



ATO IDRICO AGRIGENTO AG 9

Relazione di accompagnamento ai sensi
dell'art.5, comma 3, lett. d), della Delibera
AEEGSI 664/2015/R/IDR

Girgenti Acque S.p.A.

Redatto da:



Agrigento, Luglio 2017

Sommario

1. INTRODUZIONE.....	5
2. INFORMAZIONI SULLA GESTIONE	10
2.1. Perimetro della gestione e servizi forniti	10
2.1.1. Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione	11
2.1.2. Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente	12
2.2. Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	12
2.3. Altre informazioni rilevanti	13
3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'ATO	14
3.1. Dati tecnici e patrimoniali	14
3.1.1. Dati tecnici	14
3.1.2. Fonti di finanziamento	16
3.1.3. Altri dati economico-finanziari	18
3.2. Dati di conto economico	19
3.2.1. Dati di conto economico	19
3.2.2. Focus sugli scambi all'ingrosso	22
3.3. Dati relativi alle immobilizzazioni	23
3.3.1. Investimenti e dismissioni.....	23
3.3.2. Infrastrutture di terzi	25
3.3.3. Confronto tra gli investimenti programmati e quelli realizzati nel biennio 2014/15	26
3.4. Corrispettivi applicati all'utenza finale	26
3.4.1. Ambiti tariffari applicati.....	26
3.4.2. Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2015	26
4. Predisposizione tariffaria	31
4.1. Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	31
4.1.1. Selezione dello schema regolatorio.....	31
4.1.2. Ammortamento finanziario	35
4.1.3. Valorizzazione FNInew	35
4.1.4. Valorizzazione delle componenti del VRG	36
4.1.5. Valorizzazione componente Capex.....	36
4.1.6. Valorizzazione componente FoNI	38
4.1.7. Valorizzazione componente Opex	40
4.1.8. Valorizzazione componente ERC	48

4.1.9.	Valorizzazione componente RC_{TOT}	50
4.2.	Moltiplicatore tariffario	51
4.2.1.	Calcolo del moltiplicatore	51
4.2.2.	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	52
4.2.3.	Confronto con il moltiplicatore previgente	53
5.	PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF)	54
5.1.	Introduzione	54
5.2.	Piano tariffario	56
5.3.	Schema conto economico	62
5.4.	Rendiconto finanziario	65
6.	NOTE E COMMENTI SULLA COMPILAZIONE DEL FILE «RDT 2016» E DEL FILE «TOOL MTI-2»	71

1. INTRODUZIONE

La deliberazione 664/2015/R/IDR, determina il pacchetto di norme che disciplinano la regolazione tariffaria dei servizi idrici (Metodo Tariffario Idrico - 2) per il periodo regolatorio 2016-2019.

Ambito di applicazione

Il provvedimento reca le disposizioni per la determinazione dei costi riconosciuti per lo svolgimento dei seguenti servizi di pubblica utilità:

- a) Acquedotto, che include la captazione, anche a usi multipli, l'adduzione, anche a usi multipli, la potabilizzazione, la vendita all'ingrosso del medesimo servizio, la distribuzione, la relativa misura;
- b) Fognatura, che include la fognatura nera e mista, la vendita all'ingrosso del medesimo servizio, la fognatura bianca, la relativa misura; ai fini della determinazione dei corrispettivi, laddove non già incluse nel SII alla data di pubblicazione del provvedimento, dette attività sono da considerarsi incluse tra le "attività non idriche che utilizzano anche infrastrutture del servizio idrico integrato";
- c) Depurazione e vendita all'ingrosso del medesimo servizio, anche ad usi misti civili e industriali.

Il provvedimento si applica integralmente ai soggetti che, a qualunque titolo, anche per una pluralità di ATO, svolgono uno o più servizi.

Definizione delle componenti di costo del servizio

Ai fini dell'aggiornamento tariffario, sono definite le seguenti componenti di costo del servizio:

- costi delle immobilizzazioni, intesi come la somma degli oneri finanziari, degli oneri fiscali e delle quote di ammortamento a restituzione dell'investimento;
- costi operativi, intesi come la somma dei costi operativi endogeni alla gestione e dei costi operativi aggiornabili;
- eventuale componente di anticipazione per il finanziamento dei nuovi investimenti;
- componente relativa ai costi ambientali e della risorsa;
- componente relativa ai conguagli necessari al recupero di costi approvati e relativi alle annualità precedenti.

I dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale inseriti nel formulario di raccolta, relativi al 2014, sono stati validati dall'EGA attraverso una verifica con i dati desunti dalle fonti contabili obbligatorie ed altre fonti informative (vedasi Dichiarazione di validazione dei dati – Anno 2014 e dati storici).

Per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2017, sono stati utilizzati quelli desunti da valori di bilancio 2015.

In sede di aggiornamento biennale le componenti saranno validate e riallineate ai dati di bilancio dell'anno (a-2).

Definizione dello specifico schema regolatorio - Modalità di aggiornamento del Programma degli interventi e del Piano economico-finanziario

La regolazione per schemi regolatori declinata nell'Allegato A della delibera 664/2015 è applicata attraverso la definizione di uno specifico schema regolatorio, corrispondente all'insieme degli atti necessari alla predisposizione tariffaria, che l'Ente di governo dell'ambito propone all'Autorità ai fini della relativa approvazione. Nell'ambito della redazione degli atti di seguito illustrati, l'Ente di governo dell'ambito seleziona le regole di determinazione tariffaria applicabili nel pertinente schema regolatorio, composto dall'aggiornamento dei seguenti atti:

- a) ***il Programma degli Interventi (Pdl)***, che specifica le criticità riscontrate sul relativo territorio, gli obiettivi che si intendono perseguire in risposta alle predette criticità, nonché la puntuale indicazione degli interventi per il periodo 2016-2019, riportando, per l'eventuale periodo residuo fino alla scadenza dell'affidamento, le informazioni necessarie al raggiungimento almeno dei livelli minimi di servizio, nonché al soddisfacimento della complessiva domanda dell'utenza, ai sensi di quanto previsto dell'art. 149, comma 3, del d.lgs.152/06; il Pdl il cui sviluppo si dettaglia per il periodo disciplinato dal MTI-2 e termina con l'ultimo anno dell'affidamento è aggiornato secondo i criteri metodologici della Determina n° 2/2016 DSID.
- b) ***il Piano Economico-Finanziario (PEF)***, costituito dal Piano tariffario, Conto economico e Rendiconto finanziario, redatti in base all'Allegato A della delibera 664/2015, prevede con cadenza annuale per tutto il periodo di affidamento, l'andamento dei costi di gestione e di investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa con esplicitati i connessi valori del moltiplicatore tariffario e del vincolo ai ricavi del gestore; lo sviluppo del PEF tiene conto del raggiungimento e mantenimento dell'equilibrio economico finanziario della gestione del SII, si dettaglia per il periodo disciplinato dal MTI-2 e termina con l'ultimo anno di ciascun affidamento. L'aggiornamento del PEF deve essere effettuato in conformità alle seguenti indicazioni metodologiche:
 - il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate per ciascun gestore per l'anno 2016 ai sensi della deliberazione 664/2015;
 - a partire dalla predisposizione tariffaria del 2020, le componenti tariffarie sono calcolate mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui alla deliberazione 664/2015;
 - l'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati, salvo quanto inerente alla previsione di nuove attività e variazioni sistemiche, che dovranno essere valutate ed inserite con le modalità e la tempistica previsti nel Piano d'Ambito vigente con la assunzione in merito alle corrispondenti variazioni dei costi e dei ricavi adeguatamente illustrate e giustificate;
 - tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2016 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero;

- per gli anni successivi al 2016, il tasso atteso di inflazione (rpi) utilizzato per il calcolo degli oneri finanziari del gestore del SII è posto pari a zero;
 - il PEF assume in ciascun anno la completa realizzazione degli investimenti previsti nei rispettivi Pdl, per il medesimo ammontare e nei tempi ivi stabiliti, ponendo l'entrata in esercizio delle immobilizzazioni al 31 dicembre di ciascun anno, considerato che l'investimento realizzato nell'anno a rileva ai fini tariffari nell'anno a+2;
 - per il calcolo della quota di ammortamento, in assenza di previsioni dettagliate nel Pdl in merito alle diverse categorie di cespiti da realizzare, è calcolata un'aliquota di ammortamento media, sulla base del complesso delle immobilizzazioni del gestore;
 - le nuove attività e le variazioni sistemiche sono valutate ed inserite con le modalità e la tempistica previsti nel Piano d'Ambito vigente; le assunzioni in merito alle corrispondenti variazioni dei costi e dei ricavi sono adeguatamente illustrate e giustificate nella relazione di accompagnamento;
 - per il finanziamento degli investimenti, si assegna priorità all'utilizzo del FoNI.
 - La documentazione inerente al PEF contiene il seguente contenuto informativo minimo:
 - i prospetti di piano tariffario, conto economico e rendiconto finanziario,
 - le previsioni in merito ad eventuali contributi a fondo perduto e la relativa provenienza, con indicazione degli atti con cui è stato disposto il corrispondente stanziamento;
 - l'indicazione dell'eventuale quota del FoNI utilizzata ogni anno per il finanziamento delle agevolazioni tariffarie a carattere sociale, nonché l'eventuale quota destinata ad altri usi;
 - il valore del servizio del debito non ancora rimborsato al termine dell'affidamento, comprensivo della quota capitale e della quota interessi;
 - il valore residuo delle immobilizzazioni del gestore al termine della concessione.
 - Eventuali assunzioni differenti devono essere opportunamente illustrate e giustificate.
- c) **la Convenzione di gestione**, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta con la Deliberazione 664/2015/R/IDR .

Definizione del moltiplicatore tariffario e determinazione dei corrispettivi all'utenza

Il moltiplicatore tariffario ϑ di ciascun anno a del secondo periodo regolatorio, determinato ai sensi dell'Articolo 6 dell'Allegato A della delibera 664/2015, è definito in base al rapporto tra i costi riconosciuti e la valorizzazione, in termini di tariffe rilevate all'anno 2015, dei volumi relativi all'anno (a-2), tenendo conto degli eventuali effetti delle altre attività idriche.

Per ciascun anno a, è definito il limite massimo alla variazione annuale del moltiplicatore tariffario ϑ , di cui all'Articolo 6 dell'Allegato A della delibera 664/2015, tenendo conto del tasso di inflazione atteso, di un fattore K quale limite di prezzo, di un fattore di ripartizione o sharing (X), e di parametri che differenziano l'incidenza di predetti fattori, nell'ambito dei diversi Schemi della matrice di schemi regolatori descritta all'Articolo 9 dell'Allegato A della delibera 664/2015.

I corrispettivi all'utenza sono determinati applicando il moltiplicatore tariffario ϑ alle quote fisse e variabili della struttura tariffaria adottata da ciascuna gestione nell'anno base 2015.

Laddove gli Enti di governo dell'ambito o gli altri soggetti competenti ritengano necessario, per assicurare il raggiungimento degli specifici obiettivi programmati, il superamento del limite di cui al precedente comma, presentano motivata istanza all'Autorità.

Procedura di approvazione

La tariffa è predisposta dall'ATI di Agrigento sulla base della metodologia illustrata nella presente relazione e dei dati raccolti secondo le modalità previste dalla Determina n° 3/2016 DSID.

In particolare l'ATI di Agrigento:

- a) definisce gli obiettivi e, acquisita la proposta del gestore riguardo agli interventi necessari al relativo conseguimento, aggiorna il Programma degli Interventi;
- b) predispone la tariffa per il secondo periodo regolatorio 2016-2019 nell'osservanza del metodo di cui all'Allegato A della deliberazione 664/2015;
- c) redige coerentemente ed adotta con proprio atto deliberativo di approvazione l'aggiornamento del Piano Economico-Finanziario;
- d) ai fini dell'approvazione da parte dell'Autorità trasmette, caricandoli tramite "raccolta on line" con compilazione di una maschera web ed utilizzando i fogli di lavoro ed i template da questa definiti, lo schema regolatorio e gli atti ed i dati di cui al comma 7.3 lettera d) della deliberazione 664/2015/R/idr.

Rispetto alla programmazione descritta nella presente relazione si precisa che il MTI 2 prevede un aggiornamento biennale e revisione infra periodo della predisposizione tariffaria. Entro il 31 marzo 2018, l'Ente di governo dell'ambito:

- a) sulla base dei dati aggiornati con i dati di bilancio dell'anno (a-2), determina, con proprio atto deliberativo di approvazione, l'aggiornamento delle componenti a congruaggio e, con riferimento al calcolo dei costi delle immobilizzazioni, della RAB per il biennio 2018-2019;
- b) contestualmente, determina con proprio atto deliberativo, il conseguente aggiornamento del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (ϑ) che ciascun gestore dovrà applicare in ciascun ambito tariffario per le singole annualità del biennio 2018-2019;
- c) ai fini dell'approvazione da parte dell'Autorità, trasmette:
 - i. il Piano Economico-Finanziario, recante il vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario teta (ϑ) come risultanti dall'aggiornamento delle componenti a congruaggio e della RAB per il biennio 2018-2019;
 - ii. una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata;
 - iii. l'atto o gli atti deliberativi di determinazione dell'aggiornamento delle componenti a congruaggio e della RAB, nonché del conseguente valore del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (ϑ);
 - iv. l'aggiornamento dei dati necessari richiesti.

Fonti documentali obbligatorie

Ai fini dell'aggiornamento tariffario, sono stati utilizzati i dati trasmessi dal gestore e validati dalla EGATO di Agrigento. In particolare il gestore ha trasmesso il file Excel di raccolta dati "RDT 2016" corredato dei seguenti documenti/fonti contabili:

1. Dettaglio costi energia
2. Bilancio d'esercizio 2014
3. Libro Cespiti al 31.12.2014
4. Mastrini attestanti l'erogazione dei contributi a fondo perduto
5. Dettaglio fatture costi all'ingrosso
6. Fatture o attestati di pagamento degli oneri locali iscritti nel bilancio 2014
7. Pagamento contributo AEEGSI
8. Rendicontazione degli importi UI1
9. Attestazione delle procedure per l'adempimento agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano ai sensi del d.lgs. 31/01
10. Dettaglio dei finanziamenti in essere
11. Contratti di locazione e/o di leasing di immobilizzazioni in uso al Gestore
12. Dichiarazione di veridicità del legale rappresentante

Ritardi nell'approvazione tariffaria

Nell'ultimo anno la regolazione del servizio idrico integrato ha subito importanti cambiamenti che ne hanno ritardato inevitabilmente le normali prassi procedurali di approvazione.

In primo luogo occorre ricordare che nel 2016, a seguito della Legge Regionale n. 19/2015 del 11.08.2015, le funzioni degli ex consorzi idrici, già posti in liquidazione, sono state assegnate alle ATI (assemblea territoriale idrica). Il "passaggio delle consegne" è stato un percorso complesso che ha inevitabilmente ritardato il processo di approvazione del quadro regolatorio.

In secondo luogo, l'impugnazione da parte del Consiglio di Ministri della Legge Regionale sopraccitata ha contribuito ad alimentare incertezze e solo recentemente (Maggio 2017) la Corte Costituzionale si espressa nel merito rendendo finalmente chiaro il quadro normativo di riferimento su cui si doveva operare la regolazione.

2. INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

2.1. Perimetro della gestione e servizi forniti

I Comuni nei quali la Girgenti Acque Spa gestisce il servizio idrico integrato sono 27 (sui 43 ricadenti nel territorio della Provincia di Agrigento e quindi dell'ATO Idrico AG 9), per un totale di:

- Popolazione servita: 359.000 Ab.
- 1.395 km di rete idrica
- 1.067 km di rete fognaria
- n° 28 impianti di sollevamento idrico
- n° 62 impianti di sollevamento fognario
- n° 31 impianti di depurazione
- n° 03 impianti di potabilizzazione
- n° 18 pozzi/campi pozzi
- n° 17 sorgenti

Nella seguente tabella vengono riepilogati, Comune per Comune, i servizi effettivamente gestiti.

Tabella 1: perimetro della gestione

N.	Comune	Servizi effettivamente gestiti		
		ACQUEDOTTO	FOGNATURA	DEPURAZIONE
1	AGRIGENTO	SI	SI	SI
2	Calamonaci	SI	SI	SI
3	Caltabellotta	SI	SI	SI
4	Campobello di Licata	SI	SI	SI
5	Canicattì	SI	SI	SI
6	Casteltermini	SI	SI	SI
7	Castrofilippo	SI	SI	SI
8	Cattolica Eraclea	SI	SI	SI
9	Comitini	SI	SI	SI
10	Favara	SI	SI	SI
11	Grotte	SI	SI	SI
12	Licata	SI	SI	SI

N.	Comune	Servizi effettivamente gestiti		
		ACQUEDOTTO	FOGNATURA	DEPURAZIONE
13	Lucca Sicula	SI	SI	SI
14	Montallegro	SI	SI	SI
15	Montevago	SI	SI	SI
16	Naro	SI	SI	SI
17	Porto Empedocle	SI	SI	SI
18	Racalmuto	SI	SI	SI
19	Raffadali	SI	SI	SI
20	Ravanusa	SI	SI	SI
21	Realmonte	SI	SI	SI
22	Ribera	SI	SI	SI
23	Sambuca di Sicilia	SI	NO	SI
24	San Giovanni Gemini	SI	SI	SI
25	Sciacca	SI	SI	SI
26	Siculiana	SI	SI	SI
27	Villafranca Sicula	SI	SI	SI

Tabella 1: Comuni gestiti da Girgenti Acque

La Girgenti Acque Spa, nell'anno 2015, ha erogato alle circa 150.000 utenze del territorio di competenza (in calo rispetto al biennio precedente), circa 14 milioni di metri cubi di acqua. Rispetto a quanto rilevato per l'anno 2013, ai sensi della Delibera AEEGSI n. 643/2013/R/idr, non vi sono importanti variazioni da comunicare.

2.1.1. Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

La gestione del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale di Agrigento non è stata interessata da processi di aggregazione. Si segnala tuttavia, come meglio dettagliato nel paragrafo seguente, che alcuni Comuni dell'ATO agrigentino non hanno consegnato le opere e gli impianti al soggetto affidatario mantenendo quindi una gestione in economia.

2.1.2. Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

Con riferimento al territorio gestito da Girgenti Acque, si ritiene che la gestione del servizio idrico integrato sia esercitata in coerenza con le disposizioni dell'art. 172 del d.lgs. 152/2006, sussistendo quindi un valido titolo giuridico per l'espletamento del servizio.

Al contrario, si ritiene che i seguenti comuni che gestiscono il servizio in economia:

1. Palma di Montechiaro
2. Menfi
3. Aragona
4. Santa Margherita di Belice
5. Cammarata
6. Lampedusa e Linosa
7. Santo Stefano Quisquina
8. Bivona
9. Cianciana
10. San Biagio Platani
11. Alessandria della Rocca
12. Burgio
13. Santa Elisabetta
14. Camastra
15. Sant'Angelo Muxaro
16. Joppolo Giancaxio

non avendo effettuato la prevista consegna degli impianti al gestore individuato dall'EGATO di Agrigento, non hanno un titolo giuridico ad esercire il servizio conforme e pertanto debbano essere esclusi dall'aggiornamento tariffario.

