.066 0		12.167.066 0	188.308 0	216.918 0
<b>ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)</b>		<b>107.132.786</b>		<b>107.132.786</b>	<b>2.384.118</b>	<b>216.918</b>
Ricavi da articolazione tariffaria	83.245.458	83.245.458		83.245.458		
Vendita di acqua all'ingrosso	477.301	477.301		477.301		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0	0		0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0	0		0	0	
Vendita di acqua forfetaria	12.074	12.074		12.074		
Fornitura bocche antincendio	276.675	276.675		276.675		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0	0		0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	9.947.290	9.947.290		9.947.290		
Contributi di allacciamento	599.266	599.266		599.266		
Prestazioni e servizi accessori	0	0		0	230	
Vendita di acqua con autobotte	0	0		0	0	
Trattamento percolati					0	
Trattamento bottini					2.195.890	
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/ldr)	0	0		0		0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/ldr)	0	0		0		0
Installazione/gestione bocche antincendio					0	
Vendita di servizi a terzi					172.707	0
Lavori conto terzi		0		0	0	0
Spurgo pozzi neri					0	
Rilascio autorizzazioni allo scarico					13.200	
Lotizzazioni					0	0
Riuso delle acque di depurazione					0	
Casse dell'acqua					0	
Proventi straordinari	10.344.429	10.344.429		10.344.429	658	2.464
Contributi in conto esercizio	2.215.192	2.215.192		2.215.192	241	172
Rimborsi e indennizzi	15.100	15.100		15.100	1	1
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					1.190	214.280

**COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)**

	117.922.358	13.944.401	103.977.957	120.488	210.975
<b>B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	5.294.295	3.559.299	1.734.996	7.393	390
di cui per materiali per manutenzioni	370.435	0	370.435	20	20
di cui per reagenti	3.458.166	3.458.166	0	408	0
<b>B7) Per servizi</b>	60.530.298	4.541.160	55.989.138	32.083	31.530
energia elettrica da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
energia elettrica da altre imprese	28.651.109	0	28.651.109	3.272	697
ricerca perdite (da terzi)	62.749	62.749	0	0	0
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
smaltimento rifiuti (da terzi)	39.894	94	39.800	170	11
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	4.431.270	0	4.431.270	0	0
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
manutenzioni ordinarie (da terzi)	6.639.843	2.167.911	4.471.932	7.041	1.864
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
altri servizi da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
altri servizi da altre imprese	20.705.433	2.310.406	18.395.027	21.600	28.958
<b>B8) Per godimento beni di terzi</b>	7.550.636	268.138	7.282.499	2.077	4.939
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
<b>B9) Per il personale</b>	19.267.315	4.155.468	15.111.847	28.082	170.244
di cui per salari e stipendi	14.050.323	3.030.296	11.020.026	20.478	124.147
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	1.012.071	218.278	793.793	1.475	8.943
<b>B10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	12.113.160	1.420.336	10.692.823	50.191	2.161
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.691.793	0	1.691.793	0	0
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	662.540	52.040	610.500	38.415	1.214
<b>B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	-75.670	0	-75.670	-2	0
<b>B12) Accantonamenti per rischi</b>	1.590.466	0	1.590.466	6	11
<b>B13) Altri accantonamenti</b>	0	0	0	0	0
<b>B14) Oneri diversi di gestione</b>	11.651.858	0	11.651.858	659	1.700
	<b>21.101.872</b>	<b>306.559</b>	<b>20.795.314</b>	<b>2.558</b>	<b>7.863</b>

**ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)**

	21.101.872	306.559	20.795.314	2.558	7.863
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	1.590.466	0	1.590.466	6	11
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0	0	0	0	0
Costi connessi all'erogazione di liberalità	19.313	0	19.313	12	23
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	126.458	0	126.458	98	190
Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili	74.118	0	74.118	0	0
Oneri straordinari	9.657.021	0	9.657.021	182	757
Spese processuali	0	0	0	0	0
di cui spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0	0	0	0	0
Contributi associativi	58.570	0	58.570	64	229
Spese di viaggio e di rappresentanza	122.086	0	122.086	218	722
Spese di funzionamento Enti di governo dell'ambito	663.210	0	663.210	0	0
Canoni di affitto immobili non industriali	290.132	0	290.132	553	2.595
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	416.036	0	416.036	0	0
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/ldr)	0	0	0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/ldr)	0	0	0	0	0
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	288.431	0	288.431	0	0
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0	0	0	0	0
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	1.154.348	0	1.154.348	1.366	3.197
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)	0	0	0	0	0
<b>Uso infrastrutture di terzi</b>	<b>5.915.014</b>	<b>0</b>	<b>5.915.014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	5.915.014	0	5.915.014	0	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	0	0	0	0	0
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	0	0	0	0	0
<b>Oneri locali</b>	<b>726.668</b>	<b>306.559</b>	<b>420.110</b>	<b>60</b>	<b>138</b>
canoni di derivazione/sottrazione idrica	306.559	306.559	0	0	0
contributi per consorzi di bonifica	0	0	0	0	0
contributi a comunità montane	0	0	0	0	0
canoni per restituzione acque	0	0	0	0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0	0	0	0	0
Altri oneri locali (Canone unico, IMU, TARI)	420.110	0	420.110	60	138

Le due tabelle seguenti specificano, per il Bilancio 2022 e 2023 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;

**Tabella 2 – classificazione delle “Ulteriori specifiche dei ricavi”**

Classificazione delle “Ulteriori specifiche dei ricavi” segmento SII	
Ricavi per servizi SII	
Ricavi da articolazione tariffaria	A1
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	A1
Fornitura bocche antincendio	A1
Vendita di acqua forfetaria	A1
Vendita di acqua all'ingrosso	A1
Contributi di allacciamento	A5
Contributi in conto esercizio	A5
Rimborsi e indennizzi	A5
Proventi straordinari	A1/A5

**Tabella 3 – classificazione delle “Ulteriori specifiche dei costi”**

Classificazione delle “Ulteriori specifiche dei costi”	
Costi SII	
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	B7
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	B7
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	B7
Spese di viaggio e di rappresentanza	B7
canoni di derivazione/sottensione idrica	B8
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	B8
Canoni di affitto immobili non industriali	B8
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	B12
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	B14
Contributi associativi	B14
Costi connessi all'erogazione di liberalità	B14
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	B14
Oneri straordinari	B14
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	B14
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	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 2022, 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. Di conseguenza, al fine di evitare il double counting non si è provveduto a valorizzare l'energia elettrica autoprodotta all'interno della componente COee.

### **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 SpA.
- per la sezione vendite:
  - la vendita di acqua al gestore salvaguardato Lereti SpA, ereditata dall'ex gestore Prealpi Servizi srl, e all'ATO Città Metropolitana di Milano (Cap Holding SpA);
  - la vendita dei servizi di fognatura e depurazione al gestore salvaguardato Lereti SpA e ai servizi di acquedotto, fognatura e depurazione dell'ATO Città Metropolitana di Milano (Cap Holding SpA).

Rispetto alla precedente predisposizione tariffaria MTI-3, il perimetro degli scambi del gestore Virtuale è rimasto immutato in termini di bacino tariffario. Occorre evidenziare, tuttavia, che nel corso dell'anno 2022 si è

provveduto a determinare la tariffa di scambio all'ingrosso da applicarsi all'interambito con Como, che interessa gli scambi dell'ex gestore Lura e alcuni dei depuratori delle ex Ecologiche (Olona S.p.A. e società Bozzente S.r.l.), mediante la creazione di un gestore c.d. "Grossista Como". A partire da questa determinazione tariffaria, pertanto sono esclusi dal file RDT di Alfa le partite di scambio relative a tale scambio.

Con riferimento alla vendita dei servizi all'ingrosso verso il gestore Lereti si evidenzia che al fine di evitare e sterilizzare le distonie relative alle tempistiche di fatturazione fra i gestori 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 2022 e al 2023.

*Tabella 4 – Specifiche valori acquisti all'ingrosso 2022*

Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Acquedotto distribuzione	<b>25.606</b>

*Tabella 5 – Specifiche valori acquisti all'ingrosso 2023*

Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Acquedotto distribuzione	<b>43.551</b>

*Tabella 6 – Specifiche valori vendite all'ingrosso 2022*

Idgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
<b>14177</b>	CAP HOLDING S.P.A	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Acquedotto distribuzione	216.398
<b>2982</b>	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Fognatura (nera e mista)	3.546.514
<b>2982</b>	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Depurazione	9.726.156
<b>2982</b>	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Adduzione	221,271
<b>14177</b>	CAP HOLDING S.P.A	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	104.733
<b>14177</b>	CAP HOLDING S.P.A	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Fognatura (nera e mista)	5.437
	<b>Totale</b>			<b>13.811.183</b>

*Tabella 7 – Specifiche valori vendite all'ingrosso 2023*

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	0

Idgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Importo (Euro/anno)
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Fognatura (nera e mista)	3.757.393
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Depurazione	10.238.810
2982	Lereti S.p.A.	ATO VA - VARESE	Adduzione	198.445
14177	CAP HOLDING S.P.A	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Depurazione	122.217
14177	CAP HOLDING S.P.A	ATO MI - Città Metropolitana di Milano	Fognatura (nera e mista)	5.065
	<b>Totale</b>			<b>14.321.930</b>

## 2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

### 2.3.1 Investimenti e dismissioni

Il gestore nel biennio 2022-2023 ha realizzato investimenti entrati in esercizio per complessivi 33.870.215 Euro.

Tabella 8 – Investimenti realizzati

	2022	2023
<b>Totale nuovi investimenti</b>	<b>15.209.039</b>	<b>18.661.176</b>

La Tabella 7 riporta la stratificazione dei lavori in corso per il biennio 2022 e 2023.

Tabella 9 – Lavori in corso

	2022	2023
<b>Saldo LIC<sub>ord</sub></b> (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	<b>8.231.758</b>	<b>11.055.495</b>
<b>Saldo LIC<sub>pos</sub></b> (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)	<b>21.142.906</b>	<b>38.837.291</b>

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

Tabella 10 – Investimenti realizzati per categoria di cespite

Categoria Cespite	2022	2023
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	168.886	383.686
Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	14.561	
Autoveicoli - automezzi		138.854
Condotte di acquedotto	2.190.489	4.913.811
Condotte fognarie	5.455.462	3.088.220
Fabbricati non industriali		15.210
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	201.841	1.673.308
Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	95.609	12.663
Gruppi di misura - altre attrezzature di fognatura		8.830

Categoria Cespiti	2022	2023
Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff		24.261
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	1.078.927	154.459
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	2.170.125	3.008.237
Impianti di potabilizzazione	65.062	317.563
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	857.048	1.834.618
Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione		368
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	209.000	368.702
Laboratori e attrezzature	703.807	162.075
Opere idrauliche fisse di acquedotto	449.172	189.933
Serbatoi	552.842	929.264
Sistemi informativi	367.913	592.553
Sistemi informativi di fognatura	4.342	4.995
Tecniche naturali di depurazione (tra cui fitodepurazione e lagunaggio)	719	
Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	372.560	92.318
Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	120.256	56.114
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	111.911	190.210
Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia	18.507	500.924
<b>Totale complessivo</b>	<b>15.209.039</b>	<b>18.661.176</b>

Nello stesso biennio le dismissioni sono state pari a 173.646 Euro.

Sono presenti contributi a fondo perduto per complessivi 18.468.880€, di cui 12.967.058€ per l'annualità 2022 e 5.501.822€ per l'annualità 2023.

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 18% in entrambi gli anni.

Nel foglio Nuovi Investimenti il gestore ha valorizzato, in conformità alla facoltà concessa dalla RDT, una percentuale unica pari al 8.65% per la tipologia ENV, e al 4.46% alla tipologia RES, % derivanti dalla media degli investimenti pianificati nel periodo regolatorio.

### 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 sessennio 2024-2029.

Tabella 11 – Mutui previsti per il biennio 2024-2029

Corrispettivi ai proprietari	2024 (€)	2025(€)	2026(€)	2027(€)	2028(€)	2029(€)
Mutui (MT)	5.455.149	5.162.801	4.818.352	4.525.884	4.371.937	3.841.864

Il valore dei Mutui riportati nella precedente tabella considerano, a partire dall'anno 2025, gli ingressi in Alfa dei comuni uscenti da Lereti in funzione della scadenza dei rispettivi affidamenti.



### 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 2022 e 2023

Il gestore nel biennio 2022-2023 è riuscito a realizzare complessivamente minori investimenti rispetto alla previsione del fabbisogno indicato nella RDT 2022 di cui al MTI3, come illustrato nella seguente tabella. Nel calcolo dello scostamento degli investimenti realizzati rispetto a quanto pianificato si ritiene opportuno, per questo biennio, tenere conto anche di quanto rendicontato nell'ambito del file RDT del Grossista Como in quanto i relativi investimenti pianificati nel MTI-3 rappresentavano un di cui del PDI di Alfa. Degli stessi si tiene conto anche nella definizione del tasso di realizzazione degli investimenti di seguito riportato.

Tabella 12 – Confronto fra Investimenti pianificati e realizzati

		2022	2023
Valore investimento annuo (lordo contributi) - da foglio "PdI-cronoprogramma_investimenti" (Investimenti previsionali)	euro	31.270.160	38.942.722
Investimenti consuntivi (spesa annua)	euro	28.154.288	39.730.635
di cui in esercizio	euro	15.209.039	18.661.176
di cui incremento dei LIC	euro	12.945.249	21.069.459
<b>Scostamento</b>	<b>euro</b>	<b>- 3.115.872</b>	<b>787.913</b>
Investimenti allocati nel tool tariffario "Grossista Como"	euro	351.854	456.963
<b>Scostamento complessivo</b>		<b>- 2.764.018</b>	<b>1.244.876</b>

In particolare, nel 2022 si rileva un'attività di investimento minore rispetto a quella preventivata con uno scostamento di 2.764.018€, corrispondente comunque a una buona percentuale di realizzazione, pari al 90% circa a livello di spesa annua.

Al contrario, nel 2023 si registra un'inversione del trend con uno scostamento di circa + 1.244.876 euro rispetto al pianificato.

Su questo scostamento incidono, ad esempio, i minori investimenti derivanti dai tempi necessari per la progettazione/realizzazione di grandi opere di maggiori dimensioni e complessità, in particolare si evidenziano gli sforzi portati avanti da Alfa sulle progettazioni e realizzazioni di infrastrutture che devono essere adeguate urgentemente per contrastare le procedure di infrazione europea ereditate dai gestori cessati.

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 2022 e 2023 Alfa sia riuscita quasi a raddoppiare il livello degli investimenti realizzati negli anni precedenti.

E' riconosciuto il percorso virtuoso ed incostante crescita avviato da Alfa, anche grazie alle sinergie attivate con il Contratto di Rete sottoscritto con CAP Holding, che, una volta terminate le numerose aggregazioni ad inizio 2022 ha dovuto sviluppare e consolidare procedure e mezzi per migliorare ulteriormente le proprie performance nell'attività di investimento.

