

Predisposizione delle determinazioni tariffarie
del secondo periodo regolatorio (MTI-2) ai
sensi della delibera ARERA 664/2015/R/IDR

Relazione di accompagnamento alla predisposizione delle tariffe idriche per gli anni 2018-2019

(ai sensi determina DSID n. 1/2018 del 29/03/2018 – Allegato 3)

Acque Veronesi Scarl

Sommario

1. Informazioni sulla gestione.....	4
1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti.....	4
1.1.1 <i>Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione</i>	6
1.1.2 <i>Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente</i>	6
1.2 Precisioni su servizi SII e altre attività idriche	6
1.3 Altre informazioni rilevanti	6
2. Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....	7
2.1 <i>Dati tecnici e patrimoniali</i>	7
2.1.1 <i>Fonti di Finanziamento</i>	7
<i>Ristrutturazione del debito</i>	8
2.1.2 <i>Altri dati economico-finanziari</i>	9
2.2 <i>Dati di conto economico</i>	11
2.2.1 <i>Dati di conto economico</i>	11
2.2.2 <i>Focus sugli scambi all'ingrosso</i>	15
2.3 <i>Dati relativi alle immobilizzazioni</i>	18
2.3.1 <i>Investimenti e dismissioni</i>	18
2.3.2 <i>Infrastrutture di terzi</i>	19
2.3.3 <i>Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2016 e 2017</i>	20
2.4 <i>Corrispettivi applicati all'utenza finale</i>	33
2.4.1 <i>Strutture dei corrispettivi applicata del 2015, 2016 e 2017</i>	33
2.4.2 <i>Struttura dei corrispettivi conforme al TICS</i>	34
3 Predisposizione tariffaria.....	38
3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori.....	38
3.1.1 <i>Selezione dello schema regolatorio</i>	38
3.1.2 <i>Valorizzazione delle componenti del VRG</i>	40
3.2 Moltiplicatore tariffario.....	46
3.2.1 <i>Calcolo del moltiplicatore</i>	46
3.2.2 <i>Moltiplicatore approvato dal soggetto competente</i>	46
3.2.3 <i>Moltiplicatore tariffario applicabile (eventuale qualora diverso dal moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente)</i>	47

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	48
4 Piano economico e finanziario	49
4.1 Piano tariffario	49
4.2 Schema di conto economico	50
<i>Ricavi d'esercizio</i>	51
<i>Costi d'esercizio</i>	51
4.3 Rendiconto finanziario	51
5 Eventuali istanze specifiche	53
6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2018	53

Con la presente si illustrano le informazioni richieste ai sensi della deliberazione 28/12/2015 n. 664 ARERA e dell'allegato 3 della Determina 29 marzo 2018 n. 1/2018 - DSID

Il presente documento costituisce la relazione di accompagnamento, ai sensi del comma 7.3 della deliberazione ARERA 664/2015/R/IDR, che ripercorre la metodologia applicata per la predisposizione delle tariffe degli anni 2018-2019 per il servizio idrico integrato gestito da Acque Veronesi Scarl.

La struttura del documento è quella prevista dallo schema tipo allegato alla determinazione DSID n.1/2018 *“Definizione delle procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e all’aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per gli anni 2018 e 2019, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/idr e 918/2017/R/idr , ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/idr e 918/2017/R/idr”*.

1. Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

La Società "Acque Veronesi Scarl" è stata costituita allo scopo di ottenere l'affidamento in via diretta della gestione del Servizio Idrico Integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale Veronese, ai sensi dell'art. 113, comma 5°, lettera c) del D.Lgs. n. 267/2000.

Acque Veronesi attesta di svolgere l'attività di Gestore del Servizio Idrico Integrato sull'area "Veronese" dell'Ambito a seguito di affidamento In House da parte della Autorità d'Ambito Veronese avvenuto con delibera n.1 del 4 febbraio 2006 conformemente alla normativa pro tempore vigente ai sensi di quanto stabilito all'art. 172 del D.lgs. 152/2006 e s.m.i

L'acquisizione della gestione sul territorio è stata graduale ed iniziata nel 2007 è terminata nel 2015.

Dal 1° marzo 2007 la Società ha iniziato a gestire il servizio idrico integrato (acquedotto fognatura e depurazione), secondo le previsioni del Piano di Subentro, subentrando nelle gestioni già nella titolarità di Acque Vive S.r.l., AGSM Verona S.p.A., CAMVO S.p.A., CISIAG S.p.A. e COGEFO S.r.l., dalle quali, con atti in data 22 dicembre 2006, ha acquistato i relativi rami d'azienda o aziende afferenti il Servizio Idrico Integrato.

Per effetto di tali trasferimenti e per il subentro in alcune gestioni comunali (c.d. in economia), dal 1° marzo 2007 Acque Veronesi ha iniziato dunque la gestione diretta in 40 comuni, per un totale di circa 464.000 abitanti residenti.

Con successivi subentri ed in virtù anche di ulteriori adesioni societarie, la Società ha progressivamente ampliato il territorio gestito, giungendo al 31 dicembre 2013 ad un totale di 73 comuni gestiti, per oltre 790.398 abitanti residenti complessivi (dato Istat al 31.10.2013).

Nel corso del 2014 si è avviata la gestione nel comune di Caldiero ed è prevista quella nel comune di Illasi, ultimi enti ad aver ad oggi acquisito una partecipazione societaria in Acque Veronesi.

Ad oggi ha aderito alla Società la quasi totalità dei comuni dell'Area gestionale Veronese dell'Ambito e, al 31 dicembre 2013, gli enti locali (comuni) direttamente o indirettamente ad essa aderenti ammontano a 65 su 77 aventi diritto.

L'AATO Veronese, ora Consiglio di Bacino dell'A.T.O. Veronese in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 113, comma 15 bis del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), ha più volte diffidato, sin dal 2007, le amministrazioni comunali non ancora socie ad aderire alla Società, dovendo le gestioni in economia essere cessate già dal 31 dicembre 2007.