Si precisa che la presente relazione si riferisce unicamente al territorio gestito di Girgenti Acque non tenendo quindi in considerazione i Comuni che gestiscono il servizio in economia.

2.2. Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Le attività svolte dai gestori indicate nelle colonne "Servizio Idrico Integrato" e "Altre Attività Idriche", sono in linea con le nuove disposizioni contenute nel MTI 2 di cui alla delibera AEEGSI n. 664/2015/r/idr, come riportate nella tabella seguente:

Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
Captazione e adduzione	Vendita di acqua con autobotte (per situazioni emergenziali)
Potabilizzazione	Trattamento percolati da discarica
Acquedotto distribuzione	Trattamento bottini
Fognatura per usi civili (ivi compresa utenti con approvvigionamento autonomo)	Vendita a terzi di servizi attinenti o collegati ai servizi idrici
Depurazione per usi civili	Rilascio autorizzazioni allo scarico

Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali (utenze industriali che scaricano in pubblica fognatura)	Attività di gestione della morosità, quali l'invio di solleciti e comunicazioni, la sospensione e riattivazione della fornitura
Allacciamenti idrici e fognari	Lavori c/terzi per la realizzazione di infrastrutture del SII
Servizi accessori (es. attivazione e cessazione fornitura, volturazioni, ecc.)	Lavori c/terzi come il rilascio parere tecnico di accettabilità per opere di urbanizzazione

Tabella 2: classificazione attività svolte

Rispetto alla definizione del SII contenuta nel MTI 2, l'unico servizio non svolto dalle società è rappresentato dalla gestione della fognatura bianca, pulizia e manutenzione delle caditoie stradali.

2.3. Altre informazioni rilevanti

Oltre a quanto già sopra riportato si chiarisce quanto segue:

- Oltre quanto già riferito per i Comuni che attualmente gestiscono il servizio in economia, con riferimento a Girgenti Acque non si ritiene sussistano cause di esclusione tariffaria ai sensi dell'art. 10 della deliberazione 664/2015/R/IDR;
- Pur riscontrando una situazione giuridico-patrimoniale critica, da cui scaturiscono una serie di istanze proposte dal gestore e che verranno trattate nei paragrafi successivi, non vi sono ad oggi procedure fallimentari conclamate o concordati preventivi in corso, o altre azioni similari;
- Non vi sono ricorsi pendenti o sentenze passate in giudicato di rilevanza.

3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'ATO

Coerentemente con il disposto dell'art. 7 del MTI-2, i dati inseriti nelle diverse sezioni di compilazione del formulario di raccolta dati sono stati valorizzati sulla base dei dati di bilancio dell'anno 2014 e preconsuntivo 2015 della società Girgenti Acque.

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentante della società Girgenti Acque attestante la congruenza tra i dati indicati a fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie, si è provveduto alla verifica e validazione dei dati e della documentazione trasmessi.

Il lavoro di validazione è stato effettuato anche attraverso numerosi incontri tra il gestore e la struttura operativa dell'EGATO, attraverso i quali è stato possibile apportare in tempo reale le modifiche ritenute necessarie.

Alla luce di quanto emerso al termine del processo congiunto di verifica e validazione, non si sono riscontrate necessità di apportare ulteriori modifiche secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio.

3.1. Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1. Dati tecnici

Nella tabella seguente si riportano i valori rilevati relativi ai dati tecnici e patrimoniali aggregati in sede di aggiornamento dati, evidenziando comunque che non si riscontrano significative variazioni rispetto agli anni precedenti.

DATI TECNICI

FORNITURA ELETTRICA

		ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2013
Consumo di energia elettrica	kwh	31.601.627	31.136.938	30.770.720
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	5.489.852	4.954.965	5.429.433
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,1715	0,1588	
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	

SERVIZIO ACQUEDOTTO

Numero di comuni serviti (ComA)	N	27	27
Popolazione residente servita (PRA)	N	359.167	354.175
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	14.148.339	14.001.440
Utenze totali (UtT)	N	154.012	147.727
Popolazione fluttuante (PFA)	N	0	0
Superficie (SUA)	km2	2.027	2.027
Lunghezza rete (L)	km	1.153	1.153

SERVIZIO FOGNATURA

Numero di comuni serviti (ComF)	N	26	26
Popolazione residente servita (PRF)	N	348.214	342.388
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	1.092	1.092
Popolazione fluttuante (PFF)	N	0	0
Superficie (SUF)	km2	1.930	1.930

SERVIZIO DEPURAZIONE

Numero di comuni serviti (ComD)	N	20	21
Popolazione residente servita (PRD)	N	255.511	265.660
Popolazione fluttuante (PFD)	N	0	0
Superficie (SUD)	km2	1.515	1.600
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	0	0

TERRITORIO GESTITO E AFFIDAMENTO

Tipo affidamento	-	Affidamento del SII
Data inizio affidamento	gg/mm/aaaa	27/11/2007
Data fine affidamento	gg/mm/aaaa	25/03/2038
Presenza Carta dei servizi	SI/NO	SI
Presenza di un consumo minimo impegnato per la fatturazione delle utenze domestiche	SI/NO	NO
Adempimento obblighi di verifica qualità dell'acqua	conforme/non conforme	conforme
Versamento delle componenti perequative a CSEA	SI/NO	SI

Tabella 3: Dati tecnici 2014/15 - Girgenti Acque Spa

Merita un focus il costo dell'energia elettrica. I consumi di energia elettrica relativi degli anni 2014 e 2015 sono stati elaborati a partire dalla rendicontazione fornita mensilmente dalla società fornitrice IREN Mercato s.p.a.. C'è da rilevare che alcune utenze elettriche sono rimaste ancora intestate ai comuni quali precedenti gestori fino all'anno 2015. Tale circostanza ha comportato alcuni disallineamenti nella rendicontazione e nella corretta imputazione nei bilanci. Da una successiva analisi delle fatture intestate ai comuni, ma per utenze di competenza della Girgenti Acque sono emerse alcune differenze come di seguito spiegato. Alcune fatture sono pervenute alla Girgenti Acque anche diversi anni dopo la competenza dei consumi effettuati. Tale circostanza ha un impatto notevole sui

dati dell'anno 2012, in quanto alcune fatture pervenute addirittura nel 2014 e nel 2015. I disallineamenti registrati sono i seguenti.

Il costo riportato nel bilancio dell'anno 2014 è stato di Euro 5.489.851,57; tuttavia il costo effettivamente imputabile al consumo di competenza rendicontabile, tenuto conto dei consumi relativi ad utenze ancora intestate ai comuni, è stato pari a Euro 5.405.168,25 per 31.601.627 kWh.

Il costo riportato in bilancio per l'anno 2015 è stato di Euro 4.954.964,92. Tuttavia il costo effettivamente imputabile al consumo di competenza rendicontabile, tenuto conto dei consumi relativi ad utenze ancora intestate ai comuni, è stato pari a Euro 4.944.983,75 per 31.136.939 kWh.

Il costo riportato nel bilancio dell'anno 2013 è stato di Euro 5.429.432,94; tuttavia il costo effettivamente imputabile al consumo di competenza rendicontabile, tenuto conto dei consumi relativi ad utenze ancora intestate ai comuni, è stato pari a Euro 5.425.451,15 per 30.770.720 kWh

Il costo riportato nel bilancio dell'anno 2012 è stato di Euro 6.602.433,68; tuttavia il costo effettivamente imputabile al consumo di competenza rendicontabile, tenuto conto dei consumi relativi ad utenze ancora intestate ai comuni, è stato pari a Euro 6.843.958,41 per 31.543.976 kWh.

3.1.2. Fonti di finanziamento

Di seguito si riporta la tabella contenente l'indicazione delle fonti di finanziamento suddivise in mezzi propri e mezzi di terzi.

FONTI DI FINANZIAMENTO

		ANNO 2014	ANNO 2015
Mezzi Propri	Euro	4.601.222	4.220.369
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro		
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%		
Prestiti obbligazionari	Euro		
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%		
Altre passività consolidate	Euro	21.023.849	19.147.163
Finanziamenti a breve termine	Euro		
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%		
Altre passività correnti	Euro	4.234.879	4.359.657
Debiti tributari	Euro	510.501	280.622
TFR, FONDO RISCHI E ALTRI			
TFR	Euro	1.045.098	1.254.534
Fondo di quiescenza	Euro	0	0
Fondo rischi e oneri	Euro	202.220	440.755
Fondo rischi su crediti	Euro	0	0
Fondo svalutazione crediti	Euro	5.002.598	5.937.939
Valore Deposito cauzionale	Euro		3.215.534
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	0	0
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	0	0
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro	0	0
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0	0

Tabella 4: Fonte di finanziamento 2014/15 – Soggetto Girgenti

Con riferimenti ai dati riportati in tabella si specifica che:

- **Mezzi Propri:** coincidono con il Patrimonio Netto presente a Stato Patrimoniale.
- **Finanziamento a Medio Lungo Termine:** l'azienda non ha usufruito di alcun finanziamento da parte di istituti di credito, né di altri finanziatori.
- **Finanziamenti a Breve Termine:** l'azienda non ha in essere alcun affidamento bancario, né altri finanziamenti a breve termine da parte di istituti di credito, né di altri finanziatori;
- **Debiti Tributari:** sono corrispondenti alla voce "D.12 – Debiti Tributari" dello SP del bilancio di esercizio.
- **Altre Passività Correnti:** sono rappresentate dalla voce "D.13 - Debiti v/Istituti previdenza e sicurezza sociale" a cui sono sommati i valori associati alla voce di bilancio "D14 – Altri De-bitì".

Occorre segnalare che si riscontra un elevato livello delle passività consolidate (seppur in diminuzione dal 2014 al 2015) che potrebbe generare qualche rischio sull'equilibrio finanziario della gestione nel breve-medio periodo.

Con riferimento ai fondi di seguito si riportano le modalità di determinazione delle loro consistenze.

- **Fondo Trattamento Fine Rapporto**: riporta il valore presente nel passivo dello Stato Patrimoniale di Bilancio.
- **Fondo Svalutazione Crediti**: come da Stato Patrimoniale.
- **Altri Fondi Rischi ed Oneri**: corrisponde al valore associato alla voce di Stato Patrimoniale B3 – Altri Fondi.

3.1.3. Altri dati economico-finanziari

Di seguito si riporta la tabella contenente l'indicazione degli altri dati economico-finanziari rilevati.

ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI

MOROSITA'		ANNO 2014	ANNO 2015
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	17,93%	22,22%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro	123.805	154.671

IMPOSTE		ANNO 2014	ANNO 2015
IRES	Euro	71.884	19.613
IRAP	Euro	420.439	78.226
Imposte differite	Euro	0	0
Imposte anticipate	Euro	-67.778	-163.044
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%		

FoNI spesa		ANNO 2014	ANNO 2015
FoNI speso per agevolazioni tariffarie	Euro	750.000	1.000.000

AGEVOLAZIONI TARIFFARIE E ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA		ANNO 2014	ANNO 2015
Agevolazioni tariffarie da regolamento erogate (Euro)	Euro	442.853	1.000.000
Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	123.738	139.161
Altre componenti perequative	Euro		

ALTRI DATI PER CALCOLO RC		ANNO 2014	ANNO 2015
Contributo versato all'AEEG	Euro	9.978	10.097
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro		
<i>di cui: per eventi eccezionali</i>	Euro		
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro		
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa negli anni 2012-2015	Euro		

deve riferirsi
solo a costi
endogeni

Tabella 5: Altri dati economico finanziari 2014/15 - Girgenti Acque Spa

Il livello di morosità risulta fortemente superiore rispetto al livello ritenuto ammissibile nel Sud Italia nel MTI 2, situazione che genera un elevato rischio di inesigibilità di una percentuale significativa dei ricavi del gestore. L'elevato livello di morosità è influenzato in modo rilevante dai mancati incassi di soggetti industriali a cui la società vende acqua all'ingrosso.

Con riferimento alle agevolazioni tariffarie, si specifica che per l'anno 2016 non è stato inserito alcun importo, in quanto il gestore potrà garantire le agevolazioni sulla base del Regolamento approvato dall'ATI, utilizzando le economie non spese negli anni precedenti. Per l'anno 2017 si prevede invece uno stanziamento di 500.000 €.

3.2. Dati di conto economico

3.2.1. Dati di conto economico

In ordine ai ricavi d'esercizio si precisa che:

- I proventi da allacciamento sono gestiti contabilmente come ricavi d'esercizio ed i relativi costi non vengono capitalizzati;
- La Girgenti Acque non effettua attività di gestione di fognature bianche e caditoie stradali;
- I ricavi accessori del servizio idrico riguardano lo svolgimento di prestazioni e servizi quali l'attivazione, la voltura, le verifiche, riattivazioni per morosità, ecc.
- Nella voce "proventi straordinari" del modello della "specificazione dei ricavi" è stato riportato il valore delle ricostruzioni dei consumi e dei conguagli positivi relativi ad anni precedenti per Euro 961.239,82 per l'anno 2014 e per Euro 648.956,31 per l'anno 2015. Valori riportati nella voce A5 del conto economico.
- Nella voce A1 del Conto Economico sono compresi in negativo gli importi delle agevolazioni tariffarie a titolo di Foni per Euro 750.000 nel 2014 e per Euro 1.000.000 nel 2015. Tali importi non riportati nel prospetto "specificazioni di ricavi".
- Fra i "ricavi da altre attività" è stato riportato l'importo di Euro 164.304,03 relativo ai corrispettivi riconosciuti da Siciliacque per le utenze gestite per una parte dell'anno 2014.

RICAVI

Al fine di pervenire alla determinazione di tutti i dettagli richiesti dal format di raccolta dati predisposto da AEEGSI, è stato necessario analizzare ogni singola transazione di ricavo al fine di determinarne sia la

tipologia di attività regolatoria, sia l'eventuale associazione alle voci di ricavo inserite nella sezione "Di Cui" del format.

Di seguito si riportano alcuni dettagli per i ricavi associati al Servizio Idrico Integrato:

- **Ricavi da articolazione tariffaria**: comprendono i ricavi relativi alla quota fissa e alla quota variabile per i servizi di acquedotto, fognatura e depurazione indotti dall'applicazione dell'articolazione tariffaria;
- **Vendita di Acqua all'ingrosso**: corrisponde ai ricavi associati alla fornitura di acqua all'ingrosso;
- **Proventi Straordinari inclusi nella voce A5 del Conto Economico** si riferiscono a ricostruzioni di consumi e addebiti del servizio idrico integrato di competenza di esercizi precedenti;
- **Prestazioni e servizi accessori**: si riferiscono alle attività svolte conto utenti di cui all'art. 1.1 della delibera 664/2015/R/IDR.

Ricavi delle Altre Attività Idriche

I ricavi associati alle Altre Attività Idriche riguardano principalmente le attività di trattamento bottini, le lottizzazioni ed altri servizi di rilevanza marginale.

Ricavi per Altre attività non idriche

In questa categoria di attività sono inseriti tutti i ricavi residuali rispetto al SII ed alle Altre Attività Idriche. Si riferiscono a vendita di materiale alle imprese esecutrici di lavori ed al nolo automezzi propri alla controllata e per il solo anno 2014 alle penali applicate per inadempimenti ad un'impresa esecutrice di servizi per euro 172.743,05.

COSTI OPERATIVI

Ai fini della valorizzazione del dettaglio dei costi operativi richiesti nel "Mod CO" della raccolta dati, è stato necessario ripartire le singole voci di bilancio, sia rispetto alle tipologie di attività definite dall'Autorità (Servizio idrico integrato, Altre attività idriche, Attività non idriche con infrastrutture dei servizi idrici, Altre attività non idriche).

Precisazioni su Costi Operativi

Nel corso del 2015 l'azienda ha ridotto in maniera significativa il costo dell'energia elettrica. Tale riduzione è da ricondurre da un lato alla riduzione del prezzo di acquisto, ma in maniera più rilevante è dovuta alla riduzione dei consumi relativi all'impianto di sollevamento della diga Castello e al potabilizzatore di Santo Stefano. Entrambi gli impianti, che assorbono un quarto dell'energia elettrica

di tutta l'azienda sono rimasti inattivi per circa tre mesi nel corso dell'anno 2015. La ragione di tale inattività degli impianti e quindi della importante riduzione di costo è da ricondurre alla particolare abbondanza di acqua proveniente dalle sorgenti proprie, grazie alla copiosità delle piogge nella stagione autunno-inverno 2014-2015. Tale particolarissima condizione non si è verificata nell'anno successivo, né è probabile che possa verificarsi in futuro. Trattandosi di un evento naturale enormemente favorevole, ma di rara manifestazione l'anno 2015 NON può essere considerato un anno di "normale" funzionamento.

Gli Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili

Il valore contiene l'importo degli indennizzi automatici effettivamente corrisposti agli utenti per Euro 9.612,00 nel 2014 e per Euro 9.684,00 nel 2015.

Gli Oneri straordinari

Il valore è ottenuto dalla somma degli importi relativi a rettifiche e conguagli degli esercizi precedenti per complessivi Euro 1.128.348,81 nell'anno 2014 e per complessivi Euro 608.748,97 nell'anno 2015. Il valore contiene anche gli importi riconosciuti agli utenti per "perdite occulte" per Euro 112.354,29 nel 2014 e per Euro 140.503,21 nel 2015. *Gli importi relativi alle "perdite occulte" devono essere considerati costi di esercizio da riconoscere in tariffa.*

Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali

Evidenzia gli importi relativi alle quote di mutuo del Comune di Caltabellotta per Euro 7.954,72 e del Comune di Sciacca per Euro 178.045,28.

Attribuzione di costi alle altre attività idriche

Attesa l'esiguità delle attività diverse dal servizio idrico integrato i costi relativi sono stati attribuiti in quota percentuale sulla base del peso percentuale dei relativi ricavi e soltanto per le voci di costo che effettivamente hanno potuto contribuire alla formazione degli stessi ricavi. Nel prospetto seguente si riportano le percentuali per anno.

Attribuzione altre attività idriche	2014	% di imputazione ai costi
<i>ricavi SII</i>	40.409.617	99,05%
<i>altre attività idriche</i>	42.506	0,10%
<i>attività non idriche</i>	343.479	
	40.795.603	

Attribuzione altre attività idriche	2015	% di imputazione ai costi
<i>ricavi SII</i>	38.768.453	99,42%
<i>altre attività idriche</i>	84.293	0,22 %
<i>attività non idriche</i>	141.778	
	38.994.524	

Tabella 6: Attribuzione percentuale altre attività idriche – Girgenti Acque spa

Attribuzione di costi alle attività non idriche

I valori fanno riferimento all'effettivo costo sostenuto per l'acquisto del materiale venduto alle imprese esecutrici di lavori, mentre per il nolo degli automezzi propri alla controllata sono stati considerati costi pari al valore del corrispettivo del nolo. Per le "Penali AIPA" non sono stati attribuiti costi.