Il valore del tasso di realizzazione degli investimenti come definito al comma 35.4 del MTI-3 è pari a 0,96 come riportato nella tabella sottostante.

$$\tau_{MTI-3} = \frac{\sum_{t=2020}^{2023} [\sum_c (IP_{t,c}) + \Delta LIC_t]}{\sum_{t=2020}^{2023} (IP_t^{exp} + CFP_t^{exp})}$$

Verifica tasso realizzazione investimenti 2020-2023	
$(\sum 2020-2023 I p_a^{\text{exp}} + C F P_a^{\text{exp}})$	108.266.073
$\sum 2020-2023 t [\sum c(I P t, c) + \Delta L I C t]$	103.438.055
$\tau_{MTI-3}$	0,96

## 2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

### 2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2023

La struttura corrispettivi elaborata secondo le disposizioni contenute nella deliberazione 665/2017/R/IDR "TICSI" è stata approvata dall'EGA di Varese con le seguenti delibere:

- 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 per la tariffa per il collettamento e la depurazione degli scarichi industriali;
- 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, per i corrispettivi per le utenze civili (domestiche e non domestiche).

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.

Pertanto, tutte le informazioni utilizzate per la rappresentazione della scheda "Struttura\_corrispettivi" per le annualità 2022-2023 sono in conformità con l'articolazione tariffaria TICSI.

Per quanto riguarda le informazioni contenute nella rappresentazione della scheda "Struttura\_corrispettivi", sono state ricavate dal software di fatturazione aziendale utilizzando l'estrazione più aggiornata disponibile.

Si riporta all'interno della Tabella 18 la struttura dei ricavi tariffari utilizzati per il calcolo dei moltiplicatori tariffari theta.

Tabella 13 – Ricavi tariffari

Ambito_Tariffario	tar2021*vsca2021	tar2022*vsca2022	tar2023*vsca2023	tar2023*vsca2022
Varese Unico	56.168.528	72.299.396	76.494.972	78.504.218

Il gestore conferma che le informazioni utilizzate per la compilazione della scheda Struttura corrispettivi non considerano i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

## 3 Predisposizione tariffaria

Prima di entrare nel merito delle singole componenti tariffarie è opportuno evidenziare che nella presente predisposizione, a seguito della conclusione del percorso di aggregazione delle gestioni preesistenti, si è provveduto ad effettuare una verifica di coerenza della RAB sottostante il tool tariffario in coerenza, da un lato, con i valori residui finali derivanti dalle acquisizioni dei rami degli ex gestori, e, dall'altro, con il libro dei cespiti di Alfa.

In tale occasione si è provveduto a correggere un refuso contenuto nella RAB sottostante le predisposizioni del terzo periodo regolatorio in cui per un mero errore materiale in fase di aggregazione dei valori residui era stata esclusa una porzione di cespiti.

A partire dall'anno 2025, inoltre, si è tenuto conto dell'acquisizione del segmento di acquedotto dei Comuni uscenti da Lereti. A tal fine si è provveduto ad integrare, come si dirà meglio nei rispettivi paragrafi, le componenti del VRG di Alfa con quelle relative ai comuni entranti (opportunamente organizzati nei Cluster riportati nella tabella seguente), determinate a partire dalle componenti tariffarie derivanti dal tool di Lereti. Queste ultime sono state attribuite ai singoli comuni in maniera puntuale o mediante l'utilizzo del dirver dei volumi fatturati e di quello della popolazione residente per il solo costo dell'EGATO. Contestualmente si è provveduto a ridurre il VRG di Lereti.

Comune	Scadenza al 31/12 dell'Anno da delibera ATO	CLUSTER
Azzate	2024	01_2024
Barasso	2023	01_2024
Casciago	2023	01_2024
Luvinate	2023	01_2024
Caronno Varesino	2025	02_2025
Galliate Lombardo	2025	02_2025
Buguggiate	2026	03_2026
Cantello	2026	03_2026
Castronno	2026	03_2026
Comerio	2026	03_2026
Lozza	2026	03_2026
Gazzada Schianno	2027	04_2027
Inarzo	2028	05_2028
Luino	2028	05_2028

Con riferimento alla RAB, in particolare, al fine di dare una rappresentazione più trasparente, in attesa della valorizzazione definitiva dei Valori residui dei cespiti trasferiti, si è provveduto a rappresentare i cespiti relativi ai comuni entranti provenienti da Lereti e dalla patrimoniale Aspem Reti utilizzando la sezione del RDT dedicata ai cespiti dei proprietari. A tal fine sono stati creati 2 gruppi di proprietari (uno per i cespiti ex Lereti e uno per i cespiti ex Aspem Reti) a ciascuno dei quali è stato attribuito un codice (p.iva) con il codice del cluster dei comuni che scadono/passano.

Il valore del Delta uit calcolato (allineando il parametro per il calcolo degli oneri fiscali a quello del gestore) è stato annullato interamente nell'anno 2024 e negli anni successivi per un valore via via decrescente in funzione del progressivo ingresso dei relativi comuni. Contestualmente è stata valorizzata la componente  $\Delta\text{CUITCapex}$  per l'importo del  $\Delta\text{CUIT}$  generato e non annullato in quanto riferito ai comuni che progressivamente entrano in Alfa.

Tale valorizzazione è stata effettuata a partire dalla ripartizione della RAB sottostante il tool di calcolo di Lereti effettuata dal gestore Lereti al fine di individuare i cespiti e calcolare il valore residuo afferente a ciascun cluster di Comuni. Tale ripartizione al momento deve, tuttavia, essere considerata non definitiva e sarà oggetto di revisione in sede di aggiornamento tariffario.

### 3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

#### 3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

La tabella seguente riepiloga le variabili determinanti lo schema regolatorio del gestore unico Alfa S.r.l.

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
$VRG^{2022}$	euro	87.362.880
$pop + 0,25 pop_{flut}$	n. abitante	868.741
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	261.306.837
$RAB_{MTI-3}$	euro	189.049.763
$\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A) SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)	A/B	Schema regolatorio
$\psi$	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

Tabella 14– Pianificazione 2024-2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nuovi investimenti lordo CFP	59.133.611	70.957.364	50.988.159	31.214.597	27.669.559	21.343.547
di cui						
Opere Strategiche POS lordo CFP	28.358.668	35.405.782	37.092.508	17.891.015	16.191.850	9.045.773
CFP da contributi	16.907.810	22.657.719	36.164.460	11.017.972	3.896.451	5.037.806
CFP da FoNI (tariffa)	13.632.289	18.441.472	6.263.080	9.699.844	15.246.213	12.625.484

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

Il totale degli investimenti per opere finanziate da PNRR è pari a € 32.417.234,50 di cui € 137.854,68 realizzati nel 2023 e non rientranti nel sessennio 2024-2029:

INVESTIMENTI NEL Pdl	2023	2024	2025	2026	totale	2024-2026
PNRR-SMARTIZZAZIONE CONTATORI		4.546.266,92	12.779.257,52		<b>17.325.524,44</b>	17.325.524,44
PNRR-CONDUZIONE	42.850,51	3.238.657,20	6.645.297,34	364.905,02	<b>10.291.710,06</b>	10.248.859,55
ALFA_PNRR_ACQ	95.004,17	2.035.000,00	2.500.000,00	169.995,83	<b>4.800.000,00</b>	4.704.995,83
	<b>137.854,68</b>	<b>9.819.924,12</b>	<b>21.924.554,85</b>	<b>534.900,85</b>	<b>32.417.234,50</b>	<b>32.279.379,82</b>

La realizzazione delle attività prevede un importo ammesso a finanziamento pari a € 27.228.653,61 al netto d'IVA, a fronte di un costo complessivo dell'intervento pari a € 35.719.398,61 al netto d'IVA. Il totale da PNRR include anche due attività a costo, conseguentemente non inserite nel Pdl, e una quota parte di rilievo reti (a carico Alfa in autofinanziamento) già prevista in altre commesse di piano e non esplicitata, come da tabella seguente:

<b>importo progetto PNRR</b>	<b>35.719.397,94</b>
Connettività Smart (a COSTO ma parzialmente finanziata)	724.108,00
Riparazione Perdite (A COSTO)	1.968.570,82
Quota PNRR Rilievo delle Reti	609.484,62
<b>Importo Investimenti PNRR inclusi nel Pdl</b>	<b>32.417.234,50</b>

Il costo totale include anche un contributo in conto esercizio per la connettività dei nuovi contatori.

### 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 Regulatori, 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  $\psi$ ).

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$IP_a^{exp}$	42.225.801	48.299.646	14.823.699	20.196.625	23.773.108	16.305.741
$Capex^a$	10.966.342	13.847.043	16.289.860	18.608.866	15.291.997	22.792.126
$\psi$ [0,4÷0,8]	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
$FNI^{new,a}$ da formula	12.503.784	13.781.041	0	635.103	3.392.444	0
$FNI^{new,a}$ rinunciato da soggetto compilante	3.275.916	0	0	0	0	0
<b><math>FNI^a</math></b>	<b>9.227.867</b>	<b>13.781.041</b>	<b>0</b>	<b>635.103</b>	<b>3.392.444</b>	<b>0</b>

### 3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

La tabella seguente esplicita le componenti calcolate del VRG.

Componente tariffaria	Specificazione componente	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Note
Capex <sup>a</sup>	AMM <sup>a</sup>	4.396.135	4.960.324	6.034.205	7.141.111	5.234.363	7.822.055	
	OF <sup>a</sup>	3.673.729	4.476.610	5.134.783	5.451.556	4.680.878	7.240.264	
	OFisc <sup>a</sup>	1.458.791	1.792.083	2.007.959	2.110.492	1.841.455	2.710.846	
	ΔCUI <sup>a</sup> <sub>capex</sub>	0	472.632	640.311	1.176.238	1.250.825	1.799.918	
	Totale	<b>9.528.654</b>	<b>11.701.648</b>	<b>13.817.258</b>	<b>15.879.397</b>	<b>13.007.520</b>	<b>19.573.082</b>	
FoNI <sup>a</sup>	FN <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	12.503.784	13.961.503	0	839.524	3.596.693	0	
	AMM <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	4.404.422	4.660.431	6.278.846	9.095.360	11.885.017	12.669.006	
	ΔCUI <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	1.904.015	1.627.821	1.395.836	789.441	628.086	0	
	Totale	<b>18.812.220</b>	<b>20.249.756</b>	<b>7.674.682</b>	<b>10.724.324</b>	<b>16.109.796</b>	<b>12.669.006</b>	
Opex <sup>a</sup>	Opex <sup>a</sup> <sub>end</sub> (netto ERC)	46.544.709	47.077.343	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177	
	Opex <sup>a</sup> <sub>al</sub> (netto ERC)	29.514.241	28.502.456	28.465.087	27.364.857	26.584.696	25.871.417	
	Opex <sup>a</sup> <sub>tel</sub>	3.279.080	3.836.277	3.928.751	2.918.711	3.104.386	3.729.527	
	di cui Op <sup>new,a</sup> <sub>new,a</sub> (netto ERC)	3.279.080	3.836.277	3.928.751	2.918.711	3.104.386	3.729.527	
	di cui Opex <sup>a</sup> <sub>qr</sub> (netto ERC)	0	0	0	0	0	0	
	di cui Opex <sup>a</sup> <sub>qc</sub>	0	0	0	0	0	0	
	di cui Op <sup>a</sup> <sub>social</sub>	0	0	0	0	0	0	
	di cui Op <sup>a</sup> <sub>mis</sub>	0	0	0	0	0	0	
	Totale	<b>79.338.029</b>	<b>79.416.075</b>	<b>80.350.015</b>	<b>78.239.745</b>	<b>77.645.259</b>	<b>77.557.121</b>	
ERC <sup>a</sup>	ERC <sup>a</sup> <sub>capex</sub>	1.437.687	1.694.239	1.988.143	2.218.419	1.773.855	2.681.623	
	ERC <sup>a</sup> <sub>end</sub>	11.398.221	10.865.587	9.986.752	9.986.752	9.986.752	9.986.752	
	ERC <sup>a</sup> <sub>al</sub>	268.138	306.559	306.559	306.559	306.559	306.559	
	ERC <sup>a</sup> <sub>tel</sub>	0	0	0	0	0	0	
	di cui Op <sup>new,a</sup> <sub>new,a</sub> esplicitati come ERC	0	0	0	0	0	0	
	di cui Opex <sup>a</sup> <sub>qr</sub> esplicitati come ERC	0	0	0	0	0	0	
	Totale	<b>13.104.046</b>	<b>12.866.384</b>	<b>12.281.454</b>	<b>12.511.730</b>	<b>12.067.166</b>	<b>12.974.934</b>	
Rc <sup>a</sup> <sub>TOT</sub>	Rc <sup>a</sup> <sub>VOL</sub>	-11.780.761	-8.183.570	0	0	0	0	
	Rc <sup>a</sup> <sub>EE</sub>	10.925.044	3.497.330	0	0	0	0	
	Rc <sup>a</sup> <sub>ws</sub>	-41.720	22.369	0	0	0	0	
	Rc <sup>a</sup> <sub>ERC</sub>	66.337	77.943	0	0	0	0	
	Rc <sup>a</sup> <sub>ALTRO</sub>	114.587.005	2.234.343	0	0	0	0	
	di cui Rc <sup>a</sup> <sub>Attività b</sub>	1.155.514	1.156.610	0	0	0	0	
	di cui scostamento CO <sub>res</sub>	378.775	60.504	0	0	0	0	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Note
	di cui costi in eventi eccezionali per il pieno recupero dei costi energia 2022	6.480.850	0	0	0	0	0	
	di cui altri costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	142.062	548.221	0	0	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QC}$	0	0	0	0	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QT}$	0	0	0	0	0	0	
	di cui scostamento $Op_{social}^a$	0	0	0	0	0	0	
	di cui scostamento $Op_{mis}^a$	0	0	0	0	0	0	
	di cui decurtazione dei costi riconosciuti per applicazione penali di qualità tecnica e contrattuale	0	0	0	0	0	0	
	di cui altre previste	92.626.473	288.288	0	0	0	0	
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,13696	1,088	0	0	0	0	
	Totale	<b>113.755.905</b>	<b>-2.351.585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
$RC_{ARC}^a$ (valori inflazionati)	Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. a) (onere fiscale IRAP)	0	0	0	0	0	0	
	Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. b) (CCN)	0	0	0	0	0	0	
	Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. c) (penale mancata realizzazione investimenti)	0	0	0	0	0	0	
	Totale	0	0	0	0	0	0	
$VRG^a$		<b>234.538.855</b>	<b>121.882.279</b>	<b>114.123.409</b>	<b>117.355.196</b>	<b>118.829.741</b>	<b>122.774.143</b>	

### 3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

La struttura del Capex 2024-2029 è illustrato nella seguente tabella.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Capex</b>	<b>9.528.654</b>	<b>11.701.648</b>	<b>13.817.258</b>	<b>15.879.397</b>	<b>13.007.520</b>	<b>19.573.082</b>
OF	3.673.729	4.476.610	5.134.783	5.451.556	4.680.878	7.240.264
OFisc	1.458.791	1.792.083	2.007.959	2.110.492	1.841.455	2.710.846
AMM	4.396.135	4.960.324	6.034.205	7.141.111	5.234.363	7.822.055
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	472.632	640.311	1.176.238	1.250.825	1.799.918

Come riportato in premessa al presente paragrafo la voce  $\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$  accoglie la valorizzazione dei costi del Capitale relativi ai cespiti afferenti ai Comuni in ingresso da Lereti a partire dal 2025.