Dei 12 comuni non direttamente né indirettamente rappresentati, in realtà i soli comuni di Mezzane di Sotto e di Selva di Progno non hanno ad oggi aderito alla partecipazione nella società ma saranno gestiti da Acque Veronesi; i rimanenti 10 hanno cessato la loro precedente partecipazione indiretta, che avveniva tramite l'ex socio CISI s.p.a. ora in liquidazione, essendo la quota di CISI stata ceduta ad AGSM Verona s.p.a. in data 29 maggio 2012.

L'aumento scindibile di capitale sociale deliberato dall'Assemblea dei soci in data 26 giugno 2013

Nel 2015 pertanto la gestione del SII nell'area veronese si è completata con l'acquisizione degli ultimi due Comuni per un totale di 77

Tutti i dati tecnici ed economici sono oggettivi e provenienti da banche dati di Acque Veronesi direttamente o estratti con algoritmo.

Per la determinazione della Popolazione fluttuante nei comuni serviti da Acque Veronesi è utilizzato un indice parametrico fornito dalla Regione Veneto.

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

Non sono presenti aggregazioni

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

Non sono presenti gestioni non conformi alla normative vigente

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Relativamente agli anni 2016 e 2017 le attività sono state allocate conformemente al dettato della delibera 664/2015.

Rispetto alla precedente compilazione (MTI) le diversità di allocazione relative alle colonne "Servizio idrico integrato" e "Altre attività idriche" hanno riguardato le seguenti attività come definito al comma 1.1 dell' MTI-2

- Costi e ricavi relativi allo svolgimento di prestazioni e servizi accessori agli utenti quali la attivazione, disattivazione della fornitura, volture preventivi letture una tantum sopralluoghi e verifiche.
- Trasporto e vendita acqua con autobotte in caso di situazioni emergenziali.

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei contributi di allacciamento si conferma che fino al 2012 i relativi costi venivano capitalizzati, mentre i ricavi erano considerati in conto esercizio.

A partire dal 2013 i costi di allacciamento continuano ad essere capitalizzati, mentre i contributi degli stessi incassati dagli utenti vengono riscontati considerandoli contributi in conto impianti allineandosi al dettato di ARERA

1.3 Altre informazioni rilevanti

Non sussistono condizioni tali da portare all'esclusione dell'aggiornamento tariffario di cui all'art.10 della deliberazione 664/2015/R/IDR.

Per quanto riguarda la situazione giuridico-patrimoniale Acque Veronesi non è sottoposta a ad alcun procedimento per procedure fallimentari, concordato preventivo, ecc.

Analogamente non sono presenti sentenze passate in giudicato.

2. Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Non abbiamo commenti di ordine generale relativamente ai dati inseriti nelle sezioni del formulario. Commenti e note particolari sono inserite negli specifici capitoli.

Con la sottoscrizione in calce alla presente relazione si attesta che i dati inseriti sono stati verificati e risultano congruenti con i dati di bilancio 2015 e 2016, in particolare si attesta che i dati economici 2017 fanno riferimento a dati consuntivi.

2.1 Dati tecnici e patrimoniali

2.1.1 Fonti di Finanziamento

Dettaglio delle fonti di finanziamento:

Banca/Istituto finanziario erogatore	Identificativo Finanziamento	Importo erogato	Scadenza	Rata	Debito residuo al 31.12.2017
BEI	Hydrobond	20.000.000	10/07/2034	Semestrale	18.992.829
Banco BPM (Banca Capofila)	Pool - Tre Tranche	20.000.000	30/04/2030	Semestrale	19.325.000
Banco BPM (Banca Capofila)	Pool - Linea A e B	70.000.000	31/12/2024	Semestrale	38.766.000
BNL	N. 2984 *	762.485	30/06/2027	Semestrale	408.597
BNL	N. 2985 *	795.690	30/06/2027	Semestrale	391.546
BNL	N. 2986 *	1.423.077	30/06/2027	Semestrale	730.769
BNL	N. 6083529 *	933.333	31/12/2036	Semestrale	633.333
Totale		113.914.585			79.248.075

Nota: * l'importo erogato è relativo all'accollo dei mutui avvenuto il 01.01.2009

Dettaglio delle operazioni finanziarie accese nel 2016 e 2017:

È stato emesso da parte della società in data 22.01.2016 di un'obbligazione (Hydrobond) per il valore nominale di Euro 20 milioni. Questa operazione si inserisce nell'ambito di un progetto complessivo del valore di Euro 227 milioni che investe molte aziende del gruppo Viveracqua. L'operazione è stata possibile grazie ad un'innovativa strutturazione finanziaria che utilizza la più recente normativa sui minibond e che ha attirato il forte interesse della Banca Europea degli Investimenti. Nello specifico i Bond emessi hanno durata ventennale e sono stati collocati da una società veicolo (SPV) appositamente costituita (Viveracqua Hydrobond 1 Spa) e sottoscritti dalla BEI nella misura del 97,7% e da altri investitori istituzionali nella residua quota del 2,3%. I Bond maturano un interesse semplice del 3,9% che Acque Veronesi deve riconoscere alla SPV la quale, a sua volta, paga ai sottoscrittori un interesse del 3,6%. Complessivamente l'operazione obbligazionaria beneficia della retrocessione da parte della BEI, alla stessa Acque Veronesi, di una quota degli interessi ricevuti dalla SPV pari all'1,77% ed in futuro, anche della retrocessione da parte della SPV dello 0,3% costituito dal differenziale tra quanto ricevuto dalla stessa SPV dalla società emittente Acque Veronesi (3,9%) e quanto pagato dalla SPV ai sottoscrittori delle obbligazioni (3,6%).

Nel 2017 non sono state accese operazioni finanziarie.