3.2.2. Focus sugli scambi all'ingrosso

Acquisto servizi wholesale

L'acquisto di servizi wholesale si identifica nella specificità del gestore Girgenti con l'acquisto di acqua potabile Siciliacque S.P.A., Consorzio di Bonifica E Consorzio Tre Sorgenti.

Nel corso del 2015 l'azienda ha ridotto in maniera significativa i volumi di acqua acquistata da Siciliacque e dal Consorzio Tre Sorgenti. La ragione di tale importante riduzione di costo è da ricondurre alla particolare abbondanza di acqua proveniente dalle sorgenti proprie, grazie alla copiosità delle piogge nella stagione autunno-inverno 2014-2015. Tale particolarissima condizione non si è verificata nell'anno successivo, né è probabile che possa verificarsi in futuro. Trattandosi di un evento naturale enormemente favorevole, ma di rara manifestazione l'anno 2015 NON può essere considerato un anno di "normale" funzionamento.

Fra i costi di servizi all'ingrosso sono stati inseriti quelli relativi al servizio di adduzione fornito da Siciliacque per Euro 4.648,16 nel 2014 e Euro 30.740,82 nel 2015.

Vendita servizi wholesale

La vendita di servizi wholesale riguarda la vendita di acqua all'ingrosso ai comuni ed agli enti che non hanno consegnato le reti, gli impianti e le utenze alla Girgenti Acque, e cioè:

- Comune di Aragona;
- Comune di Joppolo Giancaxio;
- Comune di Sant'angelo Muxaro;
- Comune di Santa Elisabetta;
- Comune San Biagio;
- Consorzio Tre Sorgenti;
- Voltano S.P.A.;
- Siciliacque S.p.A. (fino al 2014).

3.3. Dati relativi alle immobilizzazioni

3.3.1. Investimenti e dismissioni

Per un'analisi dettagliata degli investimenti effettuati, si rimanda alla specifica relazione sul Piano degli Interventi.

Nei prospetti seguenti si riportano i valori delle immobilizzazioni ed i relativi incrementi degli anni 2014 e 2015. Nell'ultima colonna si riportano gli importi relativi ai finanziamenti pubblici effettivamente ottenuti per i singoli specifici interventi. Si ricorda che gli investimenti finanziati nel settore idrico sono previsti nella deliberazione n°104/2012, mentre quelli del settore fognario/depurativo sono previsti nella deliberazione CIPE n°60/2012. Nei prospetti sono riportati in maniera distinta gli investimenti relativi ad impianti non entrati in funzione, classificati come "immobilizzazioni in corso". Gli investimenti indicati nel piano economico e finanziario per gli anni 2014 e 2015 che prevedevano il cofinanziamento pubblico per la gran parte non sono stati realizzati per cause esterne all'azienda. L'azienda ha effettuato numerosi interventi con fondi propri per riuscire a garantire adeguati livelli di servizio e per far fronte alle diverse emergenze e criticità.

Gli importi dei contributi di allacciamento fatturati agli utenti non costituiscono oggetto di stratificazione, in quanto sono inseriti fra i ricavi da prestazioni accessorie. Per la gran parte gli allacciamenti vengono eseguiti a cura e spese dell'utente che esercita la cosiddetta opzione B) prevista dal regolamento Utenze.

Immobilizzazioni immateriali e materiali	SALDO AL 01/01/2014	SALDO AL 31/12/2014	INCREMENTI 2014	finanziamento pubblico	Investimento del gestore
Spese di costit. società, mod. statuto	420.837,37	420.837,37	-	-	-
Software	468.610,41	583.189,64	114.579,23	-	114.579,23
Opere e migliorie su beni di terzi	224.403,82	340.664,53	116.260,71	-	116.260,71
Spese manut. su impianti in conc.	10.620,43	10.620,43	-	-	-
Spese plur. certificazione qualità	28.963,60	31.804,00	2.840,40	-	2.840,40
Costruzioni leggere	3.500,00	3.500,00	-	-	-
Impianti	239.375,99	268.344,74	28.968,75	-	28.968,75
Impianti di sollevamento	444.640,97	827.034,61	382.393,64	-	382.393,64
Condutture idriche e fognarie	1.326.445,76	3.169.839,25	1.843.393,49	-	1.843.393,49
Impianti telecontrollo/telelettura	0,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
Serbatoi	10.780,00	146.881,44	136.101,44	-	136.101,44
Imp.Fogn.Dep.Vill.Peruzzo-AgC43J11001720004	0,00	1.673.614,06	1.673.614,06	1.171.529,84	502.084,22
Impianto Pennelli a mare S. Leone	2.024.943,23	2.028.370,84	3.427,61	-	3.427,61
Impianto depurazione Licata	284.524,98	446.256,35	161.731,37	-	161.731,37
Impianto depurazione Canicattì	102.695,45	125.587,74	22.892,29	-	22.892,29
Impianto depurazione Porto Empedocle	155.414,76	201.888,22	46.473,46	-	46.473,46
Impianto di Filtrazione e Depurazione Acque Reflue	86.834,07	631.318,44	544.484,37	-	544.484,37
Impianto telefonico	24.408,71	26.736,70	2.327,99	-	2.327,99
Impianto di Video Sorveglianza	15.863,54	18.452,87	2.589,33	-	2.589,33
Attrezzature industriali	119.806,43	200.388,43	80.582,00	-	80.582,00
Laboratorio di analisi interne	0	47.966,10	47.966,10	-	47.966,10
Apparecchiature di misurazione - contatori	1.233.392,71	1.911.447,98	678.055,27	-	678.055,27
Attrezzature commerciali	201.544,95	318.844,43	117.299,48	-	117.299,48
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	308.514,29	331.446,49	22.932,20	-	22.932,20
Macchine d'ufficio elettroniche	193.731,28	408.438,84	214.707,56	-	214.707,56
Altre macchine d'ufficio	42.666,50	65.857,53	23.191,03	-	23.191,03
Autovetture	96.932,05	96.932,05	-	-	-
Autoveicoli da trasporto commerciali	402.071,49	546.044,94	143.973,45	-	143.973,45
Biciclette Elettriche	0	39.036,01	39.036,01	-	39.036,01
8.471.522,79	14.923.344,03	6.451.821,24	1.171.529,84	5.280.291,40	

Immobilizzazioni materiali in corso	SALDO AL 01/12/2014	SALDO AL 31/12/2014	INCREMENTI 2014	finanziamento pubblico	Investimento del gestore
Completamento rete idrica e sost.rete rete vestusta Sciacca	0,00	168.191,55	168.191,55	-	168.191,55
Completamento rete idrica Canicattì	0,00	36.996,97	36.996,97	-	36.996,97
Sostituzione e completamento rete idrica vetusta Lucca	0,00	3.171,54	3.171,54	-	3.171,54
Sostituzione e completamento rete idrica vetusta Montevago	0,00	5.858,05	5.858,05	-	5.858,05
Sostituzione e completamento rete idrica vetusta	0,00	10.466,41	10.466,41	-	10.466,41
Sostituzione e completamento rete idrica vetusta Montalegro	0,00	7.857,77	7.857,77	-	7.857,77
Sostituzione e completamento rete idrica vetusta Grotte	0,00	6.619,77	6.619,77	-	6.619,77
Sostituzione e completamento rete idrica vetusta Racalmuto	0,00	7.793,58	7.793,58	-	7.793,58
Investimenti Settore Fogn/Dep Fase preliminare	0,00	178.535,47	178.535,47	-	178.535,47
Progetto Contatori in corso	89.084,27	89.084,27	-	-	-
Progetto Conoscenza in corso	27.842,52	27.842,52	-	-	-
Impianto depurazione Racalmuto in corso	31.533,49	31.533,49	-	-	-
Rete idrica Agrigento in corso	594.545,63	1.099.453,17	504.907,54	-	504.907,54
Imp.Dep.FasciaCostieraAg-FaC43J11001750004 in corso	149.605,10	149.605,10	-	-	-
Imp.Fogn.Dep Villaggio Peruzzo	28.957,64	0,00	- 28.957,64	-	-
Adduzione Reflui Favara-Imp.Dep.FasciaCostieraAgC23J11001750004 in corso	21.899,40	21.899,40	-	-	-
Rete Fogn. e Collettamento Imp.Dep.Sciacca-C83J11001010004 in corso	28.966,46	28.966,46	-	-	-
Rete Fogn. Zona Nord AG-C43J11001700004 in corso	56.556,07	705.209,18	648.653,11	454.057,18	194.595,93
Rete Fogn.Fascia Costiera AG-C43J11001690004 in corso	29.499,53	30.055,87	556,34	-	556,34
Rete Fogn. Porto Empedocle-C43J11001740004 in corso	23.910,24	23.960,24	50,00	-	50,00
Rete Idrica Ribera-Ag C93H11000280004 in corso	43.478,22	219.096,56	175.618,34	149.275,59	26.342,75
Imp.Dep.Fontanelle-Ag C42I11000390004 in corso	19.363,79	88.878,15	69.514,36	48.660,05	20.854,31
Imp.Dep.Sciacca-AG C83J11001000004 in corso	45.791,73	45.791,73	-	-	-
Rete Fogn.ZonaSud-Cannatello Zingarello-AG C43J11001710004 in corso	51.890,42	51.890,42	-	-	-
Rete Fogn.Comune di Ribera-AG C93J11000320004 in corso	26.228,57	26.228,57	-	-	-
Rete Idrica Licata (AG) C63H11000140004 in corso	58.883,43	268.048,03	209.164,60	177.789,91	31.374,69
Rete Idrica Villafranca (AG) C13H11000150004 in corso	4.923,08	4.923,08	-	-	-
Rete Idrica Castrofilippo (AG) C73H11000160004 in corso	15.428,58	81.118,65	65.690,07	55.836,56	9.853,51
Rete Idrica Campobello di Licata (AG) C43H11000180004 in corso	13.729,66	13.729,66	-	-	-
Rete Fognaria Sciacca (AG) C83J11001010004 in corso	14.246,60	14.246,60	-	-	-
1.376.364,43	3.447.052,26	2.070.687,83	885.619,29	1.214.026,18	

totale investimenti	8.522.509,07	2.057.149,13	6.494.317,58
----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Conto	Immobilizzazioni immateriali e materiali	RIAPERTURA 01/01/2015	SALDO AL 31/12/2015	INCREMENTI	finanziamento pubblico	QUOTA GESTORE
03010101	Spese di costit. società, mod. statuto	420.837,37	420.837,37	-	-	-
03050701	Software	583.189,64	2.425.480,68	101.491,04	-	101.491,04
03050701	Progetto CRM			1.740.800,00	-	1.740.800,00
03130101	Opere e migliorie su beni di terzi	340.664,53	375.661,77	34.997,24	-	34.997,24
03130201	Spese manut. su impianti in conc.	10.620,43	10.620,43	-	-	-
03130501	Spese plur. certificazione qualità	31.804,00	37.832,03	6.028,03	-	6.028,03
05010501	Costruzioni leggere	3.500,00	3.500,00	-	-	-
05030101	Impianti	268.344,74	328.956,64	60.611,90	-	60.611,90
05030103	Impianti di sollevamento fognie	827.034,61	1.179.746,98	352.712,37	-	352.712,37
05030104	Condutture idriche e fognarie	3.169.839,25	5.195.872,15	2.026.032,90	-	2.026.032,90
05030105	Impianti telecontrollo/telelettura	2.000,00	2.000,00	-	-	-
05030106	Serbatoi	146.881,44	574.328,19	427.446,75	-	427.446,75
05030110	Imp.Fogn.Dep.Vill.Peruzzo-AgC43J11001720004 in corso	1.673.614,06	2.075.987,33	402.373,27	281.661,29	120.711,98
05030111	Collettamento acque miste zona ovest C.ne Ribera C93	0,00	287.236,50	287.236,50	-	287.236,50
05030201	Impianto Pennelli a mare S. Leone	2.028.370,84	2.028.370,84	-	-	-
05030202	Impianto depurazione Licata	446.256,35	566.972,11	120.715,76	-	120.715,76
05030203	Impianto depurazione Canicatti	125.587,74	139.063,19	13.475,45	-	13.475,45
05030204	Impianto depurazione Porto Empedocle	201.888,22	266.343,28	64.455,06	-	64.455,06
05030205	Impianto di Filtrazione e Depurazione Acque Reflue	631.318,44	2.014.690,67	1.383.372,23	-	1.383.372,23
05030301	Impianto telefonico	26.736,70	60.791,40	34.054,70	-	34.054,70
05030304	Impianto di Video Sorveglianza	18.452,87	20.252,87	1.800,00	-	1.800,00
05050101	Attrezzature industriali	200.388,43	215.851,93	15.463,50	-	15.463,50
05050102	Laboratorio di analisi interne	47.966,10	90.502,72	42.536,62	-	42.536,62
05050301	Apparecchiature di misurazione - contatori	1.911.447,98	2.987.286,25	1.075.838,27	-	1.075.838,27
05050302	Attrezzature commerciali	318.844,43	366.759,28	47.914,85	-	47.914,85
05070101	Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	331.446,49	383.508,22	52.061,73	-	52.061,73
05070301	Macchine d'ufficio elettroniche	408.438,84	460.360,58	51.921,74	-	51.921,74
05070303	Altre macchine d'ufficio	65.857,53	92.073,81	26.216,28	-	26.216,28
05070501	Autovetture	96.932,05	107.252,44	10.320,39	-	10.320,39
05070502	Autoveicoli da trasporto commerciali	546.044,94	582.407,81	36.362,87	-	36.362,87
05070504	Biciclette Elettriche	39.036,01	39.036,01	-	-	-
		14.923.344,03	23.339.583,48	8.416.239,45	281.661,29	8.134.578,16

	Immobilizzazioni materiali in corso	RIAPERTURA 01/01/2015	SALDO AL 31/12/2015	INCREMENTI	finanziamento pubblico	QUOTA GESTORE
0509010034	Completam. rete idrica e sost. rete vetusta Sciacca C8	168.191,55	168.191,55	-	-	-
0509010044	Completam. rete idrica Canicatti C53H11000140004	36.996,97	21.141,13	-15.855,84	-	-15.855,84
0509010054	Sostit. e Completam. rete idrica vetusta Lucca Sicula C	3.171,54	1.812,31	-1.359,23	-	-1.359,23
0509010064	Sostit. e Completam. rete idrica vetusta Montevago C13	5.858,05	3.347,46	-2.510,59	-	-2.510,59
0509010074	Sostit. e Completam. rete idrica vetusta P. Emp. C43H	10.466,41	5.980,81	-4.485,60	-	-4.485,60
0509010084	Sostit. e Completam. rete idrica vetusta Montalegre C9	7.857,77	4.490,15	-3.367,62	-	-3.367,62
0509010094	Sostit. e Completam. rete idrica vetusta Grotte C33H11	6.619,77	3.782,73	-2.837,04	-	-2.837,04
0509010104	Sostit. e Completam. rete idrica vetusta Racalmuto C53	7.793,58	7.793,58	-	-	-
0509010114	Investimenti settore Fogn/Dep fase preliminare	178.535,47	178.535,47	-	-	-
05090102	Progetto Contatori in corso	89.084,27	89.084,27	-	-	-
05090103	Progetto Conoscenza in corso	27.842,52	27.842,52	-	-	-
05090105	Impianto depurazione Racalmuto in corso	31.533,49	31.533,49	-	-	-
05090106	Rete idrica Agrigento in corso	1.099.453,17	604.699,24	-494.753,93	-	-494.753,93
05090107	Imp. Dep. Fascia Costiera Ag-FaC43J11001750004 in corso	149.605,10	150.444,32	839,22	-	839,22
05090109	Adduzione Reflui Favara-Imp. Dep. Fascia Costiera AgC2	21.899,40	57.688,39	35.788,99	-	35.788,99
05090110	Rete Fogn. e Collettamento Imp. Dep. Sciacca-C83J110	28.966,46	120.358,32	91.391,86	-	91.391,86
05090111	Rete Fogn. Zona Nord AG-C43J11001700004 in corso	705.209,18	2.401.857,62	1.696.648,44	1.187.653,91	508.994,53
05090112	Rete Fogn. Fascia Costiera AG-C43J11001690004 in corso	30.055,87	30.055,87	-	-	-
05090113	Rete Fogn. Porto Empedocle-C43J11001740004 in corso	23.960,24	72.929,34	48.969,10	-	48.969,10
05090114	Rete Idrica Ribera-Ag C93H11000280004 in corso	219.096,56	2.939.329,81	2.720.233,25	2.312.198,26	408.034,99
05090115	Imp. Dep. Fontanelle-Ag C42I11000390004 in corso	88.878,15	219.374,25	130.496,10	91.347,27	39.148,83
05090116	Imp. Dep. Sciacca-AG C83J11001000004 in corso	45.791,73	-26.290,36	-72.082,09	-	-72.082,09
05090117	Rete Fogn. Zona Sud-Cannatello Zingarello-AG C43J110	51.890,42	153.648,38	101.757,96	-	101.757,96
05090118	Rete Fogn. Comune di Ribera-AG C93J11000320004 in corso	26.228,57	56.271,84	30.043,27	-	30.043,27
05090119	Rete Idrica Licata (AG) C63H11000140004 in corso	268.048,03	4.103.665,89	3.835.617,86	3.260.275,18	575.342,68
05090121	Rete Idrica Villafranca (AG) C13H11000150004 in corso	4.923,08	4.923,08	-	-	-
05090122	Rete Idrica Castrofilippo (AG) C73H11000160004 in corso	81.118,65	1.027.173,68	946.055,03	804.146,78	141.908,25
05090123	Rete Idrica Campobello di Licata (AG) C43H11000180	13.729,66	13.729,66	-	-	-
05090124	Rete Fognaria Sciacca (AG) C83J11001010004 in corso	14.246,60	14.246,60	-	-	-
050901	Immobilizzazioni materiali in corso	3.447.052,26	12.487.641,40	9.040.589,14	7.655.621,40	1.384.967,74
	TOTALE INVESTIMENTI		totale investimenti	17.456.828,59	7.937.282,69	9.519.545,90

3.3.2. Infrastrutture di terzi

Il gestore dispone di un elevatissimo numero di opere la cui proprietà è comunale. Ciò è anche desumibile dall'elevatissimo FoNI potenziale derivante dalla componente ΔCUI. Tuttavia la ricaduta tariffaria risulta residuale. Difatti è stata azzerata la componente ΔCUI e gli unici mutui a carico della tariffa sono quelli rimborsati ai Comuni di Sciacca e Caltabellotta per un importo complessivo annuo pari a 186.000 €. Nella tabella seguente si riportano gli importi complessivi, suddivisi per anno,

riconosciuti in tariffa come rimborso mutui (MT), che risultano dettagliati nelle singole schede di rilevazione della società Girgenti Acque Spa.

La componente “AC - altri corrispettivi a proprietari” è stata valorizzata pari a zero.

Soggetto Proprietario	Rimborso della rata dei mutui (MT)			
	previsto 2016 (€)	previsto 2017 (€)	previsto 2018 (€)	previsto 2019 (€)
Caltabellotta	7.955	7.955	7.955	7.955
Sciacca	178.045	178.045	178.045	178.045

Tabella 7: Importi MT e AC previsti in tariffa

3.3.3. Confronto tra gli investimenti programmati e quelli realizzati nel biennio 2014/15

Per un’analisi dettagliata del confronto tra gli investimenti programmati e quelli realizzati nel biennio 2014/15 si rimanda alla relazione del Piano degli Interventi.