Si riporta nuovamente, di seguito, la quantificazione del saldo LIC per gli anni 2022 e 2023.

Tabella 15 – saldo LIC 2022 e 2023

	2022	2023
<b>Saldo LIC<sub>ord</sub></b> (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	8.231.758	11.055.495
<b>Saldo LIC<sub>pos</sub></b> (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)	21.142.906	38.837.291

Con riferimento ai LIC relativi al Piano delle Opere Strategiche si riporta di seguito il dettaglio degli interventi inclusi nei valori rendicontati al 31.12.2023.

Tabella 16 – Dettaglio dei LIC al 31.12.2023

Anno di ultima movimentazione	Descrizione	2023
2022	Realizzazione di un sistema di bioessiccamento dei fanghi biologici presso gli impianti di depurazione di S. Antonino, Cairate, Gavirate e Origgio	16.433,87
2023	Lavori impianto di depurazione di Cantello, collettamento della rete locale fognaria del comune di Malnate, località Folla	25.440,92
2023	Lavori per il revamping dell'impianto di depurazione di Cantello	42.491,46
2023	Rinnovo impianto esistente DP01208001_Gornate Olona	64.186,22
2019	rilevi e digitalizzazione di rete fognaria Comune di Luino	82.074,55
2021	AMPLIAMENTO FOGNATURA CON SOLLEVAMENTO IN PRESSIONE - ORIGGIO	8.846,98
2022	Ampliamento rete adduzione Via San Fermo Grantola	23.214,40
2022	MAN.STRAORD (RINNOVO) POZZI - SERBATOI	1.125,79
2022	Realizzazione di un sistema di bioessiccamento dei fanghi biologici presso gli impianti di depurazione di S. Antonino, Cairate, Gavirate e Origgio	148.925,33
2022	Revamping impianto di Olgiate Olona e Primi interventi di messa a norma relativamente alle emissioni in atmosfera e Opere integrative	76.254,68
2022	SOSTITUZIONE RETE FOGNARIA VIA PIANA DI LUCO VARESE	872,96
2023	abbattimento manufatto pensile Pal di Ferro Comune Lonate Ceppino	10.713,81



Anno di ultima movimentazione	Descrizione	2023
2023	AMPLIAMENTO RETE FOGNA VIA E. PETRELLA - BUSTO	- 0,05
2023	ARSAGO SEPRIO PIANO POTENZIAMENTO SERVIZIO FOGNATURA	290.355,35
2023	Azzate - Piano Potenziamento Servizio Fognatura - agglomerato di Gavirate	254.958,50
2023	BREBBIA REALIZZAZIONE COLLETTAMENTO FOGNARIO FRAZIONE GHIGGERIMA E CASE SPARSE	1.207.201,88
2023	Brusimpiano Piani di Riassetto	4.436,46
2023	BUSTO ARSIZIO - VASCA VOLANO PARCHEGGIO REDIPUGLIA	120.417,27
2023	CAIRATE Piano di potenziamento servizio fognatura	686,45
2023	Casale Litta Piani di riassetto	3.766,27
2023	Clivio, collettamento reflui al depuratore di Viggiù Molini	6.955,11
2023	collettamento della rete locale fognaria del comune di Malnate, località Folla all'impianto di Varese Olona e Pravaccio	219.784,16
2023	COLLETTAMENTO FOGNARIO VIALE EUROPA - AGRA	231.672,90
2023	Conduzione: primi interventi Revamping impianto di Sant'Antonino Ticino commessa piano 1118	881.632,67
2023	Cuasso Al Monte Piani di Riassetto	68.037,75
2023	Cuasso-Alpe Tedesco Piani di Riassetto	2.757,90
2023	Dismissione impianto Cave del Trigo, riqualificazione area e collettamento a Luino Porto Val Travaglia	1.943.634,62
2023	DISSESTO VASCHE BORSANO	28.053,45
2023	Dumenza Agra - lotto A Collegamento Due Cossani Bassa, Runo e Stivigliano - Razionalizzazione reti collettori societari ed opere di eliminazione acque parassite	882.157,11
2023	ESTENSIONE RETE VERGIATE SEMPIONE	14.337,40
2023	FG02LAGOBOBB	1.463,48
2023	Golasecca Piani di Riassetto	3.916,68
2023	IMP DEP VARESE OLONA PRAVACCIO DP01213301 RISOLUZ INFRAZIONE EUROPEA - Stralcio n.1	2.300.832,68
2023	IMP DEP VARESE OLONA PRAVACCIO RISOLUZ INFRAZIONE EUROPEA	1.021.340,06
2023	Installazione microturbine per impianti di clorazione	141,39
2023	Installazione sonde multiparametriche	3.647,00
2023	interconnessione Comune di Cremenaga per emergenza idrica	62.995,52
2023	interconnessione Comune di Cuveglio per emergenza idrica	23.168,14
2023	interconnessione Comune di Masciago Primo per emergenza idrica	10.882,40

Anno di ultima movimentazione	Descrizione	2023
2023	interconnessione Comune di Montenegrino Valtravaglia per emergenza idrica	27.803,83
2023	interconnessione Cuasso Al Monte Alpe Tedesco con Sorgente Arcisate	227.190,14
2023	Interventi di adeguamento dell'impianto di depurazione e di smaltimento dei rifiuti di Origgio Est-Lainate	203.106,96
2023	Interventi per le risoluzioni problematiche idrauliche in corrispondenza della proprietà Crespi Alberto in comune di Galliate Lombardo	923.080,76
2023	LAGO VARESE - Dismissione della stazione di sollevamento SS9 e realizzazione di un impianto di fitodepurazione COMABBIO	31.243,97
2023	LAGO VARESE - Interventi per le risoluzioni problematiche idrauliche in corrispondenza della proprietà Crespi Alberto in comune di Galliate Lombardo	9.269,54
2023	LAGO VARESE - Interventi volti al risanamento del tratto di fognatura comunale acque nere in Via Oltrona	596.084,03
2023	LAGO VARESE - Rifacimento stazione di sollevamento SS8 e realizzazione vasca prima pioggia	629.868,20
2023	LAGO VARESE Rifacimento stazione di sollevamento SS7 e realizzazione vasca prima pioggia	96.666,39
2023	Lavori impianto di depurazione di Cantello, collettamento della rete locale fognaria del comune di Malnate, località Folla	95.968,46
2023	Lavori per il revamping dell'impianto di depurazione di Cantello	160.286,70
2023	lotto1 Revamping impianto di Sant'Antonino Ticino commessa piano 1118	3.647.539,04
2023	Luino-Biviglione Piani di Riassetto	66,50
2023	MALNATE - Manutenzione Straordinaria Rete	253.753,88
2023	MAN.STRAORD (RINNOVO) POZZI - POTABILI	766,92
2023	Manu.straordinaria Cavarina fogna via IV novembre/sanrocco	70.813,50
2023	manutenzione manufatto Bisso Castiglione O.	727,13
2023	manutenzione straordinaria del manufatto Fornaci del comune di Besozzo - manutenzione strutturale edile e sicurezza	492.649,19
2023	manutenzione straordinaria del manufatto Mezzana del comune di Somma Lombardo - manutenzione strutturale edile e sicurezza	49.807,63
2023	manutenzione straordinaria del manufatto pensile Brughiera del comune di Cavarina con Premezzo - manutenzione strutturale edile e sicurezza	17.014,38
2023	manutenzione straordinaria del manufatto pensile Castelnovate del comune di Vizzola Ticino - manutenzione strutturale edile e sicurezza	23.763,26
2023	manutenzione straordinaria del manufatto pensile Dinarda del comune di Albizzate - manutenzione strutturale edile e sicurezza	431.345,52
2023	manutenzione straordinaria del manufatto semi interrato del comune di Cavarina con Premezzo - manutenzione strutturale edile e sicurezza	20.881,76
2023	manutenzione straordinaria del manufatto Valpivosa del comune di Cassano Valcuvia - manutenzione strutturale edile e sicurezza	3.409,71
2023	manutenzione straordinaria manufatto trento cassano magnago	1.667,20
2023	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA	4.973,36
2023	Manutenzione straordinaria/revamping serbatoi di accumulo - Serbatoio Bandiera - COMUNE CASTIGLIONE OLONA	408.902,01
2023	Manutenzione straordinaria/revamping serbatoi di accumulo - Serbatoio Fontanone - COMUNE VERGIATE	254.929,49

Anno di ultima movimentazione	Descrizione	2023
2023	manutenzione straordinaria sito manufatti 9 fontane a laveno mombello	27.482,29
2023	Marzio Piani di Riassetto	66,50
2023	Mornago Piani di Riassetto	15.413,50
2023	nuova collettazione fognaria LUINO	5.895.723,20
2023	NUOVA COLLETTAZIONE FOGNARIA ZONA CASCINA MENTASTI VARESE	950.881,37
2023	NUOVO POZZO FIRELLO 1 BIS CASALE LITTA	9.069,87
2023	Olgiate Olona Piani di Riassetto	105.178,20
2023	PATTO LOMBARDIA RISISTEMAZIONE AREA CERESIO	1.722.141,81
2023	Piano di potenziamento del servizio di fognatura nel comune di Busto in vie varie	985.302,97
2023	Piano di potenziamento del servizio di fognatura nel comune di Varese in vie varie	1.160.032,27
2023	PIANO DI RIASETTO AGGLOMERATO DI GAVIRATE	762.033,13
2023	PIANO DI RIASETTO AGGLOMERATO DI GORNATE OLONA	68.099,26
2023	Piano Potenziamento del Servizio di Fognatura del comune di Cassano Magnago in diverse vie	9.837,70
2023	Potenziamento impianto di trattamento esistente DP01210401_Monvalle	38.110,46
2023	RAZIONALIZZAZIONE RETI COLLETTORI e OPERE DI ELIMINAZIONE ACQUE PARASSITE ORINO E AZZIO	56.192,00
2023	Realizzazione di un nuovo collettore fognario ai fini di integrare la copertura del servizio fognatura in Via Rovello-Moneta a Gerenzano	908.199,56
2023	REALIZZAZIONE NUOVO COLLETTORE FOGNARIO VIA SORRISOLE - VARESE	719.532,70
2023	Realizzazione nuovo sollevamento sorgenti Bevera	91.319,20
2023	Recupero e messa in rete pozzo Ex-Zago	84.876,05
2023	revamping dell'impianto di depurazione "Luino Voldomino"	439.543,05
2023	Revamping impianto di Cairate	780.810,68
2023	Revamping impianto di Olgiate Olona	468.324,59
2023	Revamping impianto di Olgiate Olona e Primi interventi di messa a norma relativamente alle emissioni in atmosfera	597.920,18
2023	REVAMPING IMPIANTO SCULATI SESTO CALENDE	273.058,49
2023	RIFACIMENTO PRESA LAGO LEGGIUNO	268.983,94
2023	rifacimento rete + rifacimento vasca volano - via ALIPRANDI comune GORLA MINORE	967.593,65
2023	Rinnovo impianto esistente DP01208001_Gornate Olona	413.574,27
2023	Risoluzione di problematiche idrauliche in via Maroni nel comune di Casciago con separazione delle reti	21.521,67

Anno di ultima movimentazione	Descrizione	2023
2023	RISOLUZIONE PROBLEMATICHE IDRAULICHE LEGATE AL FOSSO ZOCCA COMUNE VEDANO OLONA - RIMBORSATO DA ATO	59.967,82
2023	Ristrutturazione scolmatori nel comune di Azzate	197.678,97
2023	Ristrutturazione scolmatori nel comune di Daverio	145.663,65
2023	Saronno - Manutenzione straordinaria rete fognaria	79.490,52
2023	SCARICO IMPIANTO CA' BAGAGGIO	772,46
2023	Sesto Calende Piani di Riassetto	4.122,72
2023	Sesto Calende-Lentate Piani di riassetto	2.082,95
2023	SISTEMAZIONE COLLETTORE VIA CARONACCIO E VALLE DEI GASLETTI MORAZZONE	353.211,20
2023	sistemazione sistemi di sollevamento alzaia Sesto Calende	9.736,22
2023	Somma-CaBagaggio Piani di Riassetto	18.885,38
2023	Somma-Coarezza Piani di Riassetto	4.049,02
2023	Somma-Maddalena Piani di Riassetto	3.339,34
2023	SOSTITUZIONE RETE ACQUEDOTTO IN ARSAGO SEPRIO e ZONA SUD-OVEST (Via Sanzio, Roncaccio, Novara e S.Vittore)	422.226,59
2023	Sostituzione rete acquedotto via Gioberti Leggiuno	138.809,43
2023	Sostituzione rete acquedotto via S. Fermo Grantola	62.709,61
2023	sostituzione reti PNRR comune Cairate	15.846,58
2023	sostituzione reti PNRR comune Cassano Magnago	15.821,60
2023	sostituzione reti PNRR comune Cugliate Fabbiasco	15.859,01
2023	sostituzione reti PNRR comune Laveno Mombello	15.767,66
2023	sostituzione reti PNRR comune Tradate	15.857,82
2023	sostituzione reti PNRR comune Vedano Olona	15.851,50
2023	SOSTITUZIONE TUBAZIONI IN FIBROCEMENTO DA PIANO NAZIONALE ACQUEDOTTI BUSTO ARSIZIO lotto2	676.802,83
2023	Sostituzioni rete via Stoppani Vergiate	61.746,75
2023	Varese - Piano Potenziamento Servizio Fognatura - agglomerato di Gavirate	7.023,11
2023	VARESE. Manutenzione straordinaria depuratore di Varese	10.207,19
2023	Vergiate - S. Eurosia Piani di Riassetto	4.011,26
2023	Vergiate - Sesona Piani di Riassetto	3.019,78
2023	Viggiù, interventi di adeguamento impianto di depurazione	4.506,32

Anno di ultima movimentazione	Descrizione	2023
2023	Viggiù-Bevera Piani di Riassetto	3.802,59
2023	Vizzola Ticino-Castelnovate Piani di Riassetto	2.757,90

### 3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Alfa ha speso e riportato correttamente il FoNI ai sensi del comma 36.3 MTI-4, che era stato richiesto nella precedente predisposizione tariffaria.

La tabella seguente riporta la quantificazione della componente FoNI attivata dal gestore per le annualità 2024 e 2029.