Ristrutturazione del debito

Un aspetto fondamentale nella redazione del Piano Economico Finanziario è la ristrutturazione del debito in fase di definizione con gli Istituti finanziatori.

Tale operazione è necessaria al fine di realizzare i 413,5 milioni di Euro di investimenti previsti nel periodo 2016-2031 dal nuovo Piano degli Interventi contenuto nella presente proposta di aggiornamento tariffario 2018-2019, di cui 32,5 milioni di Euro nel solo primo biennio 2018-2019.

Il Business Plan utilizzato nel 2015 per le due precedenti operazioni finanziarie di dicembre 2015 e di gennaio 2016 prevedeva la realizzazione di soli 187,5 milioni di Euro nell'orizzonte 2016-2031. Ma in sede di approvazione delle tariffe 2016-2019 ARERA segnalava l'attivazione di verifiche specifiche ad Acque Veronesi per controllare che la spesa per investimenti consentisse il raggiungimento dei livelli minimi di servizio ed il soddisfacimento della domanda complessiva dell'utenza. Si segnalava infatti come il livello di investimenti medi di Acque Veronesi per abitante servito fosse molto inferiore alla media nazionale. Tale gap viene notevolmente ridotto dal nuovo Piano degli Interventi.

I maggiori investimenti pari ad Euro 226 milioni previsti dal nuovo Piano degli Interventi rispetto al Business Plan del 2015 comportano inevitabilmente la necessità di modificare il profilo temporale della attuale struttura finanziaria, allungandolo, e di reperire nuova finanza. Il mantenimento dell'attuale struttura del debito condurrebbe inevitabilmente allo sfioramento dei parametri finanziari previsti nei contratti di finanziamento in essere, esponendo l'azienda al rischio di default finanziario.

Il Piano Economico Finanziario così aggiornato prevede il ricorso all'ammortamento finanziario, previsto dalla deliberazione 664/15 ARERA (così come aggiornata dalla Deliberazione 918/17) agli artt 16.4 e 16.5, come precedentemente descritto al paragrafo '3.1.1.1 Ammortamento finanziario'.

La ristrutturazione del debito aziendale risulta essenziale per la complementare presenza di fattori economico-finanziari. Alla luce della nuova struttura a termine dei tassi d'interesse, la rinegoziazione del debito produce una riduzione della quantificazione degli oneri finanziari rispetto alle operazioni in essere. Inoltre, le modifiche normative adottate dall'Autorità (ARERA) richiedono una variazione delle attuali garanzie fornite agli istituti finanziari, in quanto non coerenti con la nuova regolamentazione. In ultima analisi, il fabbisogno finanziario generato dal nuovo Piano degli investimenti, produrrebbe lo sfioramento dei covenants finanziari precedentemente concordati con le banche.

Il nuovo piano degli investimenti per il biennio 2018-2019, quantificato in 32,5 mln risulta in tal modo finanziato dall'aumento di tariffa (8,8 mln da VRG), come evidenzia la tabella seguente, e dall'ottimizzazione della struttura del debito aziendale derivante dalla rinegoziazione del debito.

	2018	2019
VRG MTI-2 2016-2019	90.186.119	100.131.057
VRG MTI-2 2018-2019	99.957.984	102.643.192
<i>diff</i>	9.771.865	2.512.135
Totale	12.284.000	
netto imposte	8.819.912	

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Il conto economico riclassificato gestionale della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro/1.000):

(migliaia di €)	BILANCIO		BILANCIO		Δ	(%)
	2016	(%)	2017	(%)		
	(77 Comuni)		(77 Comuni)			
A - RICAVI DI VENDITA	84.355	100,0%	88.340	100,0%	3.985	4,7%
- RICAVI CIVILI (AFD)	94.939	112,5%	89.016	100,8%	-5.923	-6,2%
- RICAVI PRODUTTIVI (FD)	3.260	3,9%	3.410	3,9%	150	4,6%
- VENDITA ACQUA ALL'INGROSSO (A)	752	0,9%	809	0,9%	58	7,7%
- ALTRI RICAVI	3.066	3,6%	3.098	3,5%	31	1,0%
- CONGUAGLIO ARERA	-17.921	21,2%	-8.327	9,4%	9.593	-53,5%
- CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO (AF)	258	0,3%	334	0,4%	75	29,1%
- SOSTEGNO ECONOMICO AATO	0	0,0%	0	0,0%	0	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	-51.187	60,7%	-54.098	61,2%	-2.912	5,7%
Costi endogeni:	-22.379	26,5%	-24.875	28,2%	-2.496	11,2%
- MATERIALI	-1.920	2,3%	-2.271	2,6%	-351	18,3%
- IMPRESE	-6.784	8,0%	-7.149	8,1%	-365	5,4%
- FANGHI	-2.864	3,4%	-3.225	3,7%	-360	12,6%
- CONTRATTI DI SERVIZIO	-1.889	2,2%	-1.947	2,2%	-59	3,1%
- ALTRI SERVIZI (Autospurgo/Mondiglia, Fatturazione, Consulenze, Altri)	-5.903	7,0%	-7.260	8,2%	-1.357	23,0%
- ALTRI COSTI E ONERI (Fitti, Noleggi, Oneri Societari, Altri)	-3.020	3,6%	-3.023	3,4%	-4	0,1%
Costi aggiornabili:	-28.807	34,2%	-29.223	33,1%	-416	1,4%
- ENERGIA ELETTRICA	-16.071	19,1%	-16.843	19,1%	-771	4,8%
- ALTRI COSTI E ONERI (ARERA-AAATO, tasse patrimoniali)	-1.372	1,6%	-1.406	1,6%	-34	2,5%
- MUTUI A COMUNI	-5.656	6,7%	-5.458	6,2%	198	-3,5%
- CANONI A EX GESTORI	-5.708	6,8%	-5.517	6,2%	192	-3,4%
C - SALDO SOPRAVVVENIENZE ORDINARIE	33	0,0%	48	0,1%	16	48,8%
VALORE AGGIUNTO (A-B+C)	33.201	39,4%	34.290	38,8%	1.089	3,3%
PERSONALE	-16.891	20,0%	-16.883	19,1%	7	0,0%
M.O.L. (EBITDA)	16.311	19,3%	17.407	19,7%	1.096	6,7%
AMMORTAMENTI	-7.924	9,4%	-8.614	9,8%	-690	8,7%
ACCANTONAMENTI (Crediti, Rischi)	-2.617	3,1%	-2.310	2,6%	307	-11,7%
M.O.N. (EBIT)	5.770	6,8%	6.483	7,3%	713	12,3%
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	-3.563	4,2%	-3.407	3,9%	156	-4,4%
SALDO GESTIONE STRAORDINARIA	0	0,0%	0	0,0%	0	
RISULTATO ANTE IMPOSTE	2.207	2,6%	3.076	3,5%	869	39,4%
IMPOSTE correnti	-167	0,2%	-1.212	1,4%	-1.045	624,8%
IMPOSTE differite	-62	0,1%	121	0,1%	183	296,6%
RISULTATO NETTO	1.978	2,3%	1.985	2,2%	6	0,3%