3.4. Corrispettivi applicati all’utenza finale

3.4.1. Ambiti tariffari applicati

Esiste una pluralità di ambiti tariffari, descritti nel paragrafo successivo.

3.4.2. Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2015

La tariffa dell’ambito territoriale ottimale è stata applicata a tutte le utenze dotate di contatore. Una parte rilevante delle utenze gestite dalla Girgenti Acque Spa, tuttavia, non è ancora provvisto di un gruppo di misura idrometrico e pertanto, per tali utenze, si è continuato ad applicare la tariffa previgente, a forfait. Per alcune utenze, cessate nella prima parte del 2012, non è stato possibile operare il conguaglio della tariffa, in quanto la stessa è stata approvata nel mese di giugno. Nelle tabelle che seguono sono riportati i valori totali che risultano dalla moltiplicazione delle tariffe 2012 (quote variabili e quote fisse) per volumi/utenze 2012, come desunto dal ModTariffe compilato dal gestore.

Quota Variabile

La quota variabile dello scalare tariffario sono riportati i volumi di consuntivo, determinati sulla base del concetto della competenza, dettagliati per servizio, per fascia di scaglione e per tipologia di uso.

Nella tabella seguente si riportano i valori rendicontati dal gestore.

Ambito tariffario	Servizio idrico	Tipologia d'uso	Sottotipologia	Max di scaglione (m ³ /anno)	QV (Euro/m ³) 2014	QV (Euro/m ³) 2015	Volumi fatturati (m ³ /anno) anno 2014	Volumi fatturati (m ³ /anno) anno 2015
ATO 9 - AGRIGENTO	acquedotto	1-Usò domestico	Residenti	80	0,5087	0,5087	5.868.092	5.827.708
				120	0,6193	0,6193	1.525.104	1.497.175
				160	1,5925	1,5925	768.458	749.708
ATO 9 - AGRIGENTO	acquedotto	1bis-Usò domestico non residenti	non residenti	40	1,2164	1,2164	410.200	377.122
ATO 9 - AGRIGENTO	acquedotto	5-Usò commerciale	uso		1,8025	1,8025	1.177.991	1.319.924
ATO 9 - AGRIGENTO	acquedotto	8-Altri usi	Usi pubblici		1,6588	1,6588	772.899	983.749
ATO 9 - AGRIGENTO	fognatura	1-Usò domestico	Residenti		0,1290	0,1290	7.626.078	7.610.514
ATO 9 - AGRIGENTO	fognatura	1bis-Usò domestico non residenti	uso		0,1290	0,1290	735.431	667.554
ATO 9 - AGRIGENTO	fognatura	5-Usò commerciale	uso		0,1290	0,1290	977.383	1.117.007
ATO 9 - AGRIGENTO	fognatura	8-Altri usi	Usi pubblici		0,1290	0,1290	641.277	832.513
ATO 9 - AGRIGENTO	depurazione	1-Usò domestico	uso		0,6082	0,6082	6.363.015	6.098.676
ATO 9 - AGRIGENTO	depurazione	1bis-Usò domestico non residenti	uso		0,6082	0,6082	8.638	537.499
ATO 9 - AGRIGENTO	depurazione	5-Usò commerciale	uso		0,6082	0,6082	960.261	892.808
ATO 9 - AGRIGENTO	depurazione	8-Altri usi	Usi pubblici		0,6082	0,6082	630.043	663.211

Tabella 8: Volumi fatturati quota variabile

Quota Fissa

Le quote fisse inserite nello scalare tariffario sono riportate solo per tipologia di utilizzo e per servizio. Le quote fisse inserite nello scalare tariffario sono riportate solo per tipologia di utilizzo e per servizio e sono valutate sulla base delle utenze attive nell'anno di riferimento, considerando per le utenze condominiali anche il rispettivo numero di unità abitative. Per le utenze non dotate di contatore idrometrico sono state applicate le previgenti tariffe forfettarie stabilite dai precedenti gestori, come successivamente aggiornate, così come stabilito dal C.d.A. dell'ATO AG9 con deliberazione del 28/11/2012. In tabella si riportano le quote fisse fatturate.

Amb. Tariff.	servizio idrico	Tipologia d'uso	Sottotipologia	QF 2014	QF2015	Utenze 2014	Utenze (2015)
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	Usò domestico residente	56,80	56,80	105.131	103.415
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	1105 G1 - Agrigento Forfait	140,37	140,37	19.613	17.929
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	1106 G2 - Agrigento Forfait	202,85	202,85	4.145	4.191
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	1107 G3/G4/G5 - Agrigento Forfait	137,94	137,94	1.403	1.393
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	FAVARA FORFAIT	164,20	164,20	2.809	2.375
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	1203 - Canicatt' Forfait Quota Fissa	307,31	307,31	380	292
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	Canicatt' Forfait	383,41	383,41	14	11
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	RAFFADALI FORFAIT - usi diversi	336,80	336,80	791	498
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	RAFFADALI FORFAIT - utenza ordinaria	280,10	280,10	9	5

ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - Domestica Ordinaria	132,22	132,22	738	505
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT Domestica Riduzione 70%	136,86	136,86	739	512
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI - Riduzione 50%	184,84	184,84	873	865
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - Ordinaria Forfait	184,84		20	
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - Riduzione 70%	92,42	92,42	96	91
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - elevato consumo	92,42		4	
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - medio consumo	110,39	110,39	464	409
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - basso consumo	152,43	152,43	8.925	8.196
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - Riduzione 25%	192,78	192,78	396	366
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	CASTROFILIPPO - CFA	96,39	96,39	4.674	4.484
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo	193,03	193,03	1.839	1.751
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo 50% AIRE	57,91	57,91	314	297
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo 50% AIRE	96,51	96,51	119	135
ATO 9 - AG	acquedotto	1-Usò domestico	COMITINI FORFAIT - Canone annuo forfait	193,03	193,03	6	5
ATO 9 - AG	acquedotto	1bis-Usò domestico non residenti	uso	57,91	57,91	6	6
ATO 9 - AG	acquedotto	5-Usò commerciale	uso	347,46	347,46	17	15
ATO 9 - AG	acquedotto	8-Altri usi	Usi pubblici	193,03	193,03	41	38
ATO 9 - AG	acquedotto	8-Altri usi	1108 G6 - AG UtENZE Forfait	135,13	135,13	122	113
ATO 9 - AG	acquedotto	8-Altri usi	1109 G7 - AG UtENZE Forfait	144,78	144,78	314	293
ATO 9 - AG	acquedotto	8-Altri usi	S.G.Gemini Extra Domestiche Elevato Consumo Forfait	482,59	482,59	11	9
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	AGRIGENTO FORFAIT	9,98	9,98	2.599	2.185
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	FAVARA FORFAIT	12,47	12,47	362	276
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	Canicatt' Forfait	14,34	14,34	13	10
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	RAFFADALI FORFAIT - utenza ordinaria Usi domestici	12,47	12,47	776	485
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI domestica ordinaria forfait	12,47	12,47	9	5
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - riduzione 70% forfait	9,11	9,11	1.215	960
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - riduzione 50% forfait	11,34	11,34	874	940
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - domestica ordinaria	5,67	5,67	96	91
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - riduzione 50% forfait	11,34		95	
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - riduzione 70% forfait	22,68	22,68	401	350
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - elevato consumo forfait	21,14	21,14	8.585	7.867
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - medio consumo	6,96	6,96	4.348	4.164
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - basso consumo	13,93	13,93	202	177
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo forfait	14,41	14,41	1.837	1.892
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo forfait 50% AIRE	4,32	4,32	314	297
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo forfait	7,21	7,21	119	144
ATO 9 - AG	fognatura	1-Usò domestico	COMITINI canone annuo forfait	14,41		145	0

ATO 9 - AG	fognatura	8-Altri usi	RAFFADALI FORFAIT - usi diversi	7,21		6	
ATO 9 - AG	fognatura	8-Altri usi	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - alto consumo	4,32		5	
ATO 9 - AG	fognatura	8-Altri usi	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - extra domestiche	25,95	25,95	17	15
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	AGRIGENTO FORFAIT	14,41	14,41	41	38
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	FAVARA FORFAIT	10,09	10,09	122	112
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	CANICATTI' FORFAIT	10,81	10,81	314	293
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	RAFFADALI FORFAIT - utenza ordinaria usi domemstici	36,04		3	
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - domestica ordinaria forfait	36,04	36,04	11	11
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - domestica riduzione 70%	29,03	29,03	2.248	1.896
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - riduzione 50% forfait	36,29	36,29	332	250
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - domestica ordinaria forfait	41,73	41,73	12	9
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - riduzione 50% forfait	36,29	36,29	634	407
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - riduzione 70% forfait	36,29	36,29	8	5
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - domestiche elevato consumo	27,32	27,32	1.213	959
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - medio consumo	23,71	23,71	873	939
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - basso consumo	11,85	11,85	96	91
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - riduzione 25% forfait	23,71		95	
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo forfait	63,89	63,89	401	349
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo forfait 50% riduzione	62,66	62,66	8.595	7.875
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	CASTROFILIPPO - canone annuo forfait	25,23	25,23	4.351	4.167
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	COMITINI FORFAIT canone annuo forfait	50,46		202	
ATO 9 - AG	depurazione	8-Altri usi	RAFFADALI FORFAIT - usi diversi		50,46		178
ATO 9 - AG	depurazione	8-Altri usi	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - elevato consumo	42,56	42,56	1.839	1.894
ATO 9 - AG	depurazione	8-Altri usi	SAN GIOVANNI GEMINI FORFAIT - alto consumo	12,77	12,77	314	307
ATO 9 - AG	fognatura	1-Uso domestico	Agrigento Forfait Fognatura-1105 G1	21,29	21,29	119	138
ATO 9 - AG	fognatura	1-Uso domestico	Agrigento Forfait Fognatura-1106 G2	42,56		146	
ATO 9 - AG	fognatura	1-Uso domestico	1107 G3/G4/G5 - Agrigento Forfait Fognatura	21,29		6	
ATO 9 - AG	fognatura	1-Uso domestico	Raffadali Forfait Fognatura Altri Usi	12,77		5	
ATO 9 - AG	fognatura	8-Altri usi	1108 G6 - Agrigento Forfait Fognatura	76,61	76,61	17	15
ATO 9 - AG	fognatura	8-Altri usi	1109 G7 - AG Utenze Forfait	42,56	42,56	41	38
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	1105 G1 - Agrigento Forfait Depurazione	29,79	29,79	122	113
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	1106 G2 - Agrigento Forfait Depurazione	31,92	31,92	314	293
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	1107 G3/G4/G5 - -Agrigento Forfait Depurazione	106,40	106,40	11	11
ATO 9 - AG	depurazione	1-Uso domestico	Raffadali Forfait Depurazione Altri Usi	106,40		3	
ATO 9 - AG	depurazione	8-Altri usi	1108 G6 - Agrigento Frofait Depurazione				
ATO 9 - AG	depurazione	8-Altri usi	1109 - Agrigento Forfait Depurazione				

Tabella 9: Rilevazione quote fisse – Girgenti Acque spa

La differenza tra i ricavi desumibili dalla struttura tariffaria e quelli rendicontati nel bilancio, come da comunicazione del Gestore, deriva dall'inserimento dei ricavi relativi al vettoriamento e quelli relativi alle utenze gestite da Girgenti Acque. Più precisamente tra i ricavi relativi al Servizio Idrico Integrato sono stati inseriti per il 2014:

- L'importo di Euro 164.304,03 relativo ai corrispettivi riconosciuti da Siciliacque per le utenze gestite per una parte dell'anno 2014.
- L'importo di Euro 274.012,77 relativo al servizio di vettoriamento a Siciliacque

Mentre per l'anno 2015 è stato inserito l'importo di Euro 183.540,02 relativo al servizio di vettoriamento a Siciliacque

Non sono previsti rimborsi ex d.m. 30 settembre 2009, in ordine alla restituzione agli utenti della quota di tariffa di depurazione non dovuta (Sentenza Corte Cost. 335/2008);

4. Predisposizione tariffaria

4.1. Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

4.1.1. Selezione dello schema regolatorio

Nella tabella seguente si riportano i valori da cui si desume il posizionamento nel quadrante III della matrice di cui all'art. 9 del MTI 2.

1.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

Prima di illustrare e motivare le scelte alla base delle regole di determinazione tariffaria applicabili nello schema regolatorio selezionato, ed i valori delle grandezze che rilevano ai fini dell'individuazione del pertinente schema regolatorio, si illustrano i principi metodologici generali introdotti con l'MTI-2.

Principi metodologici generali

La matrice di schemi regolatori con riferimento a ciascun anno $a = \{2016, 2017, 2018, 2019\}$ si configura come segue.

Matrice di schemi regolatori

	$Opex^{2014} / pop \leq OPM$	$Opex^{2014} / pop > OPM$	AGGREGAZIONI, VARIAZIONI NEGLI OBIETTIVI O NELLE ATTIVITÀ DEL GESTORE
$(\sum_{2016}^{2019} IP^{exp} t) / RAB_{MTI} \leq \omega$	Schema I Limite di prezzo $\vartheta^a / \vartheta^{a-1} \leq (1+rpi+K-X)$	Schema II Limite di prezzo $\vartheta^a / \vartheta^{a-1} \leq (1+rpi+K-2X)$	Schema III Limite di prezzo $\vartheta^a / \vartheta^{a-1} \leq (1+rpi+K)$
$(\sum_{2016}^{2019} IP^{exp} t) / RAB_{MTI} > \omega$	Schema IV Limite di prezzo $\vartheta^a / \vartheta^{a-1} \leq (1+rpi+1,5*K)$	Schema V Limite di prezzo $\vartheta^a / \vartheta^{a-1} \leq (1+rpi+1,5K-2X)$	Schema VI Limite di prezzo $\vartheta^a / \vartheta^{a-1} \leq (1+rpi+1,5K)$

Tabella 10: Matrice per schemi regolatori MTI 2 – Girgenti Acque spa

Dove:

- $\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}_t$ è il valore della somma degli investimenti che l'Ente di Ambito ritiene necessari nell'arco dei 4 anni che vanno dal 2016 al 2019, al netto dei contributi a fondo perduto già stanziati ed effettivamente disponibili
- RAB_{MTI} è il valore dei cespiti gestiti, posto pari al valore IMN^{2015} definito successivamente
- OPM è posto pari a 109.

Con la locuzione "Aggregazioni, variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore" si fa riferimento alle casistiche di seguito dettagliate:

- a. rilevanti miglioramenti dei livelli qualitativi dei servizi erogati da gestioni per le quali si dispone di un corredo informativo (di atti e dati) completo; in materia di qualità contrattuale del servizio detto miglioramento si intende riferito a livelli qualitativi più elevati rispetto agli standard minimi previsti dall'Autorità;
- b. integrazione di gestioni di dimensioni significative per le quali - per almeno la metà del territorio integrato, valutato in termini di popolazione servita - si dispone di un corredo informativo (di atti e dati) completo¹;
- c. integrazione di gestioni di ambito per le quali si dispone di un corredo informativo (di atti e dati) completo operanti in Ambiti Territoriali Ottimali diversi;
- d. presenza di fornitura di un nuovo servizio (es. depurazione o fognatura per un operatore la cui gestione precedentemente limitata al servizio di acquedotto, ovvero, in altri casi, in presenza di integrazione della filiera a monte)
 - K è il limite di prezzo, posto pari a 5%;
 - X è il fattore di *sharing*, posto pari a 0,5%

Le regole di determinazione tariffaria delle componenti di costo $Capex^a$, $Opex^a$, e la regola di aggiornamento della componente $FNIFoni^a$, dipendono dal posizionamento in uno dei diversi schemi regolatori, come seguito illustrato con riferimento a ciascun anno $a = \{2016, 2017, 2018, 2019\}$.

i) Schema I e Schema II

- $Opex^a$, somma della componente costi operativi endogeni, posta pari alla corrispondente componente tariffaria dell'anno 2014 ammissibile ai sensi del MTI, debitamente inflazionata, e della componente costi operativi aggiornabili, definita secondo le regole generali di seguito descritte;
- $Capex^a$ definito secondo le regole generali descritte successivamente;

ii) Schema IV e Schema V

- $Opex^a$, somma della componente costi operativi endogeni, posta pari alla corrispondente componente tariffaria dell'anno 2014 ammissibile ai sensi del MTI, debitamente inflazionata, e della componente costi operativi aggiornabili, definita secondo le regole generali di seguito descritte;
- $Capex^a$ definito secondo le regole generali descritte successivamente con facoltà di richiedere l'ammortamento finanziario;
- $FN^{new, a} = \max (0, \psi^* (IP^{exp}_a - Capex^a)$ calcolato in ciascun anno $a=\{2016,2017,2018,2019\}$ come quota della differenza tra la spesa prevista per nuovi investimenti e $Capex^a$ come precisato di seguito;

iii) Schema III

- $Opex^a$ posto pari alla somma di $Opex^a_{end}$ e $Opex^a_{al}$ e $Op^{new, a}$ in presenza per questi ultimi di motivata richiesta, sulla base dei criteri definiti al comma 23.4 e seguenti dell'Allegato A alla delibera 664/2015;
- $-Capex^a$ definito secondo le regole generali definite successivamente;

iv) Schema VI

- $Opex^a$ posto pari alla somma di $Opex^a_{end}$ e $Opex^a_{al}$ e $Op^{new, a}$ in presenza per questi ultimi di motivata richiesta, sulla base dei criteri definiti al comma 23.4 e seguenti dell'Allegato A alla delibera 664/2015;
- $Capex^a$ definito secondo le regole generali descritte successivamente con facoltà di richiedere l'ammortamento finanziario;
- $FN^{new, a} = \max (0, \psi^* (IP^{exp}_a - Capex^a)$ calcolato in ciascun anno $a=\{2016,2017,2018,2019\}$ come quota della differenza tra la spesa prevista per nuovi investimenti e $Capex^a$ come precisato di seguito;

Dove:

$FN^{new, a}$ è il valore massimo della componente di costo per il finanziamento anticipato dei nuovi investimenti FN^a_{FONI} che, in ciascun anno a , può concorrere alla determinazione del vincolo ai ricavi del gestore;

ψ è il parametro che quantifica il fabbisogno di ulteriori fonti di finanziamento, al fine di realizzare gli investimenti previsti, rispetto al gettito delle componenti tariffarie a copertura dei costi delle

immobilizzazioni; è facoltà degli Enti d'Ambito, determinare il valore del parametro ψ compreso nell'intervallo fra 0,4 - 0,6;

$IP^{exp} a$ sono gli investimenti programmati che il soggetto competente ritiene necessari in ciascun anno $a = \{2016, 2017, 2018, 2019\}$, al netto dei contributi a fondo perduto già stanziati ed effettivamente disponibili.