Tabella 17– FoNI rimodulato in tariffa

Componenti nel Piano Tariffario	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>FoNI<sup>a</sup></b>	<b>13.878.319</b>	<b>18.621.935</b>	<b>6.278.846</b>	<b>9.934.883</b>	<b>15.481.710</b>	<b>12.669.006</b>
AMM <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	4.404.422	4.660.431	6.278.846	9.095.360	11.885.017	12.669.006
FNI <sup>a</sup>	9.473.898	13.961.503	0	839.524	3.596.693	0
ΔCUI <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	0	0	0	0	0	0

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

### 3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Classe (i)	A	A	A	A	A	A
Cluster (j)	A	A	A	A	A	A
$\gamma^{OP}$	- 8/9	- 8/9	- 8/9	- 8/9	- 8/9	- 8/9
$Opex_{end}$ 2020	9.349.705	9.349.705	9.349.705	9.349.705	9.349.705	9.349.705
Coeff 2020	34.421.019	34.421.019	34.421.019	34.421.019	34.421.019	34.421.019
$\Delta Opex$	0	0	0	0	0	0
$\prod(1+I^t)$	1,137	1,137	1,137	1,137	1,137	1,137
$(1+\gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}$	0	0	0	0	0	0
$Opex_{end}$ al lordo degli ERC <sub>end</sub>	57.942.929	57.942.929	57.942.929	57.942.929	57.942.929	57.942.929
$Opex_{end}$ da formula	46.544.709	47.077.343	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177
$Opex_{end}$ (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0	0	0
$Opex_{end}$ al netto degli ERC <sub>end</sub>	46.544.709	47.077.343	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177

A tal riguardo è opportuno evidenziare che tenuto conto dell'avvenuta conclusione del percorso di aggregazione delle gestioni preesistenti si è provveduto a spostare nella componente Opexend la quota di costi precedentemente allocata nella componente OPnew e ad adeguare tale componente sulla base dell'istanza allegata (Allegato F).

La componente **Opex<sub>end</sub>** è stata inoltre depurata della quota attribuita al Grossista interambito per il quale si è provveduto, come si è detto, a produrre una predisposizione tariffaria separata.

La componente **Opex<sub>end</sub>** per l'anno 2024 risulta, pertanto, così composta:

2024	
3.986.986	Opexend 2022
21.538.148	Trasferimento da Opnew
14.937.185	Opexend da istanza (attualizzati al 2022)
- 630.682	Quota Opexend _ Grossista
39.831.637	<b>Totale Opexend al netto degli ERC</b>
12.097.895	ERCend 2022
-966.500	Quota ERCend _ Grossista
50.963.032	<b>Opex<sub>end</sub> 2022 al lordo degli ERC<sub>end</sub></b>
1,137	<b><math>\Pi(1+I^i)</math></b>
57.942.929	<b>Opex<sub>end</sub> al lordo degli ERC<sub>end</sub></b>

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Quota da recupero efficienza (€/mc)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
$(1+y^{OP}_{i,j}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	0	0	0	0	0	0
Volumi	158.339.332	156.176.041	156.176.041	156.176.041	156.176.041	156.176.041

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

- la quantificazione della componente tariffaria  $CO_{\Delta fanghi}^a$ , è stata effettuata come riportato nella seguente tabella.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Co <sub>effettivo, 2017</sub> <sub>fanghi</sub>	2.449.241	2.449.241	2.449.241	2.449.241	2.449.241	2.449.241
Co <sub>effettivo, a-2</sub> <sub>fanghi</sub>	4.827.214	4.431.270	4.431.270	4.431.270	4.431.270	4.431.270
F	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
$\Pi(1+I^i)$ (da 2018 a a-2)	1,030	1,077	1,171	1,171	1,171	1,171
$\Pi(1+I^i)$ (da 2018 ad a)	1,171	1,171	1,171	1,171	1,171	1,171
$CO_{\Delta fanghi}$ (rispetto condizionalità)	SI	SI	SI	SI	SI	SI
<b><math>CO_{\Delta fanghi}</math></b>	<b>2.561.837</b>	<b>1.894.709</b>	<b>1.504.758</b>	<b>1.504.758</b>	<b>1.504.758</b>	<b>1.504.758</b>

- la valorizzazione della componente di costo per l'energia elettrica  $CO_{EE}^a$ , illustrata nella seguente tabella è stata effettuata tenendo conto a partire dall'anno 2025 dell'ingresso dei Comuni provenienti da Lereti la cui salvaguardia scade in arco periodo regolatorio. A tal fine si è provveduto ad integrare i

dati di costo 2023 e i kWh dello stesso anno dei valori consuntivi (per POD) relativi ai comuni entranti come sostenuti dal gestore Lereti.

Ai fini della definizione della Componente CO<sub>EE</sub> Alfa ha quantificato la voce CO<sup>eff,a-2</sup><sub>EE</sub> per un valore inferiore a quello massimo ammissibile al fine di anticipare il possibile trend di diminuzione del costo dell'energia, nel rispetto dell'equilibrio economico finanziario.

Tale componente è rappresentata al lordo del credito di imposta che è stato portato in riduzione dei costi riconosciuti ai fini tariffari nell'ambito della componente CO<sub>res</sub> all'interno della voce contributi.

Al fine di evitare il double counting, Alfa non ha fatto ricorso alla possibilità di ricomprende nella voce CO<sup>a</sup><sub>EE</sub> la valorizzazione economica dell'energia elettrica autoprodotta e consumata dal gestore.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
CO <sup>eff,a-2</sup> <sub>EE</sub> massimo ammissibile	37.732.549	28.691.396	28.784.341	29.426.453	29.474.250	29.614.125
Anticipazione trend di diminuzione costo energia	19.632.452	10.663.178	10.284.108	11.777.790	12.303.868	12.668.034
CO <sup>eff,a-2</sup> <sub>EE</sub> al netto dell'anticipazione	18.100.097	18.028.219	18.500.233	17.648.663	17.170.382	16.946.091
kWh <sup>a-2</sup> (acquistati e consumati)	99.511.860	96.716.777	97.115.080	99.825.229	100.016.219	100.575.411
kWh <sub>aut</sub> <sup>a-2</sup> (autoprodotti e consumati)	0	0	0	0	0	0
S(kWh+kWh <sub>aut</sub> ) <sup>a-n</sup> /4	60.799.083	77.894.548	91.876.536	96.242.274	98.255.884	98.381.974
Assenza di double counting	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Δrisparmio <sup>new</sup>	-7.041.422	-3.508.505	-997.932	-633.451	-302.207	-369.575
Y <sub>EE</sub> <sup>new</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Π(1+I <sup>t</sup> )	1,137	1,088	1,000	1,000	1,000	1,000

CO <sub>EE</sub>	20.579.086	19.614.702	18.500.233	17.648.663	17.170.382	16.946.091
------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

3. La tabella seguente riporta la quantificazione della componente CO<sup>a</sup><sub>res</sub>. Si precisa che i contributi in conto esercizio considerati non includono poste ricomprese (a svantaggio del gestore) nell'ambito della valorizzazione di altre voci.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Oneri locali <sup>a-2</sup> (esclusi ERC)	381.264	420.170	420.170	420.170	420.170	420.170
Contributi in c/e <sup>a-2</sup>	4.150.656	2.215.433	340.812	340.812	340.812	340.812

CO <sup>a</sup> <sub>res</sub>	-3.769.392	-1.795.263	79.358	79.358	79.358	79.358
--------------------------------	------------	------------	--------	--------	--------	--------

4. Con riferimento alla voce CO<sub>ato</sub> si evidenzia che a partire dall'anno 2025 la stessa accoglie una porzione aggiuntiva (definita utilizzando il driver degli abitanti) di costi trasferiti dal gestore Lereti in conseguenza dell'ingresso dei Comuni che passano dalla seconda alla prima società.

A partire dall'anno 2025, inoltre, si prevede un incremento del Costo di funzionamento dell'EGATO da complessivi (incluso il valore a carico di Lereti) 755.000€ a 1 milione di euro (sempre compreso il valore a carico di Lereti), necessari per coprire sopraggiunte necessità di bilancio e per i quali nella presente relazione si presenta apposita istanza di riconoscimento.

L'istanza dell'Ente di Governo dell'Ambito di poter incrementare il Costo di funzionamento a partire dall'anno 2025 deriva dal fatto che le attività poste in capo all'ente sono nel tempo notevolmente incrementate per:



- specifiche disposizioni dell'autorità nazionale Arera in materia di regolazione della qualità tecnica e contrattuale, pianificazione degli investimenti, predisposizioni tariffarie morosità;
- ulteriori competenze attribuite dall'articolo 7 del decreto Legge 133/2014 relativo all'approvazione dei progetti definitivi e delle modifiche sostanziali delle opere incluse nei piani d'ambito, la convocazione delle conferenze di servizi, la dichiarazione di pubblica utilità;
- le stringenti e specialistiche attività di rendicontazione poste a carico dell'azienda quale soggetto beneficiario di contributi pubblici in conto investimenti da ultimo anche derivanti dal PNRR;
- l'espressione di pareri alla provincia in ordine rilascio di autorizzazione in materia di discariche industriali in pubblica fognatura ed a tutte le attività conseguenti di ispezione, avvii del procedimento, notifiche diffide e sanzioni;

Da una puntuale analisi delle esigenze di personale emerge la necessità di ripensare ad una migliore organizzazione della pianta organica in virtù potenziamento sia dei controlli non solo relativi alle aziende che vengono autorizzate per competenza (AUA, etc..) con l' identificazione di figure specialistiche che nell'occuparsi della pianificazione della gestione del servizio idrico integrato possano procedere ad un controllo della gestione delle attività e delle progettazioni che vengono poi a sfociare e tradursi nell'esecuzione dei lavori, occorre, quindi, anche il controllo su questi lavori unitamente a tutte quelle attività che riguardano delle attività specialistiche di competenza dell'ufficio d'ambito anche con riferimento a competenze specifiche in ambito economico inerenti all'elaborazione del piano economico e finanziario, alla definizione della struttura tariffaria ed alla verifica della sua correttezza con la corretta applicazione ed ai procedimenti che riguardano anche tutti i rapporti con l'utenza, con i gestori, con i comuni in materia di agevolazioni tariffarie ed in materia di analisi di verifica dei dati economico finanziari e patrimoniali del gestore, della predisposizione di pareri su questioni economiche e finanziarie relative alla regolamentazione dell'affidamento e di osservazione ai documenti di consultazione a Arera. Tale aumento deriva anche dalla formazione specialistica del personale, da riconoscimento dei buoni pasto, dalle spese per forniture e per servizi e noleggio di un'autovettura per effettuare sopralluoghi necessari alle funzioni di controllo avviate anche alla luce del distacco completo dalla provincia di Varese che prima prestava i propri servizi in condivisione, invece si è provveduto a procedere verso un'autonomia completa, sia informatica che di strutturazione bilancistica di tutta la sistema it e autonomia in cloud di sistema. Tutto ciò ha portato ad una lievitazione dei costi per garantire secondo le indicazioni normative ed anche dell'Agid, tutta la struttura idonea ed efficiente. A supporto di questo occorre dire che la scelta effettuata in passato dall'ufficio d'ambito in merito al costo Ato è stata quella di non applicare un costo superiore a € 0,85 ad abitante, comunque inferiore a quanto previsto nella Delibera ARERA 643/2013/R/Idr e s.m.i. (che consente un costo di funzionamento fino a 1,01 €/abitante), proprio per evitare di massimizzarlo, ma, naturalmente, con la crescita degli impegni e dei doveri per efficientamento imposto e richiesto dai mercati, da Arera, da Regione e dalla Commissione Europea non risulta più sufficiente, con riferimento ad un impianto specifico per il controllo di gestione.

L'incremento di organico è dettato anche dalla necessità, in adeguamento alla normativa, di dare un maggiore impulso al Gestore Alfa, con relativo controllo progetti e lavori nel minor tempo possibile, sugli investimenti autorizzati e finanziati da questo Ufficio, monitorando l'avanzamento delle opere atte a superare le infrazioni europee e per tale ragione finanziate con i fondi ex Cipe (legge 388/2000) dal medesimo Ufficio d'Ambito con appositi accordi per circa 38 milioni di euro. Un'ulteriore attività serrata riguarda il controllo di gestione dei Gestori Unici del SII Lereti S.p.A. salvaguardato e Alfa S.r.l., nel rispetto del contratto di servizio ed alla neo introdotta relazione prevista dall'art.30 del D.Lgs.201/2022.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
CO <sup>a-2</sup> <sub>ATO</sub>	663.210	813.200	816.161	824.875	827.215	835.061
Produttoria(1+I <sup>1</sup> ) 2014 - anno a	1,2008	1,2008	1,2008	1,2008	1,2008	1,2008



Produttoria(1+I <sup>1</sup> ) mobile di 2 anni	1,137	1,088	1,000	1,000	1,000	1,000
---	-------	-------	-------	-------	-------	-------

<b>CO<sub>ATO</sub><sup>a</sup></b>	<b>754.043</b>	<b>884.761</b>	<b>816.161</b>	<b>824.875</b>	<b>827.215</b>	<b>835.061</b>
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

5. Con riferimento alla voce COarera si evidenzia che a partire dall'anno 2025 la stessa accoglie una porzione aggiuntiva di costi trasferiti dal gestore Lereti in conseguenza dell'ingresso dei Comuni che dalla stessa passano in Alfa. A tal fine la voce dei ricavi (Ricavi<sup>(a-2)</sup><sub>A1+A5</sub>) è stata integrato del valore dei ricavi afferenti ai Comuni che transitano in Alfa.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ricavi <sup>a-2</sup> <sub>A1+A5</sub>	118.818.792	119.798.074	120.229.929	121.469.891	121.904.993	123.274.527
quota%	0,00027	0,00027	0,00027	0,00027	0,00027	0,00027

<b>CO<sub>ARERA</sub></b>	<b>32.081</b>	<b>32.345</b>	<b>32.462</b>	<b>32.797</b>	<b>32.914</b>	<b>33.284</b>
---------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

6. Con riferimento alla voce COMor si evidenzia che la stessa è stata integrata al fine di tenere conto dell'ingresso, a partire dall'anno 2025, dei comuni provenienti da Lereti.  
Tale voce, inoltre, come da Istanza allegata (allegato B), è stata determinata fissando la percentuale di Unpaid Ratio ad un valore tale da consentire di ristabilire la condizione di isoricavo con riferimento agli effetti prodotti su Alfa dalla Deliberazione ARERA n. 385/2020/S/Idr del 20.10.2020.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
fatturato <sup>a-2</sup>	103.354.678	104.333.960	104.765.816	106.005.777	106.440.880	107.810.414
Unpaid Ratio [UR] reale	8,34%	7,83%	7,83%	7,83%	7,83%	7,83%
Unpaid Ratio [UR] art. 30 MTI-4	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Unpaid Ratio [UR] indicato	3,75%	2,55%	2,55%	2,55%	2,40%	2,40%

<b>CO<sub>mor</sub></b>	<b>3.875.829</b>	<b>2.664.848</b>	<b>2.675.213</b>	<b>2.704.972</b>	<b>2.554.581</b>	<b>2.587.450</b>
-------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Con riferimento ai costi operativi associati a specifiche finalità ( $Opex_{tel}^a$ ), ai sensi dell'art.19 del MTI-4, si precisa che:

- rispetto alle precedenti predisposizioni tariffarie, come si è detto sopra, si è provveduto a trasferire in OPEXend i costi riferiti alle gestioni integrate che nelle precedenti predisposizioni tariffarie era riconosciuto nella componente OPnew.  
Restano valorizzati nella componente in esame i costi derivanti dalle restanti istanze già presentate nelle precedenti predisposizioni a cui si aggiungono quelli relativi alle nuove istanze allegate a questa predisposizione tariffaria.