L'incremento del valore della produzione, di 4 mln €, rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'effetto combinato della componente "Conguaglio ARERA" (9,6 mln €) e della riduzione del fatturato (-5,9 mln €), principalmente a causa della riduzione della tariffa (6,5%).

Tale riduzione è parzialmente mitigata da un aumento dei mc erogati (200 k mc) per un ammontare di 0,3 mln €.

I costi della produzione sono complessivamente aumentati rispetto al 2016 di 2,9 mln €, per l'effetto dell'esito delle nuove gare di affidamento lavori alle imprese che ha comportato minori ribassi e per un numero maggiore di interventi eseguiti. Significativi aumenti si evidenziano per la gestione PFAS, in particolare per l'acquisto di carboni attivi.

A seguito di tali effetti il Valore Aggiunto 2017 migliora di 1 mln € rispetto al 2016.

Il Costo del personale è allineato ai valori consuntivi del 2016.

Pertanto il Margine Operativo Lordo (**EBITDA**) sale del 6% attestandosi al 19,7% aumentando di Euro 1,1mln € rispetto all'esercizio 2016.

Il Margine Operativo Netto (**EBIT**) passa al 7,3% dei ricavi di vendita, aumentando in valore assoluto di 0,7 mln €.

La gestione finanziaria comporta un onere pari al 3,9% del Valore della Produzione per effetto del ricorso al Capitale di Terzi per finanziare gli investimenti realizzati e rimane sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

La somma degli effetti sopra descritti genera un risultato ante imposte di circa 3,1 mln € che, per effetto della imposizione fiscale, viene ridotto ad 2 mln € di risultato netto di esercizio, superiore di 0,5 mln € rispetto al budget di esercizio ed in linea rispetto all'esercizio precedente.

L'indice Unpaid Ratio a 24 mesi risulta essere stato negli scorsi anni al di sotto della soglia di cui all'art.30 dell'allegato A della Delibera 664/2015. Tuttavia dal confronto dei dati emerge una significativa tendenza alla riduzione dell'indice di morosità da collegarsi ragionevolmente al miglioramento della situazione economica.

La componente UI1 è stata regolarmente fatturata e versata alla CSEA Cassa per i servizi energetici e ambientali (ex CCSE) con versamenti pari a 715.236,38 € per il 2016 e 708.056 € per il 2017.

bimestri	Anno 2016	Anno 2017
1 bim	133.640	126.072
2 bim	90.922	73.859
3 bim	115.827	131.689
4 bim	124.452	95.864
5 bim	127.450	128.436
6 bim	122.944	152.137
totale	715.236	708.057

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

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

Per l'anno 2016:

A3)	5501005 - VARIAZ.LAVORI IN CORSO SU ORDIN.(ALLAC.)		-713.759,53
-----	--	--	-------------

Per l'anno 2017:

A3)	5501005 - VARIAZ.LAVORI IN CORSO SU ORDIN.(ALLAC.)		1.211.058
-----	--	--	-----------

Dettaglio della voce di appartenenza del Bilancio delle voci inserite nelle “ulteriori specifiche dei ricavi”:

Anno 2016

Voce di Ricavo	Voce di Bilancio	Ulteriore specifica dei ricavi	SII
7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	A1)	Prestazioni e servizi accessori	565.580,64
7017001 - RICAVI ACQUA CIVILI	A1)	Fornitura bocche antincendio	92.651,42
		Ricavi da articolazione tariffaria	37.185.853,68
		Vendita di acqua forfetaria	95.094,06
7017002 - CONTRIBUTI PER ALLACCIAMENTI ACQUA	A1)	Contributi di allacciamento	204.275,92
7017004 - RICAVI ACQUA QUOTA FISSA CIVILI	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	10.692.921,81
7017005 - VENDITA ACQUA ALL'INGROSSO	A1)	Vendita di acqua all'ingrosso	751.864,20
7021001 - RICAVI FOGNATURE CIVILI	A1)	Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	1.910.960,04
		Ricavi da articolazione tariffaria	17.118.133,73
7021002 - RICAVI FOGNATURE PRODUTTIVI	A1)	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.656.561,04
7021003 - CONTRIBUTI ALLACCIAMENTI FOGNATURE	A1)	Contributi di allacciamento	54.204,17
7021004 - RICAVI ACQUE BIANCHE	A1)	Pulizia e manutenzione caditoie stradali - ricavi	404.754,01
7022001 - RICAVI DEPURAZIONI CIVILI	A1)	Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	2.758.799,18
		Ricavi da articolazione tariffaria	25.084.983,49
7022002 - RICAVI DEPURAZIONI PRODUTTIVI	A1)	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	971.460,68