Per la determinazione delle tariffe nel periodo considerato dal MTI-2 il valore del parametro ω è assunto pari a 0,5, mentre è facoltà degli Enti di governo dell'Ambito determinare il valore del parametro ψ compreso nell'intervallo 0,4-0,8.

Le grandezze che rilevano ai fini dell'individuazione del pertinente schema regolatorio

Si riportano di seguito i valori assunti dai seguenti parametri che rilevano ai fini dell'individuazione del pertinente schema regolatorio:

ω	0,50
rpi	0,015
K	0,05
X	0,005
RAB MTI2015	7.610.511
$\sum IP^{exp} 2016-2019$	79.538.047
IP^{exp}/RAB_{MTI}	10,45
Opex2014	36.375.643
pop 2012	358.750
OPM i	101
OPM	109
presenza di variazioni	Integraz. servizio o territorio e miglioramenti qualità

Tabella 11: Matrice per schemi regolatori MTI 2 – Girgenti Acque sp

Il fabbisogno di investimenti dal 2016 al 2019 ($\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}_t$) è stato quantificato tenendo conto

di diversi fattori :

- la necessità di superamento delle criticità evidenziate nel Piano degli interventi, così come aggiornato;
- i vincoli legati alla “capacità produttiva” dell’azienda, in termini di capacità di realizzazione degli investimenti, legati alla struttura organizzativa;
- i vincoli legati al rispetto dell’equilibrio economico - finanziario, considerando gli impegni già in corso con gli istituti di credito finanziatori.

Il valore del parametro $Opex^{2014}/pop$ è pari a 101 quindi < 109 ,

Il rapporto fra il parametro $\Sigma_{2016}^{2019} IP^{exp}_t$ ed il parametro RAB_{MTI} è enormemente maggiore di 0,5, inoltre si prevede il riconoscimento di maggiori costi operativi, sulla base dell'istanza presentata dal gestore che si ritiene essere afferente alle "Aggregazioni, variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore" ovvero tra quelle contemplate al comma 23.5 dell'Allegato A alla deliberazione 664/2015/R/ID.

Alla luce delle considerazioni di cui sopra viene individuato in posizionamento nello schema regolatorio VI della matrice.

selezione del Quadrante	Schema VI
$9^a / 9^{a-1}$ limite di prezzo	1,090

Tabella 12: Selezione quadrante e limiti di Prezzo Girgenti Acque Spa

Il rapporto tra gli OPEX riconosciuti in tariffa nell'anno 2014 e la popolazione dell'ATO Agrigentino risulta leggermente inferiore al valore soglia "OPM" definito nel MTI 2 (109 €/ab.). Vi sono variazioni sistemiche di servizio di cui si discuterà dettagliatamente nei prossimi paragrafi. Pertanto essendo il rapporto tra la RAB 2015 e gli investimenti previsti nel prossimo quadriennio decisamente maggiore a 0,5, il gestore si posiziona nello **schema VI** della matrice di cui all'art. 9 del MTI-2.

Considerata comunque l'elevato livello tariffario nell'ATO Agrigentino, verranno adottate scelte discrezionali che garantiranno sia il contenimento dell'adeguamento tariffario, sia un riconoscimento del FoNi inferiore rispetto al valore potenziale quantificato.

A livello di investimenti programmati aggregati, sulla base delle previsioni effettuate dal gestore ed analiticamente descritti nella relazione del Piano degli interventi, si ipotizza la realizzazione di circa 76 milioni di euro nel quadriennio, decisamente in aumento rispetto agli attuali livelli di investimenti.

4.1.2. Ammortamento finanziario

La presente proposta di aggiornamento tariffario non prevede l'utilizzo dell'ammortamento finanziario in coerenza con il primo periodo regolatorio.

4.1.3. Valorizzazione FNInew

Ricadendo il gestore nello schema VI della matrice, ai sensi del comma 9.2 del MTI-2, è stata valorizzata in tariffa la componente $FNInew,a$. Nella tabella seguente si riportano i valori di riferimento, segnalando comunque l'azzeramento, operato dall'EGATO, del valore potenziale del $FNInew$ riconosciuto in tariffa.

FNI - Anticipazione per il finanziamento di nuovi investimenti	2016	2017	2018	2019
IP _{exp}	11.272.044	18.452.883	21.770.204	24.966.319
Capexa	1.380.287	1.398.179	2.427.996	4.546.538
$\psi [0,4 \div 0,8]$	0,8	0,8	0,8	0,8
FNI _{new,a} da formula	7.913.406	13.643.763	15.473.766	16.335.825
FNI _{new,a} rinunciato da soggetto compilante	7.913.406	13.643.763	15.473.766	16.335.825
FNI_a in tariffa	0	0	0	0

Tabella 13: FNI - Girgenti Acque Spa

4.1.4. Valorizzazione delle componenti del VRG

Ai sensi dell'art. 8 del MTI-2 il VRG risulta pari a:

$$\mathbf{VRG = Capex^a + FoNI^a + Opex^a + ERC^a + Rc^a_{tot}}$$

Di seguito si riporta una sintetica analisi, per ciascuna delle componenti del VRG, al fine di chiarire le ipotesi adottate per la sua quantificazione. In particolare si evidenziano le scelte strategiche operate dall'Autorità d'Ambito per il raggiungimento degli obiettivi prefissati, in termini di realizzazione degli investimenti e garanzia di sostenibilità tariffaria per la collettività locale.

4.1.5. Valorizzazione componente Capex

Ai sensi dell'art. 13 del MTI-2 il valore riconosciuto in termini di investimenti realizzati, in analogia con quanto già introdotto con la precedente deliberazione AEEG MTI, risulta pari a:

$$\mathbf{Capex^a = AMM^a + OF^a + OFisc^a + \Delta CUIT^a}$$

Dove:

- AMM è la componente a copertura degli ammortamenti sulle immobilizzazioni di proprietà del gestore;
- OF è la componente a copertura degli oneri finanziari sulle immobilizzazioni di proprietà del gestore;
- OFisc è la componente a copertura degli oneri fiscali del gestore;
- $\Delta CUIT$ rappresenta l'eccedenza di valorizzazione delle infrastrutture di terzi rispetto alla sommatoria dei canoni ammessi, limitatamente alle componenti che non generano FoNI come già previsto nel MTI.

Le immobilizzazioni del gestore del SII i cui valori sono considerati ai fini del presente metodo sono quelle in esercizio nell'anno (a - 2), afferenti al SII ed alle altre attività idriche, o strumentali allo svolgimento dei medesimi servizi e attività, ovvero oggetto di successivi interventi di sostituzione, ancorché non radiate e/o dismesse, per le quali il fondo di ammortamento non abbia già coperto alla medesima data il valore lordo delle stesse. Sono incluse le immobilizzazioni in corso del gestore risultanti al 31 dicembre dell'anno (a - 2), al netto dei saldi che

risultino invariati da più di 5 anni. Sono escluse le immobilizzazioni non inserite nella linea produttiva o poste in *stand-by*.

Il valore riconosciuto dipende anche dal fatto che, sulla base della richiesta da parte del gestore, l'Ente d'ambito intende riconoscere in tariffa l'ammortamento finanziario. In altre parole la quantificazione tariffaria è quantificata prevedendo vite utili dei cespiti più brevi rispetto a quelle tecniche previste dall'articolo 16.2 del MTI-2. Il valore riconosciuto dei capex è stato quantificato tenendo conto di tale decisione.

Ai sensi dell'art. 18 del MTI, per ciascun anno [2016;2017;2018;2019], l'ammortamento delle immobilizzazioni del gestore del SII (AMM^a) è pari a:

$$AMM^a = \sum_c \sum_t^{2011} \min\left(\frac{IP_{c,t} * dfI_t^a}{VU_c}; IMN_{c,t}^a\right) +$$

$$+ \max\left\{0; \sum_c \sum_{t=2012}^a \min\left[\frac{(IP_{c,t} - CFP_{c,t}) * dfI_t^a}{VU_c}; (IMN_{c,t}^a - (CFP_{c,t} * dfI_t^a - FA_{CFP}^a))\right]\right\}$$

In linea con quanto sopra riportato, nella tabella seguente si riportano i valori così quantificati:

	2016	2017	2018	2019
AMM riconosciuti	707.786	662.274	1.419.872	2.394.886

Tabella 14: Ammortamenti riconosciuti - Girgenti Acque Spa

Ai sensi dell'art. 17 del MTI-2, per ciascun anno [2016;2017;2018;2019], gli oneri finanziari del gestore del SII (OF^a) sono pari a:

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

Nella seguente tabella vengono riportati i valori così quantificati:

	2016	2017	2018	2019
CIN _{fp}	6.971.549	21.147.751	20.781.588	48.574.983
CIN _{fp} / CIN	36,6%	59,5%	54,3%	58,5%
K _m	2,05%	2,05%	2,05%	2,05%
α	1,60%	1,60%	1,60%	1,60%
OF (senza time lag)	440.367	526.763	639.446	1.260.275
OF (time lag)	22.628	- 41.467	64.460	236.649
OF in tariffa	462.995	485.296	703.906	1.496.924

Tabella 15: Oneri finanziari riconosciuti - Girgenti Acque Spa

Ai sensi dell'art. 18 del MTI-2, per ciascun anno [2016;2017;2018;2019], gli oneri fiscali riconosciuti al gestore del SII (OFisc^a) sono pari a:

$$\text{OFisc}^a = 0,275 \text{ RAI}^a$$

dove il RAI^a è il risultato ante imposte del gestore del SII, valutato forfaitariamente pari a:

$$\text{RAI}^a = \left\{ \frac{\left[1 + \frac{(K_m + \alpha + 1) * (1 + rpi) - 1}{(1 - T)} \right]}{(1 + rpi)} - 1 \right\} * \left(1 - \frac{\text{CIN}_{\text{FP}}^a}{\text{CIN}^a} \right) * \text{CIN}^a$$

La variabile "T" (aliquota fiscale complessiva) è fissata ed in misura pari a 0,342 e rpi è il tasso d'inflazione atteso, pari a 1,5%. Alla luce di quanto premesso, nella tabella seguente si riportano i valori degli oneri fiscali riconosciuti in tariffa, quantificati come sopra analiticamente descritto:

	2016	2017	2018	2019
Rai rate	6,32%	6,32%	6,32%	6,32%
Rai	761.839	911.305	1.106.248	2.180.288
OFisc in tariffa	209.506	250.609	304.218	599.579

Tabella 16: Oneri fiscali - Girgenti Acque Spa

Essendo il valore del ΔCUIT, non già ricompreso nel FoNI di cui al paragrafo successivo, pari a zero, nella tabella seguente si riporta il valore complessivo del CAPEX riconosciuto in tariffa per il quadriennio 2016-2019:

	2016	2017	2018	2019
OF	462.995	485.296	703.906	1.496.924
OFisc	209.506	250.609	304.218	599.579
AMM	707.786	662.274	1.419.872	2.394.886
ΔCUIT _{capex}	0	0	0	0
Eventuale Capex _{virt}	0	0	0	0
Capex	1.380.287	1.398.179	2.427.996	4.491.389

Tabella 17: CAPEX 2016/19 Girgenti Acque Spa

4.1.6. Valorizzazione componente FoNI

Ai sensi dell'art. 20 del MTI 2 il Fondo nuovi investimenti (FoNI^a) è definito come segue:

$$\text{FoNI}^a = \text{FNI}_{\text{FoNI}}^a + \text{AMM}_{\text{FoNI}}^a + \Delta\text{CUIT}_{\text{FoNI}}^a$$

Il gestore, ricadendo nel quadrante III, non può beneficiare della componente FNI_{new} di cui all'art. 9.2 del MTI 2.

Al fine di contenere l'impatto tariffario nei confronti dell'utenza, considerata anche l'elevata mole di contributi pubblici a favore della realizzazione del Piano degli interventi, si è optato per una forte decurtazione delle componenti del FoNI per il quadriennio.

Più precisamente l'impatto in tariffa delle componenti $\Delta CUIT^a_{FoNI}$ (la componente tariffaria a titolo di eccedenza del costo per l'uso delle infrastrutture di terzi) e AMM^a_{FoNI} viene integralmente azzerato. Mentre con riferimento alla componente FNI_{FoNI} viene riconosciuto in tariffa un importo nei limiti di quanto specificato nel paragrafo 4.1.3.

Nella tabella seguente vengono riepilogate i valori potenziali e le decurtazioni operate per le singole componenti del FoNI annuale.

	Sezione "Interventi sulle componenti del FoNI"			
	2016	2017	2018	2019
FNI calcolato	7.913.406	13.713.796	15.473.766	16.379.944
Riduzione della componente FNI	7.913.406	13.713.796	15.473.766	16.379.944
Valore Riconosciuto	-	-	-	-
AMM _{cfp} calcolato	288.227	973.615	1.021.414	1.902.657
Riduzione della componente AMM _{cfp}	288.227	973.615	1.021.414	1.902.657
Valore Riconosciuto	-	-	-	-
$\Delta CUIT$ massimo nel FoNI	9.524.914	9.524.914	9.524.914	9.520.789
Riduzione della componente $\Delta CUIT$	9.124.914	8.849.914	8.524.914	8.520.789
Valore Riconosciuto	400.000	675.000	1.000.000	1.000.000

Tabella 18: decurtazione FoNI 2016/19 - Girgenti Acque Spa

Mentre nella tabella seguente si riportano i valori complessivi del fondo per i nuovi investimenti (FoNI) riconosciuti in tariffa per il secondo periodo regolatorio.

<i>Componenti post rimodulazioni</i>	2016	2017	2018	2019
AMM ^a _{FoNI}	0	0	0	0
FNI ^a	0	0	0	0
$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	400.000	675.000	1.000.000	1.000.000
FoNI^a	400.000	675.000	1.000.000	1.000.000

Tabella 19: FoNI 2016/19 - Girgenti Acque Spa

Ai fini della verifica del FoNI speso, nella tabella seguente si dimostra come il valore della componente $FoNI_{non_inv}$ di cui all'art. 21 del MTI 2 risulta pari a zero per tutti gli anni.

Controllo sull'eventuale presenza di FoNI - MTI non speso						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
FoNI ^a	4.956.288	6.994.884	400.000	675.000		
FoNI speso in IP al netto dell'effetto fiscale	3.049.559	4.346.291	290.000	126.875		
FoNI speso per agevolazioni tariffarie	750.000	1.000.000	0	500.000		
FoNI _{speso}	3.799.559	5.346.291	290.000	626.875		
FoNI _{speso} da riportare a CFP	3.049.559	4.346.291	290.000	126.875		
FoNI ^a _{noninv}			0	0		
Σ FoNI _{noninv} (a moneta dell'anno)			0	0	0	0

Tabella 20: FoNI_{non_inv} 2016/19 - Girenti Acque Spa

Il valore del FoNI indicato sarà destinato esclusivamente ad agevolazioni tariffarie. Si sottolinea infine che il livello di FoNI stabilito ammissibile in tariffa dall'EGATO, risulta strettamente e ineludibilmente correlato con la percentuale d'adeguamento tariffario quantificata.

Quindi nel caso in cui l'Autorità, in sede di approvazione definitiva dell'aggiornamento tariffario, apportasse modifiche, integrazioni, rettifiche o decurtazioni con riferimento alle componenti di costo attraverso le quali sono stati quantificati il VRG ed il conseguente moltiplicatore tariffario, il gestore congiuntamente con l'Ente di governo dell'ambito **si riservano la facoltà di modificare la rinuncia al FoNI** di cui al presente paragrafo, in modo tale da garantire comunque l'equilibrio economico e finanziario coerentemente con le eventuali modifiche apportate dall'Autorità.

4.1.7. Valorizzazione componente Opex

Prima di procedere alla definizione delle singole componenti degli Opex, si ritiene opportuno descrivere la valutazione che l'EGATO ha operato sulle numerose istanze per l'accoglimento di maggiori costi presentate dal gestore.

In prima analisi, si specifica che l'approccio tenuto ai fini della valutazione delle istanze presentate è sempre a favore dell'utenza e della sostenibilità tariffaria, nell'ottica comunque di garantire il necessario equilibrio economico e finanziario del gestore.

A. ISTANZA PER IL RICONOSCIMENTO DEI MAGGIORI COSTI OPERATIVI

La convenzione tipo approvata dall'AEEGSI con Delibera n. 656/2015/r/idr che verrà recepita in sede di aggiornamento tariffario, prevede che *“le parti (ovvero l'EGA ed il gestore) concorrono ciascuna per la sua competenza al raggiungimento dell'equilibrio economico e finanziario”*.

Partendo da questo assunto e ritenendo che attualmente ci sia un differenziale tra i costi che devono essere riconosciuti al gestore e quelli effettivamente riconosciuti in tariffa, la società richiede che l'EGA provveda ad inserire tale differenziale in tariffa.

Ritenendo sussistenti i presupposti giuridici e normativi per la richiesta presentata dal gestore (visto anche il contenuto dell'art. 9 della Convenzione tipo approvata con delibera AEEGSI n. 656/2015/R/idr sopra richiamata), l'EGATO ritiene comunque che la valutazione dell'istanza possa essere effettuata esclusivamente in presenza dei seguenti elementi essenziali:

- a) Disequilibrio della gestione
- b) Efficienza della gestione

In altre parole, l'istanza di riequilibrio della gestione appare fondata solo nel caso in cui i costi operativi sostenuti non trovano adeguata copertura dalla tariffa del SII (disequilibrio economico) e contestualmente si dimostra una sostanziale efficienza del servizio.

Come meglio descritto nei paragrafi seguenti, sulla dei dati di bilancio del gestore e delle considerazioni nell'istanza, si evince che:

- Effettivamente i costi del 2011 alla base dei quali sono stati quantificati gli importi tariffari risultano estremamente inferiori rispetto a quelli del 2015 (ultimo bilancio disponibile), evidenziando un differenziale di circa 4,34 milioni di Euro;
- Nonostante la differenza di cui al punto precedente i costi operativi endogeni del 2015 risultano in linea con le medie nazionali e tendenzialmente inferiori rispetto alle medie regionali.

Dalla valutazione dei costi della società Girgenti Acque nonché dell'istanza presentata da Girgenti Acque, emerge una struttura di costi operativi in sostanziale linea con le medie di settore e con il servizio fornito. Dal confronto tra alcuni indicatori di costo quantificati per la società Girgenti Acque e quelli rilevati per altre gestioni del SII, non vi sono elementi negativi rilevanti che possano far presupporre un'evidente inefficienza gestionale del gestore.

Inoltre si riscontrano, almeno per alcuni indicatori, una variazione positiva dei livelli di servizio, che seppur non potendola definire "sensibile e rilevante", rappresenta in ogni caso un adeguamento migliorativo della qualità del servizio erogato.

Ai fini del disequilibrio economico l'approccio metodologico che si ritiene più corretto è quello di verificare nell'ultimo bilancio disponibile un eventuale differenziale tra i costi operativi endogeni ($OPEX_{end}$) coperti da tariffa e quelli sostenuti.

I costi operativi riconosciuti in tariffa ai sensi del MTI-2 (Allegato A alla Delibera AEEGSI n. 664/2015/R/idr) si dividono in:

- Costi operativi efficientabili

- Costi operativi esogeni.