La componente OPnew risulta essere così composta:

<b>Op<sup>new</sup></b>	<b>3.279.080</b>	<b>3.836.277</b>	<b>3.928.751</b>	<b>2.918.711</b>	<b>3.104.386</b>	<b>3.729.527</b>
di cui—per "Integrazione di gestioni significative" comma 19.3 sub a)	0	428.267	627.253	1.196.693	1.377.368	1.961.509
di cui per "Integrazione di gestioni d'ambito con corredo informativo"	0	0	0	0	0	0

completo in ATO diversi" comma 19.3 sub b)						
di cui per "Presenza di nuovi processi tecnici gestiti" comma 19.3 sub c)	3.279.080	3.408.010	3.301.499	1.722.018	1.727.018	1.768.018

I valori di cui al comma 18.3 sub a) comprendono gli OPEXend relativi all'acquisizione del segmento di acquedotto dei comuni attualmente gestiti da Lereti la cui convenzione di affidamento scade nel corso del periodo regolatorio. I valori esposti in tabella rappresentano la quota degli OPEXend di Lereti attribuita a ciascuno dei Comuni passanti mediante l'utilizzo del driver dei Volumi fatturati.

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 e ulteriormente adeguata e potenziata nel periodo regolatorio come illustrato nell'istanza allegata (Allegato A).
- 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 come aggiornati a seguito dell'istanza allegata (Allegato E).
- I maggiori costi finalizzati all'implementazione dei progetti finanziati da PNRR per cui si allega apposita istanza (Allegato D).

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

La tabella seguente riporta la composizione della componente  $Opex_{tel}^a$ .

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$Op_{new}$	3.279.080	3.836.277	3.928.751	2.918.711	3.104.386	3.729.527
$Opex_{QT}$	0	0	0	0	0	0
$Opex_{QC}$	0	0	0	0	0	0
$Op_{social}$	0	0	0	0	0	0
$Op_{mis}$	0	0	0	0	0	0
<b><math>Opex_{tel}</math></b>	<b>3.279.080</b>	<b>3.836.277</b>	<b>3.928.751</b>	<b>2.918.711</b>	<b>3.104.386</b>	<b>3.729.527</b>

### 3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Per ciascun anno del periodo 2024-2029 sono stati valorizzati gli ERC capex come previsto dall'art. 26 dell'MTI4.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$ENV_{capex}$	948.589	1.117.862	1.311.780	1.463.716	1.170.393	1.769.339
$RES_{capex}$	489.099	576.377	676.363	754.702	603.463	912.283
$ERC_{capex}$ da calcolo	1.437.687	1.694.239	1.988.143	2.218.419	1.773.855	2.681.623
$ERC_{capex}$ (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0	0	0
<b><math>ERC_{capex}</math></b>	<b>1.437.687</b>	<b>1.694.239</b>	<b>1.988.143</b>	<b>2.218.419</b>	<b>1.773.855</b>	<b>2.681.623</b>

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

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ERC <sub>end</sub>	11.398.221	10.865.587	9.986.752	9.986.752	9.986.752	9.986.752
ERC <sub>cal</sub>	268.138	306.559	306.559	306.559	306.559	306.559
ERC <sub>tel</sub>	0	0	0	0	0	0

ERC <sub>opex</sub> da calcolo	11.666.359	11.172.145	10.293.311	10.293.311	10.293.311	10.293.311
ERC <sub>opex</sub> (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0	0	0
<b>ERC<sub>opex</sub></b>	<b>11.666.359</b>	<b>11.172.145</b>	<b>10.293.311</b>	<b>10.293.311</b>	<b>10.293.311</b>	<b>10.293.311</b>

La componente ERC<sub>end</sub> comprende costi di potabilizzazione e depurazione.

La componente ERC<sub>cal</sub> è costituita da oneri di derivazione e sottensione idrica.

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

### 3.1.2.5 Valorizzazione componente RC<sub>TOT</sub>

La tabella seguente riepiloga la composizione della componente RC<sub>TOT</sub>.

Si è ritenuto opportuno determinare i congruagli solo per il primo biennio del periodo regolatorio in quanto solo questi potevano essere basati su dati di consuntivo. Si è provveduto, pertanto, ad azzerare i risultati derivanti dal tool per gli anni successivi.

<i>Componenti post detrazioni</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
RC <sub>TOT</sub> <sup>a</sup>	<b>113.755.905</b>	<b>-2.351.585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
RC <sub>vol</sub>	-11.780.761	-8.183.570	0	0	0	0
RC <sub>EE</sub>	10.925.044	3.497.330	0	0	0	0
RC <sub>WS</sub>	-41.720	22.369	0	0	0	0
RC <sub>ERC</sub>	66.337	77.943	0	0	0	0
RC <sub>ALTRO</sub>	114.587.005	2.234.343	0	0	0	0

Per la prima volta in questa determinazione i dati provenienti dalla struttura dei corrispettivi corrispondono all'intero territorio gestito e non è stato necessario effettuare rettifiche e/o integrazioni agli stessi.

La tabella seguente illustra il calcolo della Componente RC<sub>vol</sub>.

	2024	2025
J <sup>a-2</sup> ai fini del calcolo dei congruagli	1,276	1,383
tarif <sup>2019</sup> *vsca <sup>a-4</sup>	66.433.030	67.253.921
J <sup>a-2</sup> *tarif <sup>2019</sup> /vsca <sup>a-4</sup> (minuendo, include dettaglio, ingrosso, ind)	84.768.546	93.012.173
(tarif <sup>a-2</sup> *vsca <sup>a-2</sup> ) (sottraendo, include dettaglio, ingrosso, ind)	95.130.178	100.533.837
<b>RC<sub>vol</sub> (per dettaglio, ingrosso, ind)</b>	<b>-10.361.632</b>	<b>-7.521.663</b>
RC <sub>vol</sub> da calcolo	-10.361.632	-7.521.663
RC <sub>vol</sub> (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
<b>RC<sub>vol</sub><sup>a</sup></b>	<b>-10.361.632</b>	<b>-7.521.663</b>

Ai fini del calcolo della componente RC<sub>ee</sub> in analogia a quanto fatto per la componente RC<sub>vol</sub> si è provveduto ad apportare modifiche alla formula di calcolo del conguaglio agendo sul valore della riga 78 colonne C e D al fine di tenere conto dei costi sostenuti dalle gestioni integrate che nella precedente predisposizione erano riclassificati nella componente OP<sub>new</sub>. Ciò al fine di evitare effetti distorsivi nel calcolo del conguaglio, che di fatti mette a confronto dati consuntivi e preventivi relativi a perimetri diversi.

	2024	2025
CO <sup>eff,a-2</sup> <sub>EE</sub>	37.732.549	28.654.382
CO <sup>medio,a-2</sup> <sub>EE</sub> / dal 2026: Benchmark <sub>a-2</sub> <sup>EE</sup>	0,2855	0,2436
kWh <sup>a-2</sup>	99.511.860	96.571.367
kWh <sup>a-2</sup> (acquistati e consumati)	99.511.860	96.716.777
kWh <sub>aut</sub> <sup>a-2</sup> (autoprodotti e consumati)	1.189.701	970.519
SkWh <sup>a-n/4</sup> / dal 2026: S(kWh+kWh <sub>Aut</sub> ) <sup>a-n/4</sup>	60.987.587	78.380.477
CO <sup>medio,a-2</sup> <sub>EE</sub> * kWh <sup>a-2</sup> * 1,1	31.251.700	25.877.264
Δ <sub>risparmio</sub> / dal 2026: Δ <sub>risparmio</sub> <sup>new</sup>	-12.098.548	-4.874.431
γ <sub>EE</sub> / dal 2026: γ <sub>EE</sub> <sup>new</sup>	0,00	0,00
CO <sub>EE</sub> <sup>a-2</sup>	21.642.704	22.662.806

RC <sub>EE</sub> da calcolo	9.608.996	3.214.458
RC <sub>EE</sub> (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
<b>RC<sub>EE</sub><sup>a</sup></b>	<b>9.608.996</b>	<b>3.214.458</b>

Nell'ambito della componente RC<sub>ALTRO</sub><sup>a</sup> si evidenzia:

a) la componente RC<sub>Attività<sub>b</sub></sub><sup>a</sup> è valorizzata come segue.

	2024	2025
%b	0,5	0,5
R <sub>b1</sub> <sup>a-2</sup>	2.383.218	2.383.218
C <sub>b1</sub> <sup>a-2</sup>	72.189	69.997

γ <sub>b</sub>	0,5	0,5
R <sub>b2</sub> <sup>a-2</sup>	0	0
C <sub>b2</sub> <sup>a-2</sup>	0	0
RC <sub>b1</sub> <sup>a</sup>	1.155.514	1.156.610
RC <sub>b2</sub> <sup>a</sup>	0	0
<b>RC<sub>Attività<sub>b</sub></sub><sup>a</sup></b>	<b>1.155.514</b>	<b>1.156.610</b>

b) la componente RC<sub>appr</sub> valorizza i conguagli approvati con le precedenti predisposizioni tariffarie come riepilogati di seguito;

Il valore della componente RC rinviato al Futuro è pari a € 92.552.127 così ripartiti:

	Importi Residui da recuperare oltre il 2023
importo congruagli periodi tariffari precedenti (deliberati dall'Autorità) rinviati al futuro (valori a moneta 2015)	26.809.141
importo congruagli MTI-2 agg. (deliberati dall'Autorità) rinviati al futuro (valori a moneta 2019)	60.647.527
importo congruagli MTI-3 RDT2020	5.094.459
<b>Totale</b>	<b>92.552.127</b>

c) I costi per variazioni sistemiche accolgono:

- per la sola annualità 2024, il differenziale dei costi di EE per l'annualità 2022 in applicazione del comma 28.1 lettera f) di MTI-4, pari a 6.480.850 € per i quali il gestore ha presentato apposita istanza (Allegato B);
- per l'annualità 2024 e 2025 le quote 2022 e 2023 rispettivamente pari a 142.062€ e 548.221€, di cui all'istanza integrativa di riconoscimento dei 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, di cui all'istanza allegata (Allegato E).

d) Il recupero dei costi di energia elettrica 2021 è calcolato come segue.

	2024	2025
Co <sub>ee,consuntivo</sub> 2021		12.390.844
Kwh <sub>consuntivo</sub> 2021		92.524.803
minuendo <sup>a-2</sup>		12.390.844
Co <sub>ee,preconsuntivo</sub> 2021		12.584.923
Kwh <sub>preconsuntivo</sub> 2021		93.255.426
sottraendo <sup>a-2</sup>		12.584.923
<b>Recupero energia elettrica 2021</b>		<b>-194.079</b>

e) Di seguito si dettaglia lo scostamento afferente ai volumi fatturati 2021 dovuto ai ratei non ancora fatturati.

Ricavi	Minuendo	Sottraendo	Scostamento
ricavi bacini tariffari	57.230.725	56.168.528	1.062.197
ricavi vendita ingrosso	11.062.328	12.765.283	- 1.702.955
ricavi coll dep	6.740.807	6.740.807	-
<b>Totale</b>	<b>75.033.861</b>	<b>75.674.619</b>	<b>(640.758)</b>

f) Di seguito si dettaglia il recupero dell'effetto inflattivo sui costi operativi e sui congruagli quantificati nelle predisposizioni tariffarie del 2023, ai sensi del comma 28.3 del MTI-4.

Componenti tariffe 2023	euro
Co <sub>ato</sub>	664.536
Opex <sub>eng</sub> incluso ERCend	16.084.881
ΔFanghi	1.793.858
Rc <sub>TOT</sub>	3.449.381
Totale	21.992.656
<b>Recupero straordinario inflazione 2023</b>	<b>989.669</b>

- g) La voce RcIP (valorizzata dal Tool in circa 160.000€) è stata azzerata al fine di evitare effetti distorsivi legati alla rendicontazione dei cespiti afferenti alle gestioni acquisite.

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

	2024	2025
Rc <sup>a</sup> <sub>Attiv b</sub>	1.155.514	1.156.610
Rc <sup>a</sup> <sub>res</sub>	378.775	60.504
Rc <sup>a</sup> <sub>ARERA</sub>	4.345	8.274
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	70.000	125.183
Rc <sub>IP</sub> (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI <sub>noninv</sub> )	0	0
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	6.622.912	548.221
Rimb <sub>335</sub> <sup>a</sup>	0	0
Rc <sup>a</sup> <sub>appr</sub>	92.552.127	0
DOP <sub>QC</sub>	0	0
DOP <sub>QT</sub>	0	0
DOP <sub>social</sub>	0	0
DOP <sub>mis</sub>	0	0
Penalità RQSII - Delibera 476/2023/R/IDR	0	0
Penalità RQTI - Delibera 477/2023/R/IDR	0	0
Recupero volumi 2021		-640.758
Recupero energia elettrica 2021		-194.079
Recupero straordinario inflazione		989.669

Rc <sup>a</sup> <sub>Altro</sub> da calcolo	100.783.673	2.053.624
Rc <sup>a</sup> <sub>Altro</sub> (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0
<b>Rc<sup>a</sup><sub>Altro</sub></b>	<b>100.783.673</b>	<b>2.053.624</b>

Per il quarto periodo regolatorio si sono rese necessarie delle rimodulazioni con l'obiettivo di contenere gli ingenti sovra-cap generati da Opex e Capex.

Il superamento del cap tariffario per tale annualità ha una duplice ragione:

- aumenti dei costi 2022 legati all'incremento inflattivo e ai tassi di interesse per il ricorso al debito (con effetti sulle tariffe 2024 in una logica time-lag a+2);

- la presenza del gestore all'interno dello schema VI non consente di recuperare incrementi tariffari superiori al 9,95%.

Lo strumento della rimodulazione delle componenti di costo con riassorbimento graduale negli anni successivi rappresenta una manovra regolatoria attuata dall'EGA che appartiene al set di strumenti a sua disposizione, al fine di mantenere l'equilibrio economico finanziario del gestore in una logica full cost recovery. In tal senso è stata operata una rimodulazione dei conguagli volta a favorire un andamento stabile delle tariffe nel IV periodo regolatorio.

Di seguito si riporta lo sviluppo dei conguagli calcolati e richiesti.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>RC<sub>TOT</sub> MTI-4 calcolati (include inflazione)</b>	<b>113.755.905</b>	<b>-2.351.585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sviluppo <b>richiesto</b> dei conguagli <b>MTI-4</b>	0	3.032.984	25.979.575	37.746.595	28.957.309	15.687.858
eventuale <b>rinuncia</b> a conguagli RC <b>MTI-4</b>	0					
<b>RCTOT MTI-4 calcolati (include inflazione)</b>	<b>0</b>	<b>3.032.984</b>	<b>25.979.575</b>	<b>37.746.595</b>	<b>28.957.309</b>	<b>15.687.858</b>
RC MTI-4 post 2029	0,0					

La componente RC è interamente recuperata nel periodo regolatorio.