7022004 - TERMINE FISSO UTENZE PRODUTTIVE	A1)	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	560.850,54
7022005 - PENALITÀ CONTRATTUALI PRODUTTIVI	A1)	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	71.000,00
7023001 - RICAVI PER LIEVI E SIGILLI MOROSITA'	A1)	Prestazioni e servizi accessori	144.169,39
7023009 - CONGUAGLIO MTI	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	-6.464.002,17
7023010 - CONGUAGLIO MTI n-2	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	-5.896.346,53
7023011 - FoNI FINANZIARIO	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	-6.620.027,00
7023012 - QUOTA ANNUA FoNI FIN	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	1.059.695,01
7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	A5)	Proventi straordinari	60.776,88
7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	A5)	Proventi straordinari	554,64
7205001 - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	A5)	Contributi in conto esercizio	387.604,25
7207001 - RIMBORSI DANNI ED INDENNIZZI DIVERSI	A5)	Rimborsi e indennizzi	27.012,22
7207011 - RIMBORSO SPESE LEGALI RISC.COATTIVA	A5)	Prestazioni e servizi accessori	871,84
7207899 - RICAVI PER SOLLECITI E RACCOMANDATE	A5)	Prestazioni e servizi accessori	353.546,66
Totale complessivo			83.233.803,80

Voce di Ricavo	Ulteriore specifica dei ricavi	Voce di Bilancio	Altre att.idr
7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	Rilascio autorizzazioni allo scarico	A1)	95.090,22
7017003 - RICAVI GESTIONE ANTINCENDIO	Installazione/manutenzione bocche antincendio	A1)	16.353,38
7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare)	Lavori conto terzi	A5)	1.163.394,02
Totale complessivo			1.274.837,62

Anno 2017

Voce di Ricavo	Voce di Bilancio	Ulteriore specifica dei ricavi	SII
7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	A1)	Prestazioni e servizi accessori	627.148,24
7017001 - RICAVI ACQUA CIVILI	A1)	Fornitura bocche antincendio	85.893,15
		Ricavi da articolazione tariffaria	35.032.382,07
		Vendita di acqua forfetaria	65.991,55
7017002 - CONTRIBUTI PER ALLACCIAMENTI ACQUA	A1)	Contributi di allacciamento	262.816,88
7017004 - RICAVI ACQUA QUOTA FISSA CIVILI	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	9.932.600,22
7017005 - VENDITA ACQUA ALL'INGROSSO	A1)	Vendita di acqua all'ingrosso	809.396,47
7021001 - RICAVI FOGNATURE CIVILI	A1)	Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	1.705.951,26
		Ricavi da articolazione tariffaria	16.131.590,36
7021002 - RICAVI FOGNATURE PRODUTTIVI	A1)	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.573.992,57
7021003 - CONTRIBUTI ALLACCIAMENTI FOGNATURE	A1)	Contributi di allacciamento	70.931,11
7021004 - RICAVI ACQUE BIANCHE	A1)	Pulizia e manutenzione caditoie stradali - ricavi	492.697,96

7022001 - RICAVI DEPURAZIONI CIVILI	A1)	Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	2.456.688,69
		Ricavi da articolazione tariffaria	23.605.369,98
7022002 - RICAVI DEPURAZIONI PRODUTTIVI	A1)	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.230.630,62
7022004 - TERMINE FISSO UTENZE PRODUTTIVE	A1)	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	502.882,37
7022005 - PENALITÀ CONTRATTUALI PRODUTTIVI	A1)	Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	102.500,00
7023001 - RICAVI PER LIEVI E SIGILLI MOROSITA'	A1)	Prestazioni e servizi accessori	74.378,40
7023009 - CONGUAGLIO MTI	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	2.622.555,11
7023010 - CONGUAGLIO MTI n-2	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	-1.037.853,58
7023011 - FoNI FINANZIARIO	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	11.445.293,79
7023012 - QUOTA ANNUA FoNI FIN	A1)	Ricavi da articolazione tariffaria	1.533.097,55
7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	A5)	Proventi straordinari	65.163,14
7205001 - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	A5)	Contributi in conto esercizio	344.810,00
7207001 - RIMBORSI DANNI ED INDENNIZZI DIVERSI	A5)	Rimborsi e indennizzi	34.179,28
7207011 - RIMBORSO SPESE LEGALI RISC.COATTIVA	A5)	Prestazioni e servizi accessori	16.499,04
7207899 - RICAVI PER SOLLECITI E RACCOMANDATE	A5)	Prestazioni e servizi accessori	358.258,06
Totale complessivo			87.255.256,71

Voce di Ricavo	Voce di Bilancio	Ulteriore specifica dei ricavi	Altre att.idr
7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	A1)	Rilascio autorizzazioni allo scarico	63.074,56
7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare)	A5)	Lavori conto terzi	3.687,26
Totale complessivo			66.761,82

Dettaglio della voce di appartenenza del Bilancio delle voci inserite nelle “ulteriori specifiche dei costi”:

Anno 2016

Voce di Costo	Voce di Bilancio	Ulteriore specifica dei costi	SII
5101006 - COSTI IMPRESE COMMESSE DA RIFATTURARE	B7) altri servizi da altre imprese	Pulizia e manutenzione caditoie stradali - costi	-379.084,38
5103001 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI	B7) altri servizi da altre imprese	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	-151.396,37
5103002 - SPONSORIZZAZIONI	B7) altri servizi da altre imprese	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	-47.330,00
5103003 - MANIFESTAZIONI E PROGETTI EDUCATIVI	B7) altri servizi da altre imprese	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	-88.902,45