I costi operativi esogeni (acquisto acqua all'ingrosso, energia elettrica, spese di funzionamento dell'ATO, oneri locali, ecc.) non rappresentano un problema per il gestore, in quanto eventuali scostamenti vengono automaticamente conguagliati nel biennio successivo.

I costi operativi efficientabili (materie prime, personale, servizi, ecc.) vengono in sostanza quantificati sulla base delle rilevazioni effettuate nell'anno 2011 ed adeguati del tasso inflazionistico di riferimento. Dall'anno 2011 all'anno 2015, nei bilanci del gestore Girgenti Acque si è riscontrato un aumento dei costi operativi efficientabili, che ha inevitabilmente prodotto un divario tra i costi riconosciuti in tariffa e quelli effettivamente sostenuti dal gestore.

Non riscontrando inefficienze evidenti (vedasi punti precedenti) e dovendo garantire l'equilibrio economico e finanziario, si ritiene opportuno operare una revisione straordinaria dei costi coperti a tariffa. L'approccio metodologico è quello di quantificare gli OPEX_{end}, aggiornando l'anno di rilevazione dal 2011, al 2015. Ciò in virtù del fatto che non si ritiene l'anno 2011 come rappresentativo dei costi standard da sostenere per l'erogazione del SII.

Nella tabella seguente si riportano gli ipotetici costi operativi efficientabili riconoscibili al gestore (OPEX_{end}), ma con i dati desunti dal bilancio 2015, anziché dal bilancio 2011.

Riepilogo del calcolo dei costi operativi efficientabili (anno base 2015)	
Costi della produzione	36.938.629
IRAP	78.226
Poste rettificative	1.556.951
Costi esogeni e altri	19.956.776
Costi operativi efficientabili	15.503.128

Si specifica che:

- I costi della produzione rappresentano i costi totali sostenuti per la gestione del SII;
- Le poste rettificative sono le voci di costo che l'AEEGSI non intende riconoscere in tariffa, seppur intrinsecamente collegate alla gestione servizio idrico (ad esempio le spese processuali, le spese di rappresentanza, gli oneri straordinari, ecc.);

Alla luce di quanto premesso gli OPEX_{end}, quantificati sulla base dei costi rilevati nell'anno 2015 risultano pari a **€ 15.503.128**.

Tale valore adeguato al 2016 al tasso di inflazione (-0,1%) risulta pari a 15,49 milioni di euro mentre i costi operativi efficientabili quantificati ai sensi della metodologia AEEGSI, sulla base delle rilevazioni rendicontate nel bilancio 2011 ed adeguato al 2016 sulla base del tasso di inflazione previsto,

ammontano ad € 11.150.192, evidenziando quindi una differenza di **4,34 milioni di euro** rispetto al valore precedentemente quantificato, come mostrato nella tabella seguente:

Parametro adeguamento OPEX	-0,001
Coeff 2016 (dati Bilancio 2015)	15.487.625
Coeff 2016 (dati Bilancio 2011)	11.150.192
Differenza	4.337.432

Anche alla luce dei recenti approfondimenti effettuati dagli uffici dell'EGATO di Agrigento, constatando in particolare che il livello di personale sostenuto da Girgenti Acque (e dalla società totalmente controllata Hydortecne spa) ed il suo incremento nel corso dell'ultimo quinquennio, sia superiore rispetto alla media di settore, in ottica prudenziale e nel principio di contenimento della tariffa, ai fini del riconoscimento dei maggiori costi operativi, si ritiene opportuno decurtare del 50%, il maggior costo sostenuto per il personale, come meglio dettagliato in tabella.

Costo del personale	Importi
Costo personale anno 2015	7.380.758
Costo personale anno 2011	5.387.062
Differenza	1.993.696
Totale da decurtare per adeguamento costi	996.848

Alla luce di quanto premesso, si ritiene opportuno riconoscere in tariffa un importo annuale supplementare pari a € 3,34 milioni di euro così come dettagliato nella tabella seguente.

Parametro adeguamento OPEX	-0,001
Coeff 2016 (dati Bilancio 2015)	15.487.625
Coeff 2016 (dati Bilancio 2011)	11.150.192
Maggiori costi da riconoscere senza decurtazione	4.337.432
Decurtazione costi da riconoscere	- 996.848
Totale da riconoscere (€/anno)	3.340.584

B. VALUTAZIONE ISTANZA DI RICONOSCIMENTO OPEX_{qc} SOCIETA' GIRGENTI SPA

L'istanza di riconoscimento degli OPEX_{qc} presentata dalla società Girgenti Acque Spa in ossequio all'articolo 23 comma 3 dell'Allegato A alla Delibera n. 664/2015/R/IDR (Delibera 664/2015 o MTI-2), appare condivisibile nella sua struttura tuttavia definisce un quadro di adeguamento dei costi che si ritiene in alcuni aspetti sovrastimato. Si ritiene difatti che, con opportune decisioni in termini di organizzazione del personale ed ottimizzazione delle procedure, sia possibile contenere l'incremento assunzionale previsto da 30 a 20 unità aggiuntive, garantendo comunque il rispetto dei livelli di servizio indicati nella RQSII di cui alla Delibera AEEGSI n. 655/2015/r/idr.

Di seguito si dettagliano analiticamente le proposte di modifica rispetto all'istanza presentata dal gestore:

Servizi	Proposta Girgenti di unità aggiuntive	Analisi condotta
Preventivazione ed esecuzione di allacciamenti e lavori	1,5 unità aggiuntiva amministrativa	Sia con riferimento alla preventivazione di allacci che all'esecuzione di allacci si ritiene che con un'opportuna riorganizzazione del personale, sia sufficiente nel complesso un'unità amministrativa
Pronto intervento	n. 3 operai	Si ritiene che con un'opportuna riorganizzazione del personale ed ottimizzazione delle procedure, siano sufficienti n. 2 addetti operai incrementali
Tempo di disattivazione della fornitura	n. 1 operaio	Si ritiene l'analisi condotta da Girgenti condivisibile
Tempo di intervento per la verifica del misuratore	n. 2 operai + 1 amministrativo	Visto anche il numero annuo delle prestazioni si ritiene che con un'opportuna riorganizzazione del personale ed ottimizzazione delle procedure, siano sufficienti n. 2 addetti incrementali di cui un operaio ed un amministrativa
Fatturazione/bollettazione	n. 2 amministrativi	Si ritiene l'analisi condotta da Girgenti condivisibile
Call center	n. 2 amministrativi	Si ritiene l'analisi condotta da Girgenti condivisibile
Sportelli	n. 9 amministrativi	Si ritiene che con un'opportuna riorganizzazione del personale, tra i vari sportelli presenti sul territorio, considerata anche che devono essere coperte solamente 7 ore supplementari settimanali, tenuto conto comunque del numero delle prestazioni fuori standard, si ritiene che il numero totale di incremento di addetti allo sportello riconoscibile negli OPEX _{qc} sia pari a 4 unità
Comunicazioni	n. 1 amministrativo	Si ritiene l'analisi condotta da Girgenti condivisibile
Servizi informatici	n. 4 amministrativi	Si ritiene che con un'opportuna riorganizzazione del personale ed ottimizzazione delle procedure, siano sufficienti n. 2,5 addetti incrementali, esternalizzando il servizio di gestione/manutenzione web

Nella tabella seguente si riepilogano sinteticamente le differenze in termini di nuove assunzioni:

Tipologia servizi	PROPOSTA GIRGENTI			PROPOSTA RETTIFICHE		
	N° dipendenti incrementali	di cui operai	di cui amministrativi	N° dipendenti incrementali	di cui operai	di cui amministrativi
Allacciamenti e Lavori: preventivazione	1,00	0,00	1,00	0,50	0,00	0,50
Allacciamenti e Lavori: esecuzione	2,00	1,50	0,50	2,00	1,50	0,50
Pronto Intervento	4,00	3,00	1,00	2,00	2,00	0,00
Attivazione/Disattiv. fornitura	4,00	3,00	1,00	3,00	2,00	1,00
volturazione						
misuratori: verifiche e sostituzioni						
livello di pressione: intervento						
Appuntam. per sopralluoghi c/o utenti	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
comunicazioni	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Fatturazione/bolletta	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Reclami, informazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi telefonici no Pronto Intervento	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Servizi telefonici di Pronto Intervento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sportelli fisici	9,00	0,00	9,00	4,00	0,00	4,00
Sito web	1,00	0,00	1,00	0,50	0,00	0,50
Indennizzi automatici	0,00			0,00		
Registro informatico	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00
sistema di tracciabilità e archiviazione	0,00			0,00		
comunicazione AEEGSI/ATO	0,00			0,00		
informazione agli utenti	0,00			0,00		
TOTALE	30,0	7,5	22,5	20,0	5,5	14,5

Inoltre si ritiene opportuno apportare le ulteriori modifiche:

1. Il costo unitario del personale ipotizzato nel prospetto di calcolo si ritiene congruo a regime, tuttavia è ipotizzabile che nei primi anni di assunzione il costo unitario sia inferiore (un costo di

un neo assunto risulta di norma inferiore rispetto al personale assunto da oltre 5 anni). Inoltre l'incidenza media degli altri costi del personale appare sovrastimata e si reputa pertanto opportuno ridurla di 2 punti percentuali. In sintesi si prevede un costo del personale differenziato per anno secondo quanto previsto nella tabella seguente:

Costo del personale	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Costo a regime
Personale impiegato	30.500	32.500	34.216	34.216
Personale operaio	32.000	34.000	36.492	36.492
Incidenza media altri costi del personale				5,00%
Incidenza media costo autoparco				1,59%

2. Si ipotizza che le procedure di assunzione delle ulteriori unità lavorative previste, verranno espletate nel biennio luglio 2016/luglio 2018. Pertanto si ritiene che il costo del personale aggiuntivo ai fini della quantificazione degli OPEX_{qc} sia differenziato per anno secondo le percentuali indicate nella tabella seguente (per l'anno 2016 si considera il 50% del costo complessivo):

Costo personale	Operai	Impiegati	Costo anno 2016	Costo anno 2017	Costo anno 2018	Costo anno 2019	Costo a regime
Assunzioni anno 1	1,5	4,5	92.625	197.250	208.711	208.711	208.711
Assunzioni anno 2	2	6	-	247.000	263.000	278.282	278.282
Assunzioni anno 3	2	4	-	-	186.000	198.000	209.849
Incidenza costi personale			5.013	24.041	35.855	37.362	38.033
Totale	5,5	14,5	97.638	468.291	693.566	722.354	734.875

3. Al fine di garantire i livelli di servizio secondo le tempistiche fissate nella RQSII, si prevedono costi aggiuntivi in esternalizzazioni esterne nel biennio 2016/17, nel quale non si ipotizza la completa copertura del personale aggiuntivo.

Più precisamente si prevedono costi in esternalizzazioni pari a 300.000 € nell'anno 2016 e 150.000 € nell'anno 2017. Alla luce di quanto premesso, il valore degli OPEX_{qc} riconosciuti in tariffa ai fini dell'aggiornamento tariffario per il secondo periodo regolatorio risulta pari ai valori indicati nella tabella seguente:

OPEX _{qc}	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Costo personale	97.638	468.291	693.566	722.354
Esternalizzazioni	300.000	150.000	-	-
Altri costi	187.190	374.380	374.380	374.380
Totale	584.828	992.671	1.067.946	1.096.734

C. ISTANZA RICONOSCIMENTO COSTO ALL'INGROSSO DIVERSO DA QUELLO DEL 2015

La società lamenta che l'anno 2015 rappresenti un esercizio eccezionale ai fini dell'acquisto di acqua all'ingrosso, riscontrando una sensibilissima diminuzione dei volumi acquistati ed un conseguente risparmio di costi di circa 2 milioni di euro.

Il metodo prevede che nell'anno "n" vengano inseriti i costi rilevati nell'anno "n-2" tale per cui i costi riconosciuti all'ingrosso per l'anno 2017 sono pari a quelli rendicontati nel 2015.

La società Girgenti Acque richiede che in deroga a quanto definito nel metodo, nell'anno 2017 vengano considerati i costi relativi all'anno 2014 (ritenuti standard) e non quelli del 2015.

Viste anche le decisioni dell'AEEGSI sulla tematica che ha ritenuto non accoglibile istanze similari pervenute da altri gestori, pur condividendo le osservazioni della società, l'EGATO intende **NON** accogliere l'istanza e rimandare la valutazione all'anno 2018, quando si avranno i rilievi di acquisto all'ingrosso anche per gli anni 2016 e 2017, potendo quindi valutare meglio la tematica in un arco temporale sufficientemente lungo.

D. RIEQUILIBRIO DEGLI IMPORTI PER PERIODI PRECEDENTI

Il gestore richiede il riconoscimento in tariffa di una serie di importi relativi al quadriennio precedente e non riconosciuti dall'EGATO.

Non si ritiene opportuno valutare e riscontrare l'istanza in oggetto sia perché si condividono tuttora le motivazioni che hanno portato all'esclusione del riconoscimento dei costi in oggetto negli anni precedenti sia per via del contenzioso in essere, pendente in giudizio, su tale tematica che acclarerà ogni dubbio.

E. ISTANZA DI RICONOSCIMENTO MAGGIORI COSTI PER LA MOROSITA'

Il gestore richiede il riconoscimento in tariffa di costi per la morosità pari al 14%, contro un livello massimo stabilito dall'AEEGSI pari al 7,1% per il Sud Italia. Tale richiesta, seppur legittima ed in linea

con l'effettivo livello di morosità che il gestore si trova a fronteggiare, non appare accoglibile. L'eventuale accoglimento dell'istanza si configurerebbe infatti come un mero riconoscimento di costi a piè di lista, disincentivando quindi il gestore dall'attivare tutte le opportune azioni per la riscossione dei crediti vantati. Alcuni esempi virtuosi nel Sud Italia (es. Regione Puglia, con una percentuale di Unpaid ratio inferiore al 5%) e nella stessa Regione Sicilia (Provincia di Enna, con una percentuale inferiore al 6%) dimostrano come sia possibile raggiungere livelli di morosità inferiori alle soglie massime definite dall'AEEGSI.

Ritornando alla quantificazione degli OPEX di seguito si riporta la tabella contenente la valorizzazione della componente "Opex", calcolata in conformità al titolo 5 del MTI-2:

	2016	2017	2018	2019
Opex_{al}	25.244.031	22.801.639	22.939.007	22.939.007
Opex_{end}	9.305.976	8.722.873	8.722.873	8.722.873
Opex_{QC} (post valutazione istanza)	584.828	992.671	1.067.946	1.096.734
Opex^{new} (post valutazione istanza)	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584
Eventuale Opex_{virt}	-	-	-	-
Opex^a	38.475.419	35.857.767	36.070.410	36.099.198

Tabella 21: OPEX 2016/19 - Girgenti Acque Spa

Si segnala la forte riduzione tra il 2016 ed il 2017 degli OPEX_{al} essenzialmente per la riduzione dei costi di acquisto all'ingrosso e dei costi dell'energia elettrica riconosciuti. Mentre la differenza degli OPEX_{end} deriva essenzialmente dal passaggio di alcune componenti di costo dai costi operativi endogeni agli costi ambientali di cui al capitolo successivo.

Nella quantificazione degli OPEX sono previsti importi riconosciuti in tariffa gli OPEX^{new} e gli Opex_{QC} per le motivazioni sopra esposte.

Per tutte le altre componenti di costi non menzionate, è stato applicato ciò che prevede il MTI 2, basandosi sulle evidenze contabili trasmesse dal gestore.

4.1.8. Valorizzazione componente ERC

In ciascun anno {a=2016; 2017; 2018; 2019}, la componente tariffaria a copertura dei costi ambientali e della risorsa (ERCa) è calcolata come segue:

$$ERC = EnvC + ResC$$

dove:

- EnvC è la componente di costo riferita ai costi ambientali e rappresenta la valorizzazione economica dalla riduzione e/o alterazione delle funzionalità proprie degli ecosistemi acquatici, tali da danneggiare il funzionamento degli ecosistemi acquatici stessi e/o alcuni usi degli ecosistemi acquatici e/o il benessere derivante dal non-uso di una certa risorsa;
- ResC è la componente di costo riferita ai costi della risorsa e rappresentano la valorizzazione economica delle mancate opportunità (attuali e future) imposte, come conseguenza dell’allocazione per un determinato uso di una risorsa idrica scarsa in termini quali-quantitativi, ad altri potenziali utenti della medesima risorsa idrica.

In ciascun anno a: {2016,2017,2018,2019} la componente ERC è valorizzata come segue:

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

dove:

- la componente ERC è data dalla somma dei costi ambientali e della risorsa endogeni, ed è valorizzata nei limiti del valore Op_{end} 2014 esplicitando le voci di costo operativo riferite alla depurazione, alla potabilizzazione e alle operazioni di telecontrollo;
- la componente ERC_{al} , è data dalla somma dei costi ambientali e della risorsa aggiornabili, è valorizzata esplicitando gli oneri locali, per la parte in cui le medesime voci siano destinate all’attuazione di specifiche misure connesse alla tutela e alla produzione delle risorse idriche o alla riduzione/eliminazione del danno ambientale o finalizzati a contenere o mitigare il costo-opportunità della risorsa.

Di seguito vengono riportati i dati di sintesi degli ERC riconosciuti in tariffa.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)	36.583	42.330	42.287	42.287		
contributi per consorzi di bonifica	0	0	0	0		
Comunità Montane (quota ERC)	0	0	0	0		
canoni per restituzione acque	0	0	0	0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0	0	0	0		
ERC^a_{al}			36.583	42.330	42.287	42.287
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0		
B7) Altri servizi da altre imprese del gruppo	0	0	0	0		
B7) Altri servizi da altre imprese	275.811	451.623	451.171	451.171		
B8) Per godimento beni di terzi	24.884	0	0	0		
B9) Per il personale	1.570.940	1.927.510	1.925.583	1.925.583		
B14) Oneri diversi di gestione	-36.583	-42.330	-42.287	-42.287		
$\prod(1+i^t)$			1,005	0,999	1,000	1,000
ERC^a_{end}			1.844.217	2.334.466	2.334.466	2.334.466
Totale ERC^a			1.880.799	2.376.796	2.376.754	2.376.754

Tabella 22: ERC 2016/19 - Girgenti Acque Spa

4.1.9. Valorizzazione componente RC_{TOT}

In coerenza con il MTI 2 sono state quantificate le voci di conguaglio relative al riallineamento degli importi riconosciuti nel triennio precedente. Nella tabella seguente si riportano in forma sintetica i valori dei conguagli così come quantificati.

	2016	2017	2018	2019
RC_{TOT}^a calcolato (pre inflazione)	954.288	-751.608	-559.561	2.036
RC_{TOT}^a calcolato (inflazionati)	959.054	-750.856	-559.561	2.036
RC_{TOT}^a da input per calcoli finali	52.049	52.049	-507.511	54.086
RC_{TOT}^a	52.049	52.049	-507.511	54.086

Tabella 23: Conguagli "RC" 2016/19 - Girgenti Acque Spa

Negli anni 2016/17 il valore degli RC risultano elevati e di segno opposto. Considerando anche il fatto che si ipotizza in futuro un valore dei conguagli estremamente inferiore rispetto a quelli calcolati per il precedente biennio, al fine di evitare adeguamenti tariffari sinusoidali (aumenti e riduzioni da un anno all'altro) si reputa ragionevole imputare per ogni anno del periodo regolatorio (2016/19) un quarto dell'importo complessivo dei conguagli calcolati per il biennio 2016/17.