### 3.1.2.6 Altre regole per i conguagli RC<sub>ARC</sub>

Non applicabile

## 3.2 Moltiplicatore tariffari

### 3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$\Sigma Tar^{2023} * V_{scal}^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	102.981.993	101.545.147	101.977.003	103.216.964	103.652.066	105.021.601
$R_b^{a-2}$	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218

I ricavi tariffari a partire dall'anno 2025 si incrementano al fine di tenere conto dell'ingresso in Alfa dei Comuni il cui segmento di acquedotto è attualmente gestito da Lere. L'incremento è stato effettuato aggiungendo ai ricavi da V<sub>scal</sub> di riferimento per il VRG 2025 i ricavi V<sub>scal</sub> 2023 comunicati da gestore salvaguardato Lere. Gli stessi ricavi contestualmente si portano in uscita dal Tool di Lere.

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

	2024	2025
Trattamento bottini	2.195.890	2.195.890
Lavori conto terzi	-	-
Rilascio autorizzazioni allo scarico	13.200	13.200
Altro	174.128	174.128
<i>di cui: Prestazioni e servizi accessori</i>	230	230
<i>di cui: Vendita di servizi a terzi</i>	172.707	172.707
<i>di cui: Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)</i>	1.190	1.190
<b>TOTALE</b>	<b>2.383.218</b>	<b>2.383.218</b>

### 3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)							
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,209	1,329	1,461	1,607	1,526
<b>VRG<sup>a</sup></b> (coerente con $\mathcal{G}$ applicabile)	euro	<b>115.849.049</b>	<b>125.639.026</b>	<b>138.707.148</b>	<b>154.312.350</b>	<b>147.158.964</b>	<b>138.462.000</b>
<b><math>\mathcal{G}</math><sup>a</sup> applicabile</b>	n. (3 cifre decimali)	<b>1,100</b>	<b>1,209</b>	<b>1,329</b>	<b>1,461</b>	<b>1,388</b>	<b>1,289</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$\mathcal{G}^a$ predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 639/2023/R/IDR	1,100	1,209	1,329	1,461	1,388	1,289
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 4.3 del MTI-4 (SI/NO)	SI	SI	SI	SI	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: delibera Cda n. 41 del 19/10/2024, delibera Conferenza Comuni n. 15 del 21/10/2024, **delibera Consiglio Provinciale n. XX**
- Con riferimento alla componente di costo afferente agli oneri di morosità ( $CO_{mor}^a$ ) il gestore presenta apposita istanza (allegato C) di superamento dei limiti fissati al comma al comma 30.2 del MTI-4, al fine di tenere conto degli effetti prodotti su Alfa dalla Delibera ARERA n. 385/2020/S/Idr del 20.10.2020;
- Si attesta che le spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito, di cui all'articolo 24 del MTI-4 non comprendono - a norma di quanto previsto dall'articolo 172, comma 4, del D.Lgs. 152/2006 - la quota di oneri di funzionamento dell'Ente d'Ambito riconducibili ad attività con riferimento alle quali lo stesso Ente sia risultato inadempiente e per le quali siano stati esercitati i poteri sostitutivi di cui alla disposizione da ultimo citata;
- 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 (pre e post detrazioni) prima di procedere alle rimodulazioni menzionate.



<i>Componenti calcolate</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>VRG<sup>a</sup></b>	<b>234.538.855</b>	<b>121.882.279</b>	<b>114.123.409</b>	<b>117.355.196</b>	<b>118.829.741</b>	<b>122.774.143</b>
Capex <sup>a</sup>	9.528.654	11.701.648	13.817.258	15.879.397	13.007.520	19.573.082
FoNI <sup>a</sup>	18.812.220	20.249.756	7.674.682	10.724.324	16.109.796	12.669.006
Opex <sup>a</sup>	79.338.029	79.416.075	80.350.015	78.239.745	77.645.259	77.557.121
ERC <sup>a</sup>	13.104.046	12.866.384	12.281.454	12.511.730	12.067.166	12.974.934
RC <sub>TOT</sub> <sup>a</sup>	113.755.905	-2.351.585	0	0	0	0

<b>Componenti post detrazioni</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>VRG<sup>a</sup></b>	<b>229.604.954</b>	<b>120.254.458</b>	<b>112.727.573</b>	<b>116.565.755</b>	<b>118.201.655</b>	<b>122.774.143</b>
Capex <sup>a</sup>	9.528.654	11.701.648	13.817.258	15.879.397	13.007.520	19.573.082
FoNI <sup>a</sup>	13.878.319	18.621.935	6.278.846	9.934.883	15.481.710	12.669.006
Opex <sup>a</sup>	79.338.029	79.416.075	80.350.015	78.239.745	77.645.259	77.557.121
ERC <sup>a</sup>	13.104.046	12.866.384	12.281.454	12.511.730	12.067.166	12.974.934
RC <sub>TOT</sub> <sup>a</sup>	113.755.905	-2.351.585	0	0	0	0

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

Le rimodulazioni effettuate hanno evitato l'approvazione di un teta diverso da quello applicabile

Riepilogo delle decisioni:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$\mathcal{G}^a$ aggiornato applicabile	1,100	1,209	1,329	1,461	1,388	1,289
VRG <sup>a</sup> (coerente con $\mathcal{G}$ applicabile) in euro	115.849.049	125.639.026	138.707.148	154.312.350	147.158.964	138.462.000

### **3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati**

Esplicitare il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2023 e nella prima fatturazione del 2024:

	$\mathcal{G}$	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2023	1.383	Per l'anno 2023 il gestore ha applicato il moltiplicatore tariffario 1,383, come da Delibera n. 79 del 21 settembre 2022 approvata dall'EgA.
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2024	1.490	Per l'anno 2024 il gestore ha applicato il moltiplicatore tariffario approvato nel PEF tariffario approvato da EGA con delibera n.79 del 21.settembre 2022

## 4 Piano economico-finanziario (PEF)

A norma dell'art. 5 comma 3 lettera d della delibera ARERA 639/2023 l'Ente di Ambito o altro soggetto competente, 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 quarto periodo regolatorio (MTI-4). 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 639/2023/R/IDR, precisando che lo stesso è da considerare composto dal piano tariffario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dal rendiconto finanziario. I criteri seguiti nella redazione del PEF sono illustrati nei paragrafi seguenti. Di seguito si riportano i criteri generali alla base della redazione dei singoli documenti.

- 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-4;
- 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 2029 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero.

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 ( $\theta$ ) che il gestore dovrà applicare per le singole annualità 2024-2029.

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.

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.

Sono presenti interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziare nell'ambito degli strumenti del Next Generation EU come dettagliati nel precedente paragrafo 3.1.1.

## 4.2 Piano tariffario

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
VRG <sup>2022</sup>	euro	87.362.880
pop + 0,25 pop <sub>flut</sub>	n. abitante	868.741
$\frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 pop_{flut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2022}}{pop + 0,25 pop_{flut}} > VRG_{PM}$ (NO)	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	261.306.837
RAB <sub>MTI-3</sub>	euro	189.049.763
$\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A) SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)	A/B	Schema regolatorio
$\psi$	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

Allegato 1  
Relazione di accompagnamento – Predisposizione tariffaria MTI-4



COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC													
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Opex <sup>a</sup> <sub>end</sub>	euro	46.544.709	47.077.343	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177	47.956.177
Opex <sup>a</sup> <sub>a</sub>	euro	29.514.241	28.502.456	28.465.087	27.364.857	26.584.696	25.871.417	25.384.022	25.038.967	24.857.524	24.792.951	24.778.751	24.314.737
Op <sup>a</sup> <sub>new,a</sub>	euro	3.279.080	3.836.277	3.928.751	2.918.711	3.104.386	3.729.527	3.729.527	3.729.527	3.729.527	3.729.527	3.729.527	3.729.527
Opex <sup>a</sup> <sub>tot</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex <sup>a</sup> <sub>ac</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op <sup>a</sup> <sub>social</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op <sup>a</sup> <sub>ris</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex <sup>a</sup> (al netto degli ERC)	euro	79.338.029	79.416.075	80.350.015	78.239.745	77.645.259	77.557.121	77.069.726	76.724.672	76.543.228	76.478.656	76.464.456	76.000.441
AMM <sup>a</sup>	euro	4.396.135	4.960.324	6.034.205	7.141.111	5.234.363	7.822.055	8.799.098	5.532.207	4.435.547	5.157.731	3.960.474	3.448.623
OF <sup>a</sup>	euro	3.673.729	4.476.610	5.134.783	5.451.556	4.680.878	7.240.264	6.878.101	3.960.322	3.442.406	3.095.780	2.720.143	2.372.212
OFisc <sup>a</sup>	euro	1.458.791	1.792.083	2.007.959	2.110.492	1.841.455	2.710.846	2.450.543	1.434.163	1.244.397	1.126.828	1.001.244	877.980
ACUIT <sup>a</sup> <sub>Capex</sub>	euro	0	472.632	640.311	1.176.238	1.250.825	1.799.918	1.649.430	1.577.430	1.502.182	1.413.181	1.362.704	1.281.894
Capex <sup>a</sup> (al netto degli ERC)	euro	9.528.654	11.701.648	13.817.258	15.879.397	13.007.520	19.573.082	19.777.173	12.504.121	10.624.533	10.793.519	9.044.565	7.980.710
IP <sup>a</sup> <sub>ERP</sub>	euro	42.225.801	48.299.646	14.823.699	20.196.625	23.773.108	16.305.741	7.498.016	5.426.685	5.477.291	5.479.844	5.410.838	3.074.453
Capex <sup>a</sup>	euro	10.966.342	13.395.887	15.805.401	18.097.816	14.781.375	22.254.705	22.512.294	21.730.442	19.352.338	19.046.835	16.864.482	15.484.698
FNI <sup>a</sup> <sub>new,a</sub>	euro	9.473.898	13.961.503	0	839.524	3.596.693	0	-	-	-	-	-	-
ERC <sup>a</sup> <sub>Capex</sub>	euro	1.437.687	1.694.239	1.988.143	2.218.419	1.773.855	2.681.623	2.735.122	9.226.321	8.727.806	8.253.316	7.819.916	7.503.987
ERC <sup>a</sup> <sub>Opex</sub>	euro	11.666.359	11.172.145	10.293.311	10.293.311	10.293.311	10.293.311	10.293.311	10.293.311	10.293.311	10.293.311	10.293.311	10.293.311
ERC <sup>a</sup>	euro	13.104.046	12.866.384	12.281.454	12.511.730	12.067.166	12.974.934	13.028.433	19.519.632	19.021.117	18.546.627	18.113.227	17.797.298
FONDO NUOVI INVESTIMENTI													
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
FNI <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	9.473.898	13.961.503	0	839.524	3.596.693	0	0	0	0	0	0	0
AMM <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	4.404.422	4.660.431	6.278.846	9.095.360	11.885.017	12.669.006	13.363.912	10.672.128	11.787.097	8.441.396	8.405.375	6.037.845
ACUIT <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI <sup>a</sup>	euro	13.878.319	18.621.935	6.278.846	9.934.883	15.481.710	12.669.006	13.363.912	10.672.128	11.787.097	8.441.396	8.405.375	6.037.845
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)													
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Opex <sup>a</sup>	euro	79.338.029	79.416.075	80.350.015	78.239.745	77.645.259	77.557.121	77.069.726	76.724.672	76.543.228	76.478.656	76.464.456	76.000.441
Capex <sup>a</sup>	euro	9.528.654	11.701.648	13.817.258	15.879.397	13.007.520	19.573.082	19.777.173	12.504.121	10.624.533	10.793.519	9.044.565	7.980.710
FoNI <sup>a</sup>	euro	13.878.319	18.621.935	6.278.846	9.934.883	15.481.710	12.669.006	13.363.912	10.672.128	11.787.097	8.441.396	8.405.375	6.037.845
RC <sup>a</sup> <sub>TOT</sub>	euro	0	3.032.984	25.979.575	37.746.595	28.957.309	15.687.858						
ERC <sup>a</sup>	euro	13.104.046	12.866.384	12.281.454	12.511.730	12.067.166	12.974.934	13.028.433	19.519.632	19.021.117	18.546.627	18.113.227	17.797.298
VRG <sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente	euro	115.849.049	125.639.026	138.707.148	154.312.350	147.158.964	138.462.000	123.239.243	119.420.552	117.975.975	114.260.198	112.027.623	107.816.294
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente													
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
VRG <sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente	euro	115.849.049	125.639.026	138.707.148	154.312.350	147.158.964	138.462.000	123.239.243	119.420.552	117.975.975	114.260.198	112.027.623	107.816.294
R <sup>a</sup> <sub>2</sub>	euro	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218	2.383.218
Σ tariff <sup>a</sup> <sub>2023+Vscat<sup>a</sup>2</sub>	euro	102.981.993	101.545.147	101.977.003	103.216.964	103.652.066	105.021.601	105.021.601	105.021.601	105.021.601	105.021.601	105.021.601	105.021.601
VRG <sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,209	1,329	1,461	1,388	1,289	1,147	1,112	1,098	1,064	1,043	1,004
							-€	0,11	-€	0,03	-€	0,01	-€
										0,03	-€	0,02	-€
													0,04
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)													
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,209	1,329	1,461	1,607	1,526	1,417	1,262	1,223	1,208	1,170	1,147
VRG <sup>a</sup> (coerente con VRG <sup>a</sup> applicabile)	euro	115.849.049	125.639.026	138.707.148	154.312.350	147.158.964	138.462.000	123.239.243	119.420.552	117.975.975	114.260.198	112.027.623	107.816.294
VRG <sup>a</sup> applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,209	1,329	1,461	1,388	1,289	1,147	1,112	1,098	1,064	1,043	1,004
Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato													
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0	0	0	0	0	0
(1+y <sup>OP</sup> <sub>(i,j)</sub> ) <sup>n</sup> max(0,ΔOpex)	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVESTIMENTI													
	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Investimenti al lordo dei contributi	euro	59.133.611	70.957.364	50.988.159	31.214.597	27.669.559	21.343.547	11.612.737	8.426.685	8.477.291	8.479.844	8.410.838	6.074.453
Contributi	euro	16.907.810	22.657.719	36.164.460	11.017.972	3.896.451	5.037.806	4.114.721	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	42.225.801	48.299.646	14.823.699	20.196.625	23.773.108	16.305.741	7.498.016	5.426.685	5.477.291	5.479.844	5.410.838	3.074.453
CIN	euro	170.658.420	201.948.716	241.760.108	283.261.080	299.553.170	363.736.833	353.943.871	353.667.996	341.836.389	331.408.964	322.675.452	311.710.114
CIN <sub>ib</sub>	euro	78.177.040	88.337.979	114.463.677	149.464.484	182.814.430	191.880.269	198.589.424	202.932.325	207.128.830	208.193.860	211.539.561	211.335.583
OF/CIN	%	2,48%	2,55%	2,44%	2,21%	1,80%	2,29%	2,24%	2,18%	2,02%	1,90%	1,76%	1,64%



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

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

**VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE**

	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
Ip <sub>c,t</sub>	euro	771.073.063
FA <sub>IP,c,t</sub>	euro	470.639.152
CFP <sub>c,t</sub>	euro	455.396.707
FA <sub>CFP,c,t</sub>	euro	235.555.750
LIC	euro	-0
<b>VR a fine concessione</b>	<b>euro</b>	<b>80.592.953</b>