5201003 - FITTI E LOCAZIONI	B8)	Canoni di affitto immobili non industriali	-534.523,01
5201006 - CANONI GESTORI PRE-ESISTENTI	B8)	Canoni: di cui canoni gestori preesistenti	-5.708.359,01
5201007 - COMUNI-RIMBORSO RATA MUTUI	B8)	Canoni: di cui rimborso mutui dei comuni	-5.656.023,94
5701899 - ALTRI ACCANTONAMENTI DIVERSI	B13)	Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	-916.666,65
5803007 - COSAP - TOSAP	B14)	altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	-159.145,79
5803009 - CANONI DERIVAZIONE ACQUA	B14)	Canoni: di cui canoni di derivazione/sottensione idrica	-233.760,47
5803010 - TIA	B14)	altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	-27.838,79
5803899 - CANONI ATTRAVERSAMENTO, TASSE, LICENZE	B14)	Canoni: contributi per consorzi di bonifica	-290.235,48
5807001 - SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	B14)	Oneri straordinari	-28.242,39
5807002 - INSUS.DELL'ATT.E MINUSV.DA ALIEN.ORDINA	B14)	Oneri straordinari	-8.230,48
5808001 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	B14)	Contributi associativi	-53.348,35
5808002 - EROGAZIONI BENEFICHE E LIBERALITA' DETRA	B14)	Costi connessi all'erogazioni di liberalità	-3.500,00
5808004 - SPESE DI RAPPRESENTANZA	B14)	Spese di viaggio e di rappresentanza	-32.231,38
5808005 - SPESE DI VIAGGIO	B14)	Spese di viaggio e di rappresentanza	-11.444,24
5808013 - PENALITA' E SANZIONI	B14)	Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	-45.950,58
5808015 - AATO-CONTRIB.DI FUNZIONAMENTO	B14)	Spese di funzionamento Ente d'Ambito	-407.456,55
5808023 - SPESE VITTO AL 75%	B14)	Spese di viaggio e di rappresentanza	-3.294,30
5808024 - INDENNIZZI AEEGSI	B14)	Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	-54.510,00
5808899 - ONERI E SPESE DIVERSE	B14)	Canoni: contributi per consorzi di bonifica	-20.048,73
Totale complessivo			-14.861.523,34

Anno 2017

Voce di Costo	Voce di Bilancio	Ulteriore specifica dei costi	SII
5101006 - COSTI IMPRESE COMMESSE DA RIFATTURARE	B7) altri servizi da altre imprese	Pulizia e manutenzione caditoie stradali - costi	-330.593,38
5103001 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI	B7) altri servizi da altre imprese	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	-134.863,37
5103002 - SPONSORIZZAZIONI	B7) altri servizi da altre imprese	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	-58.500,00
5103003 - MANIFESTAZIONI E PROGETTI EDUCATIVI	B7) altri servizi da altre imprese	Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	-37.280,71
5113999 - ACCANTONAMENTI COSTI PER SERVIZI	B7) altri servizi da altre imprese	Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	-589.167,65
5201003 - FITTI E LOCAZIONI	B8)	Canoni di affitto immobili non industriali	-544.945,66
5201006 - CANONI GESTORI PRE-ESISTENTI	B8)	Canoni: di cui canoni gestori preesistenti	-5.516.723,02
5201007 - COMUNI-RIMBORSO RATA MUTUI	B8)	Canoni: di cui rimborso mutui dei comuni	-5.457.681,07
5305999 - ACCANTONAMENTI COSTI DEL PERSONALE	B9)	Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	-10.000,00
5803007 - COSAP - TOSAP	B14)	altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	-154.560,00
5803009 - CANONI DERIVAZIONE ACQUA	B14)	Canoni: di cui canoni di derivazione/sottensione idrica	-256.756,82
5803010 - TIA	B14)	altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	-28.652,84

5803899 - CANONI ATTRAVERSAMENTO, TASSE, LICENZE	B14)	Canoni: contributi per consorzi di bonifica	-297.070,00
5807001 - SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	B14)	Oneri straordinari	-16.748,06
5807002 - INSUS.DELL'ATT.E MINUSV.DA ALIEN.ORDINA	B14)	Oneri straordinari	-237.591,85
5808001 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	B14)	Contributi associativi	-77.107,48
5808002 - EROGAZIONI BENEFICHE E LIBERALITA' DETRA	B14)	Costi connessi all'erogazioni di liberalità	-7.375,34
5808004 - SPESE DI RAPPRESENTANZA	B14)	Spese di viaggio e di rappresentanza	-26.430,91
5808005 - SPESE DI VIAGGIO	B14)	Spese di viaggio e di rappresentanza	-25.189,83
5808013 - PENALITA' E SANZIONI	B14)	Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	-22.704,44
5808015 - AATO-CONTRIB.DI FUNZIONAMENTO	B14)	Spese di funzionamento Ente d'Ambito	-407.456,55
5808023 - SPESE VITTO AL 75%	B14)	Spese di viaggio e di rappresentanza	-1.664,40
5808024 - INDENNIZZI AEEGSI	B14)	Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	-201.840,00
5808899 - ONERI E SPESE DIVERSE	B14)	Canoni: contributi per consorzi di bonifica	-33.435,00
5808999 - ACCANTONAMENTI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14)	Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	-83.035,65
Totale complessivo			-14.557.374,03

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Per quanto riguarda le vendite all'ingrosso non ci sono state variazioni nei soggetti rispetto agli anni 2015 e 2016. Le vendite in mc sono aumentate sensibilmente nel 2015 per effetto della maggiore richiesta a causa della situazione climatica. Nel 2017 i dati mostrano un incremento nei mc erogati pari a 0,2 mln.

Alle vendite all'ingrosso sono state applicate le tariffe aggiornate con i teta approvati come da Delibera ARERA 360/2016/R/idr del 28/06/2016.

	2014	2015	2016	2017
Volumi erogati/trattati (m3/anno)	4,9 mln	5,2 mln	5,2 mln	5,4 mln
Theta			1,065	1,000

Acque Veronesi ha acquisito tutti i Comuni all'interno del suo perimetro.