Si segnala che, oltre al conguaglio delle componenti di costo, relative al biennio 2014/15, così come prevede l'art. 29 del MTI-2, sono state anche valorizzati i conguagli riferibili all'anno 2013 relativamente a volumi, IP (incrementi di patrimonio) ed energia elettrica così come riportato nella tabella seguente:

RC riferiti al 2013	RC (nell'anno 2017)
RcIP (valori a moneta a-2)	2.683
DeltaRCvol2015	- 1.052.66
DeltaRCee2015	387.110

Tabella 24: Conguagli "RC 2013" 2016/19 - Girgenti Acque Spa

4.2. Moltiplicatore tariffario

4.2.1. Calcolo del moltiplicatore

Di seguito si procede alla valorizzazione delle diverse componenti della formula del moltiplicatore tariffario, determinato in conformità al titolo 2 del MTI-2 ed espresso con tre cifre decimali:

$$\vartheta^a = \frac{VRG^a}{\sum_u \frac{tarif_u^{2015}}{\cdot (vscal_u^{a-2})^T} + R_b^{a-2}}$$

	2016	2017	2018	2019
$\Sigma Tar^{2015} \cdot Vscal^{a-2}$ (dettag+ingros)	37.922.079	37.120.248	37.120.248	37.120.248
$\Sigma Tar^{2015} \cdot Vscal^{a-2}$ (gestioni incomplete)	-	-	-	-
R_b^{a-2}	42.506	84.293	84.209	84.209
R_a^{a-2}	1.508.822	1.540.807	1.540.807	1.540.807
VRG^a cappato	43.026.014	45.137.353	44.093.287	45.191.947
ϑ^a cappato	1,090	1,165	1,138	1,166

Tabella 25: Moltiplicatore tariffario 2016/19 pre rimodulazioni - Girgenti Acque Spa

Il VRG ed il Theta indicati nella tabella precedente rappresentano i valori massimi dei ricavi e dei conseguenti adeguamenti tariffari consentiti.

Come già anticipato nei paragrafi precedenti, le politiche tariffarie dell'Ente d'ambito, espresse dagli organi decisionali dell'Ente nel corso degli incontri propedeutici alla predisposizione tariffaria, non hanno richiesto, in sede di applicazione delle linee guida dagli stessi formulate, di operare delle rimodulazioni delle componenti del VRG oltre quelle sopra descritte, non utilizzando quindi le ulteriori leve tariffarie consentite dal MTI-2 ed a disposizione degli EGATO; nella seguente tabella si riporta il valore del VRG e "theta tariffario" così come quantificato sulla base delle ipotesi descritte nei paragrafi e nei capitoli precedenti:

	2016	2017	2018	2019
VRG^a calc post rimodulazioni	42.188.554	40.452.645	41.460.502	44.114.280
ϑ^a calc post rimodulazioni	1,069	1,044	1,070	1,139

Tabella 26: Moltiplicatore tariffario post rimodulazioni 2016/19 - Girgenti Acque Spa

Il VRG sopra indicato deriva dalla valorizzazione delle componenti di costo, eventualmente rimodulate come descritto nei paragrafi precedenti, indicate nella tabella seguente:

Componenti calcolate	2016	2017	2018	2019
Capex ^a	1.380.287	1.398.179	2.427.996	4.491.389
FoNI ^a	400.000	675.000	1.000.000	1.000.000
Opex ^a	38.475.419	35.950.620	36.163.263	36.192.051
ERC ^a	1.880.799	2.376.796	2.376.754	2.376.754
Rc _{TOT} ^a	52.049	52.049	-507.511	54.086
VRG^a	42.188.554	40.452.645	41.460.502	44.114.280

Tabella 27: VRG post rimodulazioni 2016/19 - Girgenti Acque Spa

4.2.2. Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Nella tabella seguente si dimostra come gli adeguamenti tariffari proposti risultano entro i limiti imposti dal MTI 2, senza necessità quindi di richiedere l'istruttoria per "sovracap".

VRG ^a (calcolo per applicabile)	42.188.554	40.452.645	41.460.502	44.114.280
g ^a (calcolo per applicabile)	1,069	1,044	1,070	1,139

Limite al VRG ^a (calcolo per applicabile)	43.026.014	45.137.353	44.093.287	45.191.947
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,090	1,165	1,138	1,166
info predisposizione	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

Tabella 28: Verifica applicabilità moltiplicatore tariffario - Girgenti Acque Spa

L'aggiornamento tariffario di cui sopra viene approvato con Delibera dell'Assemblea dell'ATI idrico Agrigento n. 9, con atto n. ___ del _____ congiuntamente con il Piano tariffario, il conto economico ed il rendiconto finanziario.

Il moltiplicatore tariffario va applicato a tutte le comenti tariffarie applicate dal gestore riferite ai servizi ricompresi nel servizio idrico integrato, ivi compresi le vendite di servizi all'ingrosso e le quote tariffarie forfettarie.

Si attesta inoltre che ai fini della determinazione dei valori del moltiplicatore tariffario, le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'Ambito (CO_{ATO}) e ai costi di morosità (CO_{MOR}) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dal comma 27.2 e 30.2 del MTI-2, come evidenziato nelle 2 tabelle seguenti.

Con riferimento ai costi per la morosità si è provveduto a rettificare il calcolo per l'anno 2018 e 2019 al fine di prendere in considerazione i rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione delle morosità.

$CO_{ATO}^{medio,2013}$	1,01					
pop_{ATO} di competenza del gestore	352.427,00					
$CO_{ATO}^{medio,2013} * pop^{2013}_{*z}$	711.902,54					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
CO_{ATO}^{a-2}	523.740	517.548	517.030	517.030		
Produttoria(1+I ¹) bloccata dal 2014			1,0261	1,0261	1,0261	1,0261
Produttoria(1+I ¹) mobile di 2 anni			1,0050	0,9990	1,0000	1,0000
CO_{ATO}^a			526.356	517.030	517.030	517.030

 Tabella 29: CO_{ATO} 2016/19 - Girgenti Acque Spa

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
fatturato ^{a-2}	42.901.139	42.159.254	42.117.095	42.117.095		
Unpaid Ratio [UR] reale	17,93%	22,22%	22,22%	22,22%		
Unpaid Ratio [UR] art. 30 all. A	7,10%	7,10%	7,10%	7,10%		
Unpaid Ratio [UR] indicato	7,10%	7,10%	7,10%	7,10%		
CO_{mor}^a			2.922.175	2.838.636	2.990.314	2.990.314

 Tabella 30: CO_{MOR} 2016/19 - Girgenti Acque Spa

Infine si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come risultante dalle singole voci che lo compongono) riportato nel PEF approvato con la Delibera Assembleare richiamata nel paragrafo precedente.

4.2.3. Confronto con il moltiplicatore previgente

I moltiplicatori tariffari applicati nell'ultima fatturazione dell'anno 2015 sono riportati nella seguente tabella e coincidono con il moltiplicatore predisposto dall'Ente d'ambito ed approvato dall'Autorità.

Società	ϑ anno 2015	Note
Girgenti Acque srl	1,135	Moltiplicatori approvati con Delibere n. ___ del ___ del Consorzio idrico di Agrigento e con Delibera AEEGSI n. 121/2015/R/idr. Il theta applicato coincide con quello approvato

Tabella 31: Confronto moltiplicatore 2015

5. PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF)

5.1. Introduzione

Il Piano economico finanziario (PEF) è l'atto, parte integrante del Piano d'Ambito ai sensi dell'art. 149, commi 1 e 4, del d.lgs 152/06, che prevede, con cadenza annuale per tutto il periodo di affidamento, l'andamento dei costi di gestione e di investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa; ai fini della presente relazione, il PEF si compone del **piano tariffario**, del **conto economico** e del **rendiconto finanziario**. Il PEF, così come redatto, dovrà garantire il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e, in ogni caso, il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche in relazione agli investimenti programmati.

È parte integrante della documentazione da trasmettere all'Autorità la presente relazione di accompagnamento che ripercorre la metodologia applicata, le modalità di aggiornamento dei PEF e le principali assunzioni adottate per la proiezione delle grandezze economiche e finanziarie, nonché le condizioni creditizie ipotizzate per la previsione delle fonti di finanziamento.

Il PEF è stato redatto secondo i seguenti criteri metodologici:

- a) lo sviluppo dei PEF inizia con l'anno 2016 e termina con l'ultimo anno di affidamento;
- b) lo sviluppo dei PEF garantisce il raggiungimento e mantenimento, in termini attuali e prospettici, dell'equilibrio economico finanziario della gestione del SII, tenendo conto dell'estinzione, entro la scadenza dell'affidamento, del finanziamento contratto per la realizzazione degli investimenti, e del piano di rimborso delle quote capitali ed interessi;
- c) l'aggiornamento del PEF è stato predisposto in conformità alle seguenti indicazioni metodologiche:
 - il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate per ciascun gestore per l'anno 2016 ai sensi della deliberazione 664/2015;
 - a partire dalla predisposizione tariffaria del 2020, le componenti tariffarie sono calcolate mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui alla deliberazione 664/2015;
 - l'aggiornamento dei PEF è stato predisposto assumendo la costanza per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati;
 - tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2016 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero;

- per gli anni successivi al 2016, il tasso atteso di inflazione (*rpi*) utilizzato per il calcolo degli oneri finanziari del gestore del SII è posto pari a zero;
- ai fini tariffari si assume in ciascun anno la completa realizzazione degli investimenti previsti nel Pdl, per il medesimo ammontare e nei tempi ivi stabiliti, ponendo l'entrata in esercizio delle immobilizzazioni al 31 dicembre di ciascun anno, considerato che l'investimento realizzato nell'anno a rileva ai fini tariffari nell'anno $a+2$;
- per il calcolo della quota di ammortamento, si è ipotizzata una distribuzione dei nuovi investimenti nelle diverse categorie di cespiti analoga a quella utilizzata per l'MTI;
- per il finanziamento degli investimenti, è stata assegnata priorità all'utilizzo del FoNI.

Nei paragrafi che seguono vengono commentati gli schemi di Piano Tariffario, Conto Economico e Rendiconto Finanziario, elaborati coerentemente con i dati indicati nel file «RDT 2016» utilizzando il Tool di calcolo elaborato da AEEGSI per il primo quadriennio 2016-2019 e integrando i dati dal 2020 sino a fine affidamento con i valori elaborati e risultanti dal tool ANEA-Utilitalia, non essendo previsto lo sviluppo dal 2020 nel tool AEEGSI.

5.2. Piano tariffario

Il Piano Tariffario rappresenta la proiezione per tutto il periodo di affidamento, con dettaglio annuale, delle componenti di costo ammesse nel VRG. Si illustrano di seguito quali sono state le assunzioni adottate dall'ATI di Agrigento per la redazione.

Il Piano tariffario è stato sviluppato a partire dall'anno 2016 fino all'ultimo anno della concessione (2038). Il perimetro delle attività incluse nel Piano Tariffario comprende le attività del SII e le Altre attività idriche. Le attività di raccolta e allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano mediante la gestione e manutenzione di infrastrutture dedicate (fognature bianche), incluse la pulizia e la manutenzione delle caditoie stradali, risultano escluse in quanto alla data del 28/12/2015, tali servizi non figuravano assegnati al gestore.

Il Piano Tariffario è stato sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate per l'anno 2016. A partire dalla predisposizione tariffaria dal 2020, le componenti tariffarie sono calcolate mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui alla deliberazione 664/2015 ed il suo allegato il MTI-2.

L'aggiornamento del PEF è stato predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati. Tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2016 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero.

Per gli anni successivi al 2016, il tasso atteso di inflazione (*rpi*) utilizzato per il calcolo degli oneri finanziari del gestore del SII è posto pari a zero.

Il programma degli interventi preso in considerazione ai fini della redazione del presente Piano Tariffario è quello aggiornato ai sensi della Delibera 664/2015 e della Determina 2/2016. Il Piano Tariffario assume in ciascun anno la completa realizzazione degli investimenti previsti nei rispettivi Pdl, per il medesimo ammontare e nei tempi ivi stabiliti, ponendo l'entrata in esercizio delle immobilizzazioni al 31 dicembre di ciascun anno, considerato che l'investimento realizzato nell'anno "a" rileva ai fini tariffari nell'anno "a+2". Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento sono stati adottati gli ammortamenti "classici" e non quelli finanziari. Si ipotizza che i lavori in corso ipotizzati per l'anno 2017 siano capitalizzati interamente nel biennio 2018/19. Le previsioni in merito ai contributi a fondo perduto sono state effettuate considerando solo quelli certi per i quali esiste un atto o un accordo con cui è stato disposto il corrispondente stanziamento. Vengono inoltre ipotizzati contributi di allacciamento con valori in linea a quelli incassati negli ultimi esercizi.

Sulla base delle ipotesi illustrate nel paragrafo precedente il modello ha generato lo sviluppo tariffario fino a fine concessione, illustrato nel prospetto di seguito riportato.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI

	UdM	valore
$Opex^{2014}$	euro	36.375.643
Popolazione 2012	n. abitante	358.750
$\frac{Opex2014}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex2014}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum p_i^{exp} 2016-2019$	euro	76.461.450
RAB_{MTI}	euro	7.610.511
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP_{i,j}^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP_{i,j}^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,8
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	VI

COMPONENTI DI COSTO Opex ^a , Capex ^a , FNI ^{new,a} , ERC ^a (come predisposte dal soggetto competente)												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	9.305.976	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726
Opex ^a _{ai} (al netto degli ERC)	euro	25.244.031	22.801.639	22.939.007	22.939.007	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336
Opex ^a _{OC}	euro	584.828	992.671	1.067.946	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734
Op ^{new,a}	euro	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584
Opex ^a _{virt}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opex^a	euro	38.475.419	35.950.620	36.163.263	36.192.051	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380
AMM ^a	euro	707.786	662.274	1.419.872	2.394.886	4.027.332	5.118.268	5.898.497	6.466.252	6.803.711	7.102.925	7.257.859
OF ^a	euro	462.995	485.296	703.906	1.496.924	2.442.492	3.229.910	4.043.865	4.630.245	4.859.502	5.073.044	5.257.887
OFisc ^a	euro	209.506	250.609	304.218	599.579	932.702	1.226.285	1.529.816	1.748.425	1.833.665	1.913.039	1.981.706
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	1.380.287	1.398.179	2.427.996	4.491.389	7.402.526	9.574.462	11.472.177	12.844.922	13.496.878	14.089.008	14.497.453
IP ^{EXP}	euro	11.272.044	18.540.424	21.770.204	24.966.319	21.940.339	19.563.764	12.458.026	12.458.026	12.141.218	12.141.218	12.141.218
Capex ^a	euro	1.380.287	1.398.179	2.427.996	4.491.389	7.402.526	9.574.462	11.472.177	12.844.922	13.496.878	14.089.008	14.497.453
FNI^{new,a} (calcolato)	euro	7.913.406	13.713.796	15.473.766	16.379.944	11.630.250	7.991.441	788.679	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	1.844.217	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466
ERC ^a _{ai}	euro	36.583	42.330	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287
ERC^a	euro	1.880.799	2.376.796	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754

FONDO NUOVI INVESTIMENTI (come predisposto dal soggetto competente)												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
FNI ^a _{FoNI}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMM ^a _{FoNI}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	400.000	675.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
FoNI^a	euro	400.000	675.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opex ^a	euro	38.475.419	35.950.620	36.163.263	36.192.051	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380
Capex ^a	euro	1.380.287	1.398.179	2.427.996	4.491.389	7.402.526	9.574.462	11.472.177	12.844.922	13.496.878	14.089.008	14.497.453
FoNI ^a	euro	400.000	675.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
RC ^a _{TOT}	euro	52.049	52.049	507.511	54.086	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	1.880.799	2.376.796	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	42.188.554	40.452.645	41.460.502	44.114.280	47.816.660	49.988.596	51.886.311	53.259.056	53.911.011	54.503.141	54.911.586

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	42.188.554	40.452.645	41.460.502	44.114.280	47.816.660	49.988.596	51.886.311	53.259.056	53.911.011	54.503.141	54.911.586
R ^{b,2}	euro	42.506	84.293	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209
Σ tariff ²⁰¹⁵ vscal ^{b,2}	euro	39.430.901	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,069	1,044	1,070	1,139	1,234	1,290	1,339	1,375	1,391	1,407	1,417

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,090	1,165	1,138	1,166	1,241	1,345	1,406	1,460	1,498	1,517	1,533
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	42.188.554	40.452.645	41.460.502	44.114.280	47.816.659,635	49.988.595,556	51.886.310,987	53.259.055,709	53.911.011,034	54.503.141,073	54.911.586,310
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,069	1,044	1,070	1,139	1,234	1,290	1,339	1,375	1,391	1,407	1,417

INVESTIMENTI												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investimenti al lordo dei contributi	euro	11.589.496	47.228.358	48.138.358	45.785.462	21.940.339	19.563.764	12.458.026	12.458.026	12.141.218	12.141.218	12.141.218
Contributi	euro	317.452	28.687.934	26.368.154	20.819.143	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	11.272.044	18.540.424	21.770.204	24.966.319	21.940.339	19.563.764	12.458.026	12.458.026	12.141.218	12.141.218	12.141.218
CIN	euro	19.025.523	35.566.601	38.284.857	83.071.928	131.386.030	169.297.377	183.593.743	192.982.909	194.703.100	196.270.761	197.235.493
CINfp	euro	6.971.549	21.147.751	20.781.588	48.574.983	77.722.775	98.742.738	95.575.381	92.386.781	89.202.697	86.203.543	83.217.482
OF/CIN	%	2,43%	1,36%	1,84%	1,80%	1,86%	1,91%	2,20%	2,40%	2,50%	2,58%	2,67%