### 4.3 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.

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Ricavi da tariffe	euro	99.350.382	101.103.035	103.281.148	103.148.303	99.412.444	107.032.788	107.140.762	106.098.589	103.571.095	103.283.469	101.136.455	99.386.101
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	5.767.905	8.600.910	11.395.464	12.215.476	12.954.393	12.886.029	12.211.929	11.060.606	11.267.615	11.562.806	11.508.709	11.083.789
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.620.348	2.881.073	3.167.580	3.482.569	3.307.501	3.072.349	2.734.570	2.649.836	2.617.782	2.535.333	2.485.794	2.392.348
<b>Totale Ricavi</b>	<b>euro</b>	<b>107.738.635</b>	<b>112.585.018</b>	<b>117.844.192</b>	<b>118.846.347</b>	<b>115.674.339</b>	<b>122.991.166</b>	<b>122.087.260</b>	<b>119.809.031</b>	<b>117.456.492</b>	<b>117.381.607</b>	<b>115.130.957</b>	<b>112.862.239</b>
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	70.010.996	69.653.110	69.737.591	67.709.488	67.134.272	67.200.701	66.710.516	66.361.716	66.176.462	66.099.068	66.078.785	65.602.985
Costo del personale	euro	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392	20.993.392
<b>Totale Costi</b>	<b>euro</b>	<b>91.004.388</b>	<b>90.646.502</b>	<b>90.730.983</b>	<b>88.702.880</b>	<b>88.127.664</b>	<b>88.194.093</b>	<b>87.703.908</b>	<b>87.355.108</b>	<b>87.169.855</b>	<b>87.092.460</b>	<b>87.072.177</b>	<b>86.596.377</b>
<b>MOL</b>	<b>euro</b>	<b>16.734.247</b>	<b>21.938.516</b>	<b>27.113.208</b>	<b>30.143.467</b>	<b>27.546.675</b>	<b>34.797.073</b>	<b>34.383.352</b>	<b>32.453.923</b>	<b>30.286.638</b>	<b>30.289.147</b>	<b>28.058.780</b>	<b>26.265.862</b>
Ammortamenti	euro	12.015.585	16.271.688	17.079.969	21.109.052	23.021.179	22.678.416	20.813.605	20.148.709	19.061.375	18.795.146	17.896.918	16.586.761
<b>Reddito Operativo</b>	<b>euro</b>	<b>4.718.662</b>	<b>5.666.828</b>	<b>10.033.239</b>	<b>9.034.415</b>	<b>4.525.496</b>	<b>12.118.657</b>	<b>13.569.747</b>	<b>12.305.214</b>	<b>11.225.263</b>	<b>11.494.001</b>	<b>10.161.862</b>	<b>9.679.100</b>
Interessi passivi	euro	-	355.339	1.471.622	2.177.387	1.777.158	1.027.178	311.123	-	-	-	-	-
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>euro</b>	<b>4.718.662</b>	<b>5.311.489</b>	<b>8.561.617</b>	<b>6.857.028</b>	<b>2.748.338</b>	<b>11.091.479</b>	<b>13.258.624</b>	<b>12.305.214</b>	<b>11.225.263</b>	<b>11.494.001</b>	<b>10.161.862</b>	<b>9.679.100</b>
IRES	euro	1.132.479	1.274.757	2.054.788	1.645.687	659.601	2.661.955	3.182.070	2.953.251	2.694.063	2.758.560	2.438.847	2.322.984
IRAP	euro	184.028	221.006	391.296	352.342	176.494	472.628	529.220	479.903	437.785	448.266	396.313	377.485
<b>Totale imposte</b>	<b>euro</b>	<b>1.316.507</b>	<b>1.495.764</b>	<b>2.446.084</b>	<b>1.998.029</b>	<b>836.095</b>	<b>3.134.583</b>	<b>3.711.290</b>	<b>3.433.155</b>	<b>3.131.848</b>	<b>3.206.826</b>	<b>2.835.159</b>	<b>2.700.469</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>euro</b>	<b>3.402.155</b>	<b>3.815.725</b>	<b>6.115.532</b>	<b>4.858.999</b>	<b>1.912.242</b>	<b>7.956.896</b>	<b>9.547.334</b>	<b>8.872.059</b>	<b>8.093.415</b>	<b>8.287.175</b>	<b>7.326.702</b>	<b>6.978.631</b>



#### 4.4 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.

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	99.350.382	104.136.019	129.260.722	140.894.898	128.369.753	122.720.646	107.140.762	106.098.589	103.571.095	103.283.469	101.136.455	99.386.101
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.620.348	2.881.073	3.167.580	3.482.569	3.307.501	3.072.349	2.734.570	2.649.836	2.617.782	2.535.333	2.485.794	2.392.348
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	<b>euro</b>	<b>101.970.730</b>	<b>107.017.092</b>	<b>132.428.302</b>	<b>144.377.467</b>	<b>131.677.254</b>	<b>125.792.995</b>	<b>109.875.331</b>	<b>108.748.425</b>	<b>106.188.877</b>	<b>105.818.802</b>	<b>103.622.248</b>	<b>101.778.449</b>
Costi operativi	euro	91.004.388	90.646.502	90.730.983	88.702.880	88.127.664	88.194.093	87.703.908	87.355.108	87.169.855	87.092.460	87.072.177	86.596.377
<b>COSTI OPERATIVI MONETARI</b>	<b>euro</b>	<b>91.004.388</b>	<b>90.646.502</b>	<b>90.730.983</b>	<b>88.702.880</b>	<b>88.127.664</b>	<b>88.194.093</b>	<b>87.703.908</b>	<b>87.355.108</b>	<b>87.169.855</b>	<b>87.092.460</b>	<b>87.072.177</b>	<b>86.596.377</b>
Imposte	euro	1.316.507	1.495.764	2.446.084	1.998.029	836.095	3.134.583	3.711.290	3.433.155	3.131.848	3.206.826	2.835.159	2.700.469
<b>IMPOSTE</b>	<b>euro</b>	<b>1.316.507</b>	<b>1.495.764</b>	<b>2.446.084</b>	<b>1.998.029</b>	<b>836.095</b>	<b>3.134.583</b>	<b>3.711.290</b>	<b>3.433.155</b>	<b>3.131.848</b>	<b>3.206.826</b>	<b>2.835.159</b>	<b>2.700.469</b>
<b>FLUSSI DI CASSA ECONOMICO</b>	<b>euro</b>	<b>9.649.835</b>	<b>14.874.826</b>	<b>39.251.235</b>	<b>53.676.557</b>	<b>42.713.495</b>	<b>34.464.319</b>	<b>18.460.134</b>	<b>17.960.162</b>	<b>15.887.174</b>	<b>15.519.515</b>	<b>13.714.912</b>	<b>12.481.604</b>
Variazioni circolante commerciale	euro	930.717	930.717	- 10.880.196	- 7.613.285	2.618.407	340.658	2.267.594	- 403.253	667.230	85.367	577.871	- 63.879
Variazione credito IVA	euro	10.197.073	10.701.709	13.242.830	14.437.747	13.167.725	12.579.299	10.987.533	10.874.842	10.618.888	10.581.880	10.362.225	10.177.845
Variazione debito IVA	euro	28.411.813	30.934.304	26.559.665	21.763.299	20.856.843	19.479.735	17.231.116	16.453.448	16.423.826	16.407.361	16.387.717	15.769.036
<b>FLUSSI DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>euro</b>	<b>10.580.552</b>	<b>- 4.427.052</b>	<b>15.054.204</b>	<b>38.737.720</b>	<b>37.642.784</b>	<b>27.904.542</b>	<b>14.484.145</b>	<b>11.978.303</b>	<b>10.749.467</b>	<b>9.779.402</b>	<b>8.267.290</b>	<b>6.826.533</b>
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	13.878.319	18.621.935	6.278.846	9.934.883	15.481.710	12.669.006	13.363.912	10.672.128	11.787.097	8.441.396	8.405.375	6.037.845
Altri investimenti	euro	45.255.291	55.922.591	45.718.782	24.496.992	12.908.365	10.635.199	- 1.751.174	- 2.245.443	- 3.309.807	38.448	5.464	36.608
<b>FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO</b>	<b>euro</b>	<b>- 48.553.058</b>	<b>- 78.971.578</b>	<b>- 36.943.424</b>	<b>4.305.845</b>	<b>9.252.709</b>	<b>4.600.337</b>	<b>2.871.408</b>	<b>3.551.618</b>	<b>2.272.176</b>	<b>1.299.558</b>	<b>- 143.548</b>	<b>752.080</b>
FoNI	euro	13.878.319	18.621.935	6.278.846	9.934.883	15.481.710	12.669.006	13.363.912	10.672.128	11.787.097	8.441.396	8.405.375	6.037.845
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	17.766.929	38.047.263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	16.907.810	22.657.719	36.164.460	11.017.972	3.896.451	5.037.806	4.114.721	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI</b>	<b>euro</b>	<b>-</b>	<b>355.339</b>	<b>5.499.882</b>	<b>25.258.700</b>	<b>28.630.870</b>	<b>22.307.149</b>	<b>20.350.041</b>	<b>17.223.746</b>	<b>17.059.273</b>	<b>12.740.954</b>	<b>11.261.827</b>	<b>9.789.925</b>
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	2.759.056	17.252.383	20.246.588	15.556.166	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	355.339	1.471.622	2.177.387	1.777.158	1.027.178	311.123	-	-	-	-	-
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>-</b>	<b>355.339</b>	<b>4.230.678</b>	<b>19.429.769</b>	<b>22.023.746</b>	<b>16.583.344</b>	<b>311.123</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>1.269.203</b>	<b>5.828.931</b>	<b>6.607.124</b>	<b>5.723.805</b>	<b>20.038.917</b>	<b>17.223.746</b>	<b>17.059.273</b>	<b>12.740.954</b>	<b>11.261.827</b>	<b>9.789.925</b>
Valore residuo a fine concessione	euro												80.592.953
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro												11.544.034



## 4.5 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 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029	ANNO 2030	ANNO 2031	ANNO 2032	ANNO 2033	ANNO 2034	ANNO 2035
<b>ATTIVO</b>												
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>	211.677.990	253.717.929	271.373.965	335.735.521	332.595.640	333.533.967	324.729.051	313.372.350	303.108.144	293.102.889	283.894.978	273.643.055
I - Immobilizzazioni immateriali	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
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C) Attivo circolante</b>	157.276.875	175.845.225	170.074.841	142.894.805	118.181.898	107.798.471	109.724.660	114.997.611	120.108.316	125.833.420	131.263.135	136.354.227
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	157.276.875	175.845.225	170.074.841	142.894.805	118.181.898	107.798.471	109.724.660	114.997.611	120.108.316	125.833.420	131.263.135	136.354.227
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	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
<b>D) Ratei e risconti</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0





<b>PASSIVO</b>												
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>115.070.621</b>	<b>118.886.346</b>	<b>125.001.878</b>	<b>129.860.878</b>	<b>131.773.120</b>	<b>139.730.016</b>	<b>149.277.350</b>	<b>158.149.410</b>	<b>166.242.825</b>	<b>174.529.999</b>	<b>181.856.702</b>	<b>188.835.333</b>
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	111.668.465	115.070.621	118.886.346	125.001.878	129.860.878	131.773.120	139.730.016	149.277.350	158.149.410	166.242.825	174.529.999	181.856.702
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.402.155	3.815.725	6.115.532	4.858.999	1.912.242	7.956.896	9.547.334	8.872.059	8.093.415	8.287.175	7.326.702	6.978.631
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>	<b>5.544.287</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>	<b>227.583</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>146.696.670</b>	<b>170.810.490</b>	<b>145.532.769</b>	<b>169.117.908</b>	<b>132.929.111</b>	<b>110.706.332</b>	<b>89.013.566</b>	<b>71.446.236</b>	<b>54.679.837</b>	<b>42.233.921</b>	<b>31.232.357</b>	<b>21.138.840</b>
1) obbligazioni	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
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	17.766.929	55.814.192	53.055.137	35.802.754	15.556.166	0	0	0	0	0	0	0
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329	3.099.329
7) debiti verso fornitori	25.899.685	28.199.142	24.211.301	19.839.022	19.012.713	17.757.367	15.707.567	14.998.660	14.971.657	14.956.648	14.938.741	14.374.763
8) debiti rappresentati da titoli di credito	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
10) debiti verso imprese collegate	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
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	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
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	99.930.726	83.697.827	65.167.002	110.376.804	95.260.903	89.849.636	70.206.670	53.348.247	36.608.851	24.177.944	13.194.287	3.664.748
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>101.415.705</b>	<b>134.094.448</b>	<b>165.142.290</b>	<b>173.879.670</b>	<b>180.303.437</b>	<b>185.124.220</b>	<b>190.390.924</b>	<b>193.002.446</b>	<b>196.521.928</b>	<b>196.400.519</b>	<b>196.297.185</b>	<b>194.251.240</b>
<b>Dividend Payout Ratio</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

## 5 Eventuali istanze specifiche

1. Istanza potenziamento acque meteoriche (allegato A);
2. Istanza motivata ai sensi dell'art. 28.1 dell'Allegato A della Delibera ARERA n. 639/2023/R/Idr del 28.12.2023 per il riconoscimento di "costi delle attività afferenti al SII sostenuti per variazioni sistemiche nelle condizioni di erogazione del servizio o per il verificarsi di eventi eccezionali": Costi di energia elettrica dell'anno 2022 della tariffa gestore dell'ATO Varese (allegato B);
3. Istanza per adempimenti conseguenti alla Deliberazione ARERA n. 385/2020/S/Idr del 20.10.2020 (Allegato C);
4. Istanza di ammissione in tariffa degli OPEX generati dal PNRR perdite idriche (Allegato D)
5. Istanza per Integrazioni al Contratto di Rete IT Software as a Service (Saas) (allegato E);
6. Istanza di ammissione in tariffa degli OPEX END (allegato F).
7. Istanza riconoscimento maggiori costi di Funzionamento Ente di Ambito (incorporata in questa relazione).

## 6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022

La predisposizione tariffaria è stata elaborata mediante l'utilizzo del Tool file "RDT 2024" messo a disposizione dall'Autorità rispetto al quale sono state apportate le modifiche di seguito riportate. Le celle modificate sono rappresentate con il colore viola.

### Foglio "Nuovi\_Investimenti"

Alla **riga 4** le celle dalla colonna D alla I sono state agganciate alla riga 143 del foglio "PDI-riepilogo" invece che alla riga 146.

Si riporta di seguito la rappresentazione della modifica per la cella D4 estesa alle colonne a destra.

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
D4	=+'PDI-riepilogo'!C146	=+'PDI-riepilogo'!C143

### Foglio "DCUIT"

Alla colonna Y sono stati aggiunti (celle colore viola) gli ammortamenti cfp del 2029 non inclusi nella tabella pivot di cui alle colonne precedenti;

Alla cella BH7 è stata modificata la formula degli OFiscp da =MAX(0,319\*AV7;0) a =MAX(0,24\*AV7;0) e estesa a tutte celle comprese fra le colonne BH – BS (celle di colore viola).