Inquinamento dell'acqua per PFAS

Acque Veronesi Scarl, gestore della centrale di approvvigionamento di Lonigo, esercita l'attività di "vendita acqua all'ingrosso" verso gestori di ATO limitrofi.

L'analisi quantitativa dei costi elabora dati provenienti dalla contabilità e dal controllo di gestione in riferimento all'attività svolta nella centrale.

Il seguente prospetto analizza, relativamente al 2016, 2017 e 2018, le macro voci di costo diretti ed indiretti.

MACRO VOCI DI COSTO	2016	2017	2018
MATERIALI (ESERCIZIO, MANUTENZIONE)	€ 4.156	€ 5.000	€ 5.000
ALTRI COSTI DIRETTI (MANUT, AUTOSPURGO, ECC)	€ 26.110	€ 32.364	€ 33.384
ENERGIA ELETTRICA	€ 443.042	€ 517.194	€ 527.496
CARBONI ATTIVI	€ 121.674	€ 479.130	€ 1.261.000
ANALISI DI LABORATORIO ROUTINE	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
ANALISI DI LABORATORIO PFAS	€ 50.720	€ 50.720	€ 50.720
CONSULENZE SPERIMENTAZIONI E NOLEGGIO AOP			
COSTO PERSONALE DIRETTO	€ 169.625	€ 169.625	€ 169.625
CANONE SCARICO FOG (Acque del Chiampo)		€ 25.000	€ 25.000
ATTRAVERSAMENTI E DERIVAZIONI	€ 12.637	€ 13.670	€ 13.670
AUTOPARCO DIRETTO		€ 8.098	€ 8.098
COSTI INDIRETTI	€ 206.786	€ 206.786	€ 206.786
QUOTE CONSORZI (amm.to costi CISIAG)		€ 229.661	€ 229.661
INTERESSI PASSIVI	€ 107.800	€ 100.770	€ 90.787
RISCONTO CONTRIBUTO REGIONALE 2016	-€ 72.500	-€ 145.000	-€ 145.000
RISCONTO CONTRIBUTO REGIONALE 2018			-€ 33.214
AMMORTAMENTI CESPITI AL 31/12/2016	€ 177.072	€ 251.475	€ 251.296
AMMORTAMENTI CESPITI AL 31/12/2017		€ 1.500	€ 3.000
AMMORTAMENTI CESPITI AL 31/12/2018			€ 64.286
TOTALE	€ 1.261.123	€ 1.959.994	€ 2.775.594

Le maggiori variazioni sono riconducibili alla macro voce "**Carboni attivi**", la quale identifica le spese sostenute per gestire l'emergenza PFAS. L'aumento è quantificato in 781.870 € rispetto ai dati 2017 e 1.139.326 € rispetto ai dati 2016.

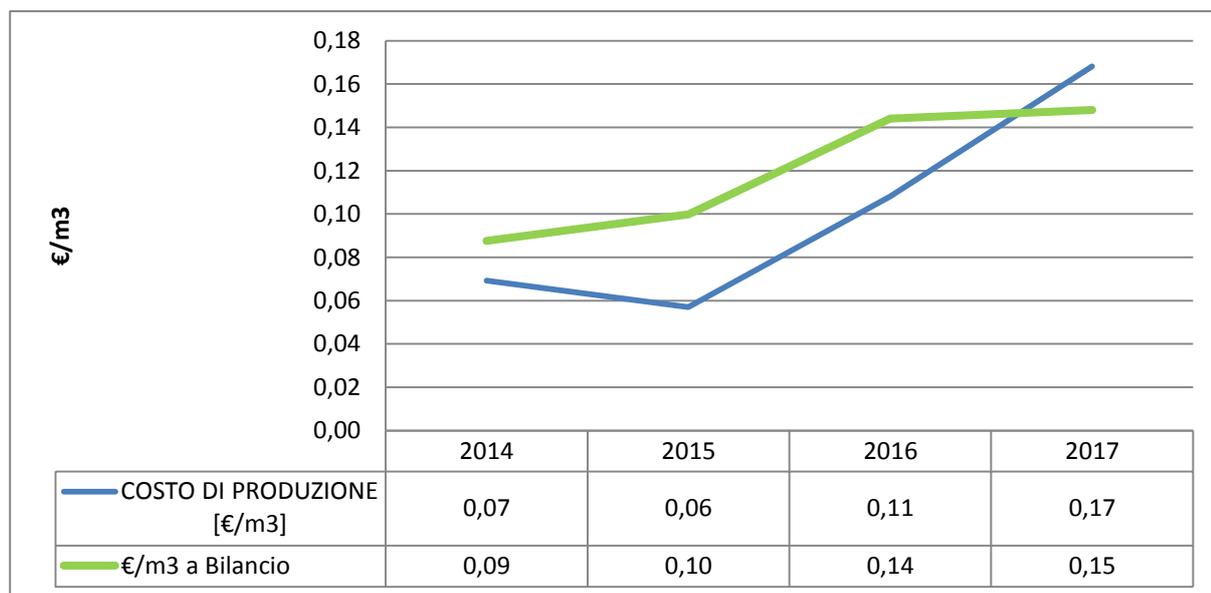
Le restanti voci di costo risultano in linea con la precedente rilevazione. In particolare, i costi indiretti si attestano sui valori 2016 e 207, calcolati in rapporto ai costi di struttura al netto di oneri finanziari.

Il costo di produzione (€/m³) nel 2018 si attesta al valore di € 0,24 in aumento rispetto al 2017 (+ € 0,07).

	2016	2017	2018
VOLUME PRODOTTO ANNUO [m3/anno]	11.655.183	11.655.183	11.655.183
COSTO DI PRODUZIONE [€/m3]	0,11	0,17	0,24

Bilancio	BILANCIO 2016	BILANCIO 2017
Ricavi di vendita acqua all'ingrosso a Bilancio	751.864	809.396
m3/anno a Bilancio venduti ad altri gestori	5.221.353	5.466.673
€/m3 a Bilancio	0,14	0,15

Come evidenzia la precedente tabella riepilogativa, il prezzo medio di vendita di acqua all'ingrosso (€/m³), ricavato dai dati consuntivi di bilancio, risulta in aumento nel range temporale 2016-2017, come diretta conseguenza dell'aumento dei costi e dei m³ erogati.