COMPONENTI DI COSTO Opex ^a , Capex ^a , FNI ^{new,a} , ERC ^a (come predisposte dal soggetto competente)													
	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726	8.815.726
Opex ^a _{sa} (al netto degli ERC)	euro	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.784.336	22.598.336
Opex ^a _{OC}	euro	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734	1.096.734
Op ^{new,a}	euro	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584	3.340.584
Opex ^a _{vit}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opex^a	euro	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	35.851.380
AMM ^a	euro	7.434.806	7.500.512	7.563.203	7.544.022	7.449.307	6.892.106	6.776.368	6.816.701	6.854.054	6.898.936	6.919.428	7.103.200
OF ^a	euro	5.435.272	5.604.335	5.770.341	5.933.411	6.063.636	6.198.265	6.358.822	6.524.764	6.688.830	6.851.158	7.011.397	7.170.682
OFisc ^a	euro	2.047.681	2.110.580	2.172.337	2.233.004	2.281.404	2.331.450	2.391.180	2.452.923	2.513.964	2.574.356	2.633.967	2.693.223
ACUIT ^a _{Capex}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{vit}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	14.917.758	15.215.427	15.505.881	15.710.438	15.794.347	15.421.821	15.526.370	15.794.388	16.056.848	16.324.449	16.564.792	16.967.106
IP ^{EX,P}	euro	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218
Capex ^a	euro	14.917.758	15.215.427	15.505.881	15.710.438	15.794.347	15.421.821	15.526.370	15.794.388	16.056.848	16.324.449	16.564.792	16.967.106
FNI^{new,a} (calcolato)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466	2.334.466
ERC ^a _{al}	euro	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287	42.287
ERC^a	euro	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754
FONDO NUOVI INVESTIMENTI (come predisposto dal soggetto competente)													
	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
FNI ^a _{FoNI}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMM ^a _{FoNI}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACUIT ^a _{FoNI}	euro	2.000.000	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	5.882.486
FoNI^a	euro	2.000.000	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	5.882.486
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente													
	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Opex ^a	euro	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	36.037.380	35.851.380
Capex ^a	euro	14.917.758	15.215.427	15.505.881	15.710.438	15.794.347	15.421.821	15.526.370	15.794.388	16.056.848	16.324.449	16.564.792	16.967.106
FoNI ^a	euro	2.000.000	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	5.882.486
RC ^a _{TOT}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754	2.376.754
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	55.331.892	55.629.561	56.920.014	57.124.571	57.208.480	56.835.954	56.940.504	57.208.521	57.470.982	57.738.583	57.978.926	61.077.725
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente													
	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	55.331.892	55.629.561	56.920.014	57.124.571	57.208.480	56.835.954	56.940.504	57.208.521	57.470.982	57.738.583	57.978.926	61.077.725
R ^a _{is}	euro	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209
$\sum \text{tarif}^{2015,vsca}^{R-2}$	euro	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054	38.661.054
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,428	1,436	1,469	1,474	1,477	1,467	1,470	1,477	1,483	1,490	1,496	1,576
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)													
	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,545	1,557	1,565	1,601	1,607	1,609	1,599	1,602	1,609	1,617	1,624	1,631
VRG ^a (coerente con g ^a applicabile)	euro	55.331.891,679	55.629.560,573	56.920.014,353	57.124.571,178	57.208.480,374	56.835.954,099	56.940.503,832	57.208.521,384	57.470.981,613	57.738.582,761	57.978.925,516	61.077.724,910
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,428	1,436	1,469	1,474	1,477	1,467	1,470	1,477	1,483	1,490	1,496	1,576
INVESTIMENTI													
	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Investimenti al lordo dei contributi	euro	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218
Contributi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218	12.141.218
CIN	euro	198.007.116	198.563.292	199.046.424	199.521.466	200.014.103	201.289.649	203.749.655	206.511.736	209.172.822	211.737.298	214.205.714	216.612.993
CIN _p	euro	80.193.246	77.130.510	74.060.437	71.044.964	68.752.906	67.149.040	66.172.435	65.382.166	64.531.235	63.621.049	62.659.683	61.657.671
OF/CIN	%	2,74%	2,82%	2,90%	2,97%	3,03%	3,08%	3,12%	3,16%	3,20%	3,24%	3,27%	3,31%

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	valore
$I_{p,c,t}$	euro	412.349.338
$FA_{IP,c,t}$	euro	199.200.926
$CFP_{c,t}$	euro	131.062.657
$FA_{CFP,c,t}$	euro	69.404.985
LIC	euro	-
VR a fine concessione	euro	151.490.741

5.3. Schema conto economico

Sulla base delle ipotesi assunte di seguito illustrate il modello ha generato il conto economico fino a fine concessione. Nel prospetto di seguito riportato, è riportato con cadenza annuale per tutto il periodo di affidamento, l'andamento delle seguenti componenti: ricavi, costi, ammortamenti, interessi passivi, imposte, fino a determinare il risultato di esercizio.

Sono state assunte le seguenti ipotesi:

Ricavi

- i ricavi da tariffe (indicati al lordo della componente tariffaria FoNI) sono costruiti pari ai ricavi da articolazione tariffaria (garantiti) al netto degli Rc Tot;
- gli altri ricavi SII sono pari alla somma dei Ricavi Ra, come valorizzati nel Piano Tariffario, e della Quota annuale risconto contributi c/impianti;
- i ricavi da Altre Attività Idriche sono pari ai Ricavi Rb, come valorizzati nel Piano Tariffario.

Costi

- i costi sono pari alla somma di tutti i costi dello sviluppo tariffario;
- i costi del personale sono posti pari a quelli indicati nel 2015 nel foglio "Dati_conto_econ" aggiornati, con l'inflazione, a moneta 2016.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati sulla stessa RAB dello sviluppo tariffario ponendo, a differenza di questo, gli ammortamenti nell'anno "a" e non nell'anno "a+2" e non incrementando il valore dei cespiti con il deflatore ma utilizzando i dati a costo storico. Inoltre, a differenza delle ipotesi adottate per il Piano tariffario, al fine di rendere più realistiche le dinamiche economiche e finanziarie della gestione si ipotizza la seguente entrata in ammortamento dei cespiti: il 30% nell'anno "a" (ipotizzando quindi il 70% come LIC; il 60% nell'anno "a+1"; il 100% nell'anno "a+2").

Le vite utili utilizzate sono le medesime utilizzate per il calcolo della componente ammortamento per il piano tariffario.

Interessi passivi

Gli interessi passivi sono stati calcolati ipotizzando un tasso di interesse base pari al **1,0%** ed uno spread di **100 bps**, per un totale di **2,00%**.

Imposte

- **IRES**
E' calcolata pari al prodotto del risultato ante imposte e l'aliquota indicata (**27,5%**)
- **IRAP**
E' calcolata pari al prodotto del risultato ante imposte e l'aliquota attuale applicata dalla Regione Sicilia (**4,82%**).

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	40.582.253	38.771.781	40.337.097	42.423.510	46.171.929	48.339.144	50.232.735	51.602.496	52.253.035	52.843.878	53.251.435
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.837.763	3.097.406	4.317.645	5.092.837	5.092.837	5.092.837	5.086.755	5.086.755	5.086.755	5.086.755	5.086.755
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	42.506	84.293	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209
Totale Ricavi	euro	42.462.522	41.953.480	44.738.950	47.600.556	51.348.974	53.516.190	55.403.698	56.773.459	57.423.998	58.014.841	58.422.398
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	32.966.584	31.437.782	31.650.383	31.679.171	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500
Costo del personale	euro	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634
Totale Costi	euro	40.356.218	38.827.416	39.040.017	39.068.805	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134
MOL	euro	2.106.304	3.126.064	5.698.933	8.531.751	12.434.841	14.602.056	16.489.565	17.859.326	18.509.864	19.100.707	19.508.265
Ammortamenti	euro	1.896.230	2.768.457	4.592.156	6.870.887	9.417.792	10.770.012	10.907.452	11.312.841	11.680.795	11.838.565	11.991.097
Reddito Operativo	euro	210.074	357.607	1.106.778	1.660.863	3.017.049	3.832.044	5.582.112	6.546.485	6.829.069	7.262.143	7.517.168
Interessi passivi	euro	-	42.187	274.937	944.475	1.730.734	2.380.021	2.871.018	3.163.580	3.340.702	3.481.958	3.608.048
Risultato ante imposte	euro	210.074	315.419	831.841	716.388	1.286.315	1.452.023	2.711.094	3.382.905	3.488.368	3.780.185	3.909.119
IRES	euro	57.770	86.740	228.756	197.007	353.737	399.306	745.551	930.299	959.301	1.039.551	1.075.008
IRAP	euro	10.126	15.203	40.095	34.530	62.000	69.988	130.675	163.056	168.139	182.205	188.420
Totale imposte	euro	67.896	101.944	268.851	231.537	415.737	469.294	876.226	1.093.355	1.127.440	1.221.756	1.263.427
Risultato di esercizio	euro	142.178	213.476	562.990	484.851	870.578	982.729	1.834.869	2.289.550	2.360.927	2.558.429	2.645.692

Voce_Conto_Economico	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	53.670.827	53.967.849	55.255.498	55.459.611	55.543.337	55.171.621	55.275.943	55.543.378	55.805.268	56.072.288	56.312.108	59.404.172
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	5.086.755	5.060.300	4.331.072	3.696.463	3.451.596	3.451.596	3.451.596	3.451.596	3.451.596	3.451.596	3.451.596	3.451.596
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209
Totale Ricavi	euro	58.841.790	59.112.358	59.670.779	59.240.282	59.079.142	58.707.425	58.811.748	59.079.183	59.341.073	59.608.092	59.847.913	62.939.977
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.524.500	31.338.500
Costo del personale	euro	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634	7.389.634
Totale Costi	euro	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.728.134
MOL	euro	19.927.657	20.198.224	20.756.646	20.326.148	20.165.008	19.793.292	19.897.614	20.165.049	20.426.939	20.693.959	20.933.779	24.211.844
Ammortamenti	euro	11.925.779	12.078.766	12.043.539	11.307.617	10.232.023	9.727.734	9.789.377	9.887.153	9.747.421	9.959.062	10.190.791	10.415.320
Reddito Operativo	euro	8.001.877	8.119.458	8.713.107	9.018.532	9.932.985	10.065.558	10.108.238	10.277.896	10.679.518	10.734.897	10.742.988	13.796.524
Interessi passivi	euro	3.725.896	3.838.223	3.945.875	4.040.996	4.124.459	4.208.609	4.298.882	4.393.900	4.488.502	4.580.839	4.670.099	4.755.158
Risultato ante imposte	euro	4.275.982	4.281.235	4.767.232	4.977.535	5.808.526	5.856.949	5.809.355	5.883.996	6.191.016	6.154.058	6.072.889	9.041.365
IRES	euro	1.175.895	1.177.340	1.310.989	1.368.822	1.597.345	1.610.661	1.597.573	1.618.099	1.702.529	1.692.366	1.670.044	2.486.375
IRAP	euro	206.102	206.356	229.781	239.917	279.971	282.305	280.011	283.609	298.407	296.626	292.713	435.794
Totale imposte	euro	1.381.997	1.383.695	1.540.769	1.608.739	1.877.316	1.892.966	1.877.584	1.901.708	2.000.936	1.988.991	1.962.758	2.922.169
Risultato di esercizio	euro	2.893.985	2.897.540	3.226.463	3.368.796	3.931.210	3.963.983	3.931.772	3.982.289	4.190.080	4.165.066	4.110.131	6.119.196

5.4. Rendiconto finanziario

Sulla base delle ipotesi assunte di seguito illustrate il modello ha generato il rendiconto finanziario fino a fine concessione.

- **Ricavi Operativi**

Le voci “Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)”, “Contributi di allacciamento”, “Altri ricavi SII” e “Ricavi da Altre Attività Idriche” sono pari ai valori del Conto Economico, ad eccezione della prima voce che è indicata al netto del FoNI destinato ad investimenti.

- **Costi operativi monetari**

I costi operativi sono pari a quelli del Conto Economico

- **Imposte**

Le imposte sono pari a quelle del Conto Economico e si ipotizzano pagate nell’anno in corso

- **Flussi di cassa economico**

Il valore è pari al valore dei Ricavi operativi sottratti i Costi operativi monetari e le imposte

- **Variazioni circolante commerciale**

La variazione del circolante è calcolata applicando **90 giorni**, sia per i tempi per gli incassi che per i pagamenti, ai ricavi e costi.

- **Flussi di cassa operativo**

Il Flusso di cassa operativo è pari al Flusso di cassa economico sommato alle Variazioni circolante commerciale. La simulazione è stata effettuata senza considerare l’IVA.

- **Investimenti con utilizzo del FoNI**

La voce è posta pari al valore del FoNI destinato ad investimenti.

- **Altri investimenti**

La voce è posta pari al valore degli investimenti indicati nel Piano Tariffario al netto del FoNI destinato ad investimenti.

- **Flusso di cassa ante fonti finanziamento**

La voce è posta pari al valore del Flusso di cassa operativo sottratto gli Investimenti con utilizzo del FoNI e gli Altri investimenti.

- **FoNI**

La voce rappresenta il FoNI destinato ad investimento.

- **Erogazione debito finanziario a breve**

La voce è posta pari a zero.

- **Erogazione debito finanziario medio - lungo termine**

L'erogazione del finanziamento è simulata a partire dal fabbisogno finanziario che emerge dal Rendiconto Finanziario.

- **Erogazione contributi pubblici**

Tale voce rappresenta la previsione dei contributi previsti nel Piano Tariffario.

- **Apporto capitale sociale**

Non sono previsti ulteriori apporti di capitale sociale.

- **Flusso di cassa disponibile per rimborsi**

Tale voce rappresenta la somma del Flusso di cassa economico sommato alle Variazioni circolante commerciale.

- **Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi**

Non vi sono finanziamenti pregressi.

- **Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti**

I valori sono quantificati sulla base dei finanziamenti erogati a partire dall'anno.

- **Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti**

È posto pari al 2%.

- **Totale servizio del debito**

È pari alla somma del Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi, del Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi, Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti e del Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti.

- **Flusso di cassa disponibile post servizio del debito**

È pari al Flusso di cassa disponibile per rimborsi sottratto il servizio del debito.

- **Valore residuo a fine concessione**

Il valore residuo delle immobilizzazioni del gestore al termine della concessione, è pari al valore indicato nel Piano Tariffario.

- **Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)**

È pari alla somma della quota capitale e interessi del finanziamento degli anni successivi a quello di fine affidamento. Il valore del servizio del debito non ancora rimborsato al termine dell'affidamento, comprensivo della quota capitale e della quota interessi è pari a 0, coerentemente con le condizioni stabilite nel contratto di finanziamento in essere.

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

- **TIR unlevered**

Il tasso di rendimento *unlevered* misura il rendimento del progetto. È pari all'attualizzazione dei flussi di cassa disponibili prima del rimborso del debito. Il flusso di cassa del 2016 e quello dell'anno di fine affidamento ipotizzano il pagamento iniziale e l'incasso finale di un valore pari al CIN-CIN FP iniziale e finale.

- **TIR levered**

Il tasso di rendimento *levered* misura il rendimento dell'azionista. È pari all'attualizzazione dei flussi di cassa disponibili dopo il rimborso del debito. Il flusso di cassa del 2016 e quello dell'anno di fine affidamento ipotizzano il pagamento iniziale e l'incasso finale di un valore pari al CIN-CIN FP iniziale e finale.

- **ADSCR**

L'indice è calcolato pari alla media dei valori di DSCR. Il valore è posto pari a 1,1

- **DSCR minimo**

L'indice è calcolato pari al minimo dei valori di DSCR.

- **LLCR**

L'indice è calcolato pari al rapporto tra i valori attualizzati dei flussi di cassa disponibili per rimborsi e i valori attualizzati dei flussi di cassa del servizio del debito

Sulla base delle ipotesi adottate e descritte nella presente relazione emerge che la gestione risulta in equilibrio economico finanziario ed il fabbisogno di nuovo finanziamento è rimborsato entro il periodo di concessione.

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	52.220.827	52.517.849	53.080.498	53.284.611	53.368.337	52.996.621	53.100.943	53.368.378	53.630.268	53.897.288	54.137.108	55.139.370
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807	1.540.807
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209	84.209
RICAVI OPERATIVI	euro	53.845.842	54.142.864	54.705.514	54.909.626	54.993.353	54.621.636	54.725.959	54.993.394	55.255.283	55.522.303	55.762.123	56.764.386
Costi operativi	euro	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.728.134
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.914.134	38.728.134
Imposte	euro	1.381.997	1.383.695	1.540.769	1.608.739	1.877.316	1.892.966	1.877.584	1.901.708	2.000.936	1.988.991	1.962.758	2.922.169
IMPOSTE	euro	1.381.997	1.383.695	1.540.769	1.608.739	1.877.316	1.892.966	1.877.584	1.901.708	2.000.936	1.988.991	1.962.758	2.922.169
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	13.549.712	13.845.036	14.250.611	14.386.753	14.201.904	13.814.537	13.934.241	14.177.552	14.340.214	14.619.178	14.885.232	15.114.083
Variazioni circolante commerciale	euro	- 113.753	- 80.562	- 152.609	- 55.362	- 22.709	100.822	- 28.296	- 72.537	- 71.033	- 72.424	- 65.047	- 309.148
Variazione credito IVA	euro	- 4.161.874	- 4.132.171	- 4.075.906	- 4.055.495	- 4.047.123	- 4.084.294	- 4.073.862	- 4.047.118	- 4.020.929	- 3.994.228	- 3.970.245	- 3.829.099
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	9.274.085	9.632.302	10.022.095	10.275.896	10.132.072	9.831.064	9.832.084	10.057.897	10.248.251	10.552.526	10.849.939	10.975.835
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.087.500	1.087.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	3.902.302
Altri investimenti	euro	11.053.718	11.053.718	10.328.718	10.328.718	10.328.718	10.328.718	10.328.718	10.328.718	10.328.718	10.328.718	10.328.718	8.238.916
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 2.867.133	- 2.508.916	- 2.119.123	- 1.865.322	- 2.009.146	- 2.310.154	- 2.309.134	- 2.083.321	- 1.892.967	- 1.588.692	- 1.291.278	- 1.165.383
FoNI	euro	1.087.500	1.087.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	1.812.500	3.902.302
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	5.505.528	5.259.639	4.252.497	4.093.818	4.321.106	4.706.262	4.795.516	4.664.721	4.568.969	4.357.031	4.148.878	2.018.239
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	3.725.896	3.838.223	3.945.875	4.040.996	4.124.459	4.208.609	4.298.882	4.393.900	4.488.502	4.580.839	4.670.099	4.755.158
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	3.725.896	3.838.223	3.945.875	4.040.996	4.124.459	4.208.609	4.298.882	4.393.900	4.488.502	4.580.839	4.670.099	4.755.158
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	3.725.896	3.838.223	3.945.875	4.040.996	4.124.459	4.208.609	4.298.882	4.393.900	4.488.502	4.580.839	4.670.099	4.755.158
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro												151.490.741
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro												42.288.289

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	Valore
TIR unlevered	%	n.d.
TIR levered	%	12,3%
ADSCR	n.	n.d.
DSCR minimo	n.	-
LLCR	n.	1,0

6. Note e commenti sulla compilazione del file «RDT 2016» e del file «Tool MTI-2»

I dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale sono stati inseriti nel formulario di raccolta RDT2016 e nel file Tool MTI-2. I dati storici relativi al primo periodo regolatorio 2012-2015 erano già inseriti nel file (versione precompilata); tali dati precompilati sono stati verificati dall'AATO ed non sono stati riscontrati errori e/o rettifiche da apportare.

Il Tool di calcolo dello sviluppo tariffario AEEGSI per il periodo 2016-2019, riporta come dati di input gli stessi valori presenti nel file RDT che "alimenta" pertanto tale file di calcolo.

È stato inoltre utilizzato il foglio "input per calcoli finali" per sviluppare i teta del quadriennio considerato seguendo le istruzioni di ogni singola cella.