### Foglio "VRG\_Teta"

Alla riga 55 colonne D-H sono stati aggiunti i ricavi relativi ai comuni provenienti da Lereti.

### Foglio "CAPEX"

Sono state modificate **le righe 53, 54 e 67** al fine di agganciare anche la quota parte di LIC imputata a ERC (RES e ENV).

Si riporta di seguito la modifica per la prima colonna di ogni riga estesa alle colonne a destra.

	B	C	D	E	F	G	H
53	LIC <sub>reg</sub>	0	0	0	0	0	0
54	LIC <sub>per</sub>	0	0	0	0	0	0

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
C53	=PDI-riepilogo!C146	=PDI-riepilogo!C143
C54	=PDI-riepilogo!C150	=PDI-riepilogo!C147

	B	C	D	E	F	G	H
65	OF (time lag)	0	0	0	0	0	0
66	OF <sub>ann</sub>	0	0	0	0	0	0
67	OF <sub>ic, ord</sub>	0	0	0	0	0	0

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
C67	=+'PdI-riepilogo'!C142	=+'PdI-riepilogo'!C139

Alla **riga 111** colonne C e D è stata esclusa dal calcolo la riga 23 del foglio “Dati Conto Economico” relativa alle Prestazioni accessorie in quanto nel bilancio del gestore non risulta classificata in A1.

Alla **riga 121** la formula della cella C121 è stata trascinata anche alle colonne a destra.

	B	C	D	E	F	G	H
118	FoNI <sub>par, inv</sub>	0	0	0	0	0	0
119							
120	CIN	0	0	0	0	0	0
121	CIN <sub>o</sub>	0	0	0	0	0	0

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
D121	=+(TT_riepilogo_IMN!F12-TT_riepilogo_IMN!F48-TT_riepilogo_IMN!F60)	=+(TT_riepilogo_IMN!F12)

### Foglio “FONI”

Alla **riga 121** al fine di effettuare la verifica corretta del FONI non investito come richiesto dalla delibera si è provveduto a confrontare la spesa in investimenti sostenuta nell’anno a-2 con il FoNI del Piano Tariffario riconosciuto nel medesimo anno a-2 e quindi a prendere il minimo dei due valori.

Si riporta di seguito la modifica per la cella E121 estesa anche alle colonne a destra.

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
E121	=PdI_consolidamento!V6	=MIN(C10;'PdI-riepilogo'!D18)

### Foglio “OPEX”

Alla riga 160 dalla colonna D sono aggiunti i costi relativi ai comuni che entrano da Lereti.

Alla riga 163 dalla colonna D sono stati aggiunti i Kwh relativi ai comuni che entrano da Lereti.

Alla riga 252 dalla colonna D è stato modificato il Costo ATO (a-2) al fine di tenere conto sia dell’ingresso dei comuni provenienti da Lereti che degli effetti dell’istanza di incremento presentata da EGATO.

Alla riga 270 dalla colonna D si sono incrementati i Ricavi A1+A5 dei ricavi relativi ai Comuni provenienti da Lereti.

Alla riga 285 dalla colonna D è stato incrementato il fatturato (a-2) al fine di tenere conto dell’ingresso dei comuni provenienti da Lereti.

Alla riga 288 e 292 è stato variato il valore dell’Unpaid Ratio e il valore della componente COMor al fine di tenere conto dell’istanza presentata dal gestore (Allegato C).

### Foglio “RC”

Si è provveduto ad azzerare i valori alle celle E46:H46.

Si è provveduto ad azzerare tutti i conguagli del periodo 2026-2029

Alla riga 78 si è tenuto conto della quota di costo dell’energia elettrica riconosciuta nella componente OPnew 2022 e 2023.

Alla riga 241 colonne dalla F alla H si è provveduto, come nelle colonne precedenti, ad agganciare nella somma.piu.se la colonna 'PdI-crono\_ges'!J:J che è la colonna di riferimento per individuare la “Tipologia di costo sotteso(“Env”, “Res”, “Non ERC”)”.

La tabella seguente riporta le modifiche operate.

Riferimento	F241	G241	H241
Formula da modificare	=SOMMA.PIÙ.SE("PdI-crono_ges"!U:U;"PdI-crono_ges"!K:K;"Non ERC")	=SOMMA.PIÙ.SE("PdI-crono_ges"!V:V;"PdI-crono_ges"!L:L;"Non ERC")	=SOMMA.PIÙ.SE("PdI-crono_ges"!W:W;"PdI-crono_ges"!M:M;"Non ERC")
Formula modificata	=SOMMA.PIÙ.SE("PdI-crono_ges"!U:U;"PdI-crono_ges"!J:J;"Non ERC")	=SOMMA.PIÙ.SE("PdI-crono_ges"!V:V;"PdI-crono_ges"!J:J;"Non ERC")	=SOMMA.PIÙ.SE("PdI-crono_ges"!W:W;"PdI-crono_ges"!J:J;"Non ERC")

### Foglio “TT\_Riepilogo\_IMN”

Le formule contenute nell’area E42:J85 sono state modificate al fine di ottenere il puntamento alla colonna che riporta la Tipologia ERC.

In particolare si è provveduto a sostituire il riferimento a *IMN\_gestore!\$H:\$H* nella cella E42 a *IMN\_gestore!\$I:\$I* e nelle altre celle a *IMN\_gestore!\$G:\$G*.

Nella tabella seguente è illustrato a titolo di esempio la modifica effettuata.

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
E42	=SOMMA.PIÙ.SE(IMN_gestore!P:P;IMN_gestore!\$I:\$I;"Env")	=SOMMA.PIÙ.SE(IMN_gestore!P:P;IMN_gestore!\$H:\$H;"Env")
F42	=SOMMA.PIÙ.SE(IMN_gestore!AA:AA;IMN_gestore!\$G:\$G;"Env")	=SOMMA.PIÙ.SE(IMN_gestore!AA:AA;IMN_gestore!\$H:\$H;"Env")

Alla **Cella N141** e colonne a destra, si è provveduto ad aggiornare la vita utile delle piccole dighe da 50 anni a 30 anni in coerenza con l’MTI-4.

### Foglio “PDI\_riepilogo”

Alle celle **C137:H138** dal momento che il numeratore punta all’IMN della tabella “Immobilizzazioni nette del gestore - solo nuovi investimenti (serie cumulata)” di ERC<sub>env</sub> e di ERC<sub>res</sub> si è provveduto a modificare la formula affinché anche il denominatore punti in coerenza al valore IMN “Immobilizzazioni nette del gestore - solo nuovi investimenti (serie cumulata)” del totale delle immobilizzazioni.

Nella tabella seguente si riporta la modifica relativa alle celle C137 e C138 trascinate alle celle a destra.

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
C137	=MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E80/TT_riepilogo_IMN!E32;0);0)	=MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E80/TT_riepilogo_IMN!E20;0);0)
C138	=MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E68/TT_riepilogo_IMN!E32;0);0)	=MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E68/TT_riepilogo_IMN!E20;0);0)

### Rappresentazione dei LIC

Si è provveduto a modificare la sezione **B123:L133** al fine di riepilogare la stratificazione dei LIC per anno di Ultima movimentazione in modo coerente con quanto indicato all’allegato A, della delibera 639/2023 in cui il Saldo LIC fa riferimento a tutti i LIC, anche quelli degli anni precedenti, se movimentati negli ultimi 4 anni.

La tabella seguente schematizza la stratificazione dei LIC al 31.12 di ciascun anno.

	LIC 31.12.2022	AL	LIC 31.12.2023	AL	LIC 31.12.2024	AL	LIC 31.12.2025	AL	LIC 31.12.2026	AL	LIC 31.12.2027	AL
<b>Saldo LIC ord Totale a 4 anni</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2019												
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2020												
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2021					0							
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2022					0		0					
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2023					0		0		0			
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2024					0		0		0		0	
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2025							0		0		0	
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2026									0		0	
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2027											0	

Come rappresentato nel seguente schema:

- le celle del campo matrice G123:L129 sono state riscritte agganciando i dati come da impostazione indicata nella precedente tabella;
- nelle celle del campo matrice L124:L129 è stata modificata la formula affinché si valorizzi per ciascuna riga la somma dei saldi LIC stratificati per anno di ultima movimentazione indicati da colonna G a colonna J.

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
118	<b>Legenda per movimentazione LIC</b>										
119	compilazione manuale										
120	compilazione manuale in coerenza con i dati comunicati nelle precedenti edizioni										
121											
122											
123	<b>Valori in euro (anno a-2)</b>										
124	Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2019	LICA (ingresso)	LICA (uscita)	Contributi (valore puntuale riferito al LIC <sub>ord</sub> )	Totale contributi	Saldo LIC anno a	Saldo LIC anno a+1	Saldo LIC anno a+2	Saldo LIC anno a+3	OF <sub>LIC ord</sub>	Saldo LIC totale a 4 anni
125	Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2020										
126	Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2021										
127	Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2022										
128	Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2023										
129	Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2024										
130	Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2025										
131	Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2026										
132	Ricostruzione SALDO LIC per l'anno 2019										
133	SIC					4,31%	3,99%	3,66%	3,00%		
134											

Rif.	Formula da modificare	Formula modificata
L124	=SOMMA(\$C124:\$C127)- SOMMA(D124:E127)	=SOMMA(G124:J124)

	LIC AL 31.12.2022	LIC AL 31.12.2023	LIC AL 31.12.2024	LIC AL 31.12.2025	LIC AL 31.12.2026	LIC AL 31.12.2027
Saldo LIC ord Totale a 4 anni	0	0	0	0	0	0
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2019						
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2020						
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2021			0			
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2022			0	0		
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2023			0	0	0	
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2024			0	0	0	0
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2025				0	0	0
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2026					0	0
di cui con ultima movimentazione nell'anno 2027						0

### Foglio "PDI\_Consolidamento"

Come noto il file RDT2024, a partire dal 2024 attribuisce automaticamente il FONI alle varie categorie di cespiti nel foglio "Pdi\_Consolidamento".

Il "ribaltamento" sui diversi cespiti avviene attraverso le formule presenti nelle celle U2:Y6 e le colonna S ed M.

Tuttavia, quando viene eseguita la macro che copia e incolla i valori delle colonne da A a R nel foglio “IMN\_consolidamento” su cui viene agganciata la tabella Pivot del foglio “IMN\_gestore” in cui viene valorizzata la RAB per calcolare le varie voci tariffarie si crea una circolarità per cui la procedura non funziona correttamente. In altre parole, il campo CFP non contiene il FONI degli anni 2024, 2025 e successivi alterando la determinazione del CAPEX.

Al fine di risolvere il problema si è provveduto aggiungere una riga 7 con il valore del FONI presente nel foglio FONI e a sovrascrivere i valori dell’area V3:Y3 con il valore del Foni dei due anni precedenti attivando una doppia iterazione dai componenti aggiuntivi.

In particolare, dopo ogni volta che dai componenti aggiuntivi si è eseguita la macro “aggiorna IMN\_gestore” si è provveduto a copiare e incollare i valori, prima delle celle V7:W7 su V3:W3 e poi, quelle delle celle X7:Y7 su X3:Y3. Il copia incolla valori è stato fatto in due step perché il “ribaltamento” del FoNI degli anni 2024 e 2025 influenza il calcolo del FoNI 2026 e 2027.

		U	V	W	X	Y
			2024	2025	2026	2027
3	FoNI da riportare a CFP		0	0	0	0
4	Totale nuovi investimenti		0	0	0	0
5	incidenza FoNI (%)		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6	FoNI speso		0	0	0	0
7	FONI speso agganciato		=FoNI!C10	=FoNI!D10	=FoNI!E10	=FoNI!F10

### Foglio “Dati Anni precedenti”

Non si è in presenza di file “Dati storici” messo a disposizione da parte dell’Autorità per cui è stato necessario recuperare i dati storici dalle precedenti predisposizioni tariffarie. Si riportano di seguito gli accorgimenti operati in sede di recupero dei dati relativi ai *Ricavi vendita all’ingrosso (da valutare caso per caso)*

Nel foglio dati anni precedenti del foglio “VRG\_ult\_spec” presente nel file RDT2022 i ricavi della vendita all’ingrosso agganciano le celle relative ad importi che non riflettono le tariffe dell’anno base 2019 (tarif2019\*vscale-2) delle annualità tariffarie di riferimento. Considerato che gli importi indicati alle celle E17 e F17 sono utilizzati dal tool di calcolo per la costruzione del minuendo dell’RCvol (C46:D46) si è provveduto a inserire nei “Dati Anni precedenti” i valori risultanti dalla seguente correzione.

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
E17	=+SOMMA(Vendita_Servizi_ingrosso!AJ:A J)	=+SOMMA(Vendita_Servizi_ingrosso!AI:AI)
F17	=+SOMMA(Vendita_Servizi_ingrosso!AL:AL)	=+SOMMA(Vendita_Servizi_ingrosso!AJ:AJ)

### Modifiche alle formule di controllo

Al fine di risolvere alcuni errori generati per disallineamenti dovuti principalmente ad arrotondamenti si è provveduto ad apportare le seguenti correzioni alle formule di controllo della compilazione.

### Foglio nuovi investimenti

È stata modificata la formula di controllo di cella N3 come segue.

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
N3	=(D10+E10-'PdI-riepilogo'!F4-'PdI-riepilogo'!G4)>0	=+ARROTONDA((D10+E10-'PdI-riepilogo'!F4-'PdI-riepilogo'!G4);0)>0

### Foglio Frontiera\_efficiente

È stata modificata la formula di controllo di cella O3 come segue.

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
O3	=+SE(VAL.NUMERO(@ij);FALSO;VERO)	=SE(VAL.NUMERO(I5);FALSO;VERO)

#### **Foglio “Conferma\_investimenti”**

È stata modificata la formula di controllo di cella AC2 come segue.

Riferimento	Formula da modificare	Formula modificata
AC2	=+SOMMA(Z:Z)-'PdI-riepilogo'!E4<>0	=+ARROTONDA(SOMMA(Z:Z);0)- ARROTONDA('PdI-riepilogo'!E4;0)<>0

### **7 Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell’art. 31 del MTI-3 [eventuale]**

Non applicabile

### **8 Aggiornamento dati di qualità tecnica**

Si è provveduto a compilare la sezione dedicata del file RDT in forma estesa al fine di aggiornare i dati di qualità tecnica precedentemente trasmessi con riferimento ai parametri M3b e M3c al foglio Excel “QT-Acquedotto\_637”, relativi alla determinazione dei dati posti alla base dell’applicazione del meccanismo incentivante a partire dal biennio 2024-2025. Tale rettifica si rende necessaria a seguito delle specifiche introdotte dalla RQTI vigente (a seguito di approvazione della delibera 637/2023/R/idr) agli articoli 12.2 e 13.2 le quali determinano una differente metodologia di calcolo dei suddetti macroindicatori, introducendo, di fatto, una possibile non coincidenza degli stessi dati rispetto a quelli riportati al foglio Excel “QT-Acquedotto” utile alla valutazione relativa al biennio 2022-2023 (ante delibera 637/2023/R/idr).