2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Dettaglio relativo alle tipologie di cespiti acquisite per le "altre attività idriche":

Non sussistono cespiti afferenti ad "altre attività idriche".

Dettaglio relativo ai contributi a fondo perduto:

Di seguito la riconciliazione fra la somma indicata per l'anno 2016 e la variazione dei risconti passivi indicata nel bilancio 2016.

Intervento	Contributi Incassati nel 2016	Contributo Definitivo Totale	Quota annua Contributo 2016	Risconto Passivo 2016
Realizzazione lavori Acquedotto Nogara-Gazzo		1.000.000	40.000	700.000
Rifacimento reti di distribuzione idrica comuni ex Cisiag (Fratta Gorzone)		1.145.000	45.800	801.500
Ristrutturazione rete fognaria Sanguinetto (Boschetti)		500.000	50.000	225.000
Realizzazione vasca volano comuni ex "Cogefo"		430.000	43.000	193.500
Realizzazione lavori potabilizzatori Grezzana e Nesente		675.291	33.765	489.586
Realizzazione rete fognaria nelle frazioni di Rosaro, Busoni e Corso (Grezzana)		898.830	26.965	804.453
Rete fognaria Sant'Anna d'Alfaedo (frazioni Fosse, Ronconi e Vaona)		624.644	18.739	502.838
Estensione rete fognaria Comune di Minerbe Via Trento, Crosarona e Trieste		399.675	11.990	327.636
Estensione rete fognaria in zona attualmente non servite (Boschi Sant'Anna)		100.000	3.000	89.500
Completamento seconda fase schema fognario consortile (4°lotto)		670.608	20.118	539.840
Estensione rete fognaria in zona attualmente non servite (Belfiore)		106.127	3.184	91.800
Adeguamento reti fognarie (Bevilacqua)	136.000	160.000	2.400	157.600
Ampliamento fognature Bussolengo		196.122	5.884	187.297
Adeguamento e potenziamento sistema fognario Monteforte d'Alpone		200.000	6.000	191.000
Adeguamento e potenziamento acquedotto Palù	448.500	897.000	17.940	879.060
Estensione rete fognaria in Via della Pozza, Via Crosarona e Via Casetta nel capoluogo e in Via Cà del Sale in frazione Tombasozana	300.000	600.000	9.000	591.000
Collegamento idrico Legnago-Villa Bartolomea (capoluogo)		800.000	32.000	720.000
Realizzazione nuovo Acquedotto Belfiore		1.000.000	40.000	900.000
Collettore di alleggerimento rete fognaria zona est-San Bonifacio		1.824.313	54.729	1.687.489
Completamento rete fognaria in via verdi San Giovanni Ilarione	33.000	33.000	495	32.505
ARCOLE Ripristino dell'impianto di acquedotto (Diviso in due quote parte)	99.854	99.854	3.994	93.863
Realizzazione della fognatura nera a servizio delle frazioni di S.Andrea, S.Sebastiano e Spessa		3.000.000	90.000	2.865.000
Negrar: Adeguamento e potenziamento sistema fognario - stralcio funzionale	850.000	850.000	12.750	837.250
Fumane: Estensione reti acquedottistiche e fognarie in alcune vie del capoluogo - stralcio funzionale	209.430	232.700	4.072	228.628
Più Comuni: Rifacimento del collettore fognario Valpantena 1° stralcio		4.030.000	120.900	3.848.650
Intervento urgente per risoluzione fase di emergenza presenza PFAS nelle acque potabili prelevate ad Almisano	2.000.000	2.000.000	72.500	1.927.500
Estensione rete idrica dell'acquedotto in località Torretta	118.258			
Salizzole: Estensione reti acquedottistiche e fognarie in alcune vie del capoluogo - stralcio funzionale	90.000	100.000	1.750	98.250
PESCANTINA: Realizzazione rete idrica e fognaria in Viale Verona - stralcio funzionale	373.752	373.752	6.541	367.211
Marano: Adeguamento di reti fognatura e acquedotto - stralcio funzionale	180.125			
Monteforte: Estensione rete fognaria in via Molinetto e via Dian - stralcio funzionale	61.800	123.600	1.854	121.746
Villafranca Fognature in varie vie sprovviste di rete - stralcio funzionale	950.000	950.000	14.250	935.750
Totale	5.850.719	24.020.516	793.620	21.435.452

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Variazioni intervenute nei pagamenti dei mutui e dei corrispettivi rispetto al programmato nel piano tariffario.

	MT		AC	
	2016	2017	2016	2017
MTI-2 2016	5.569.210	5.528.204	5.949.671	5.781.065
Bilancio	5.656.024	5.457.681	5.708.359	5.516.723
<i>diff</i>	<i>86.814</i>	<i>-70.523</i>	<i>-241.312</i>	<i>-264.342</i>

Tali scostamenti sono stati inseriti a riduzione delle variazioni sistemiche degli anni 2016-2017 del tool tariffario (riga 46, foglio 'Altri dati economico_finanziari').

MT, mutui: le differenze sono dovute principalmente al fatto che una parte degli stessi sono a tasso variabile il cui valore era stato stimato.

AC, corrispettivi: i dati effettivi si sono rivelati più bassi rispetto alle previsioni effettuate in sede di elaborazione del piano d'ambito 2011, principalmente per effetto della revisione delle perizie di aggiornamento del canone, parametrato alla quota di ammortamento e di Oneri Finanziari che il Proprietario sostiene per i beni afferenti al SII dati in concessione al gestore.

Trattasi di una attività che può essere effettuata solo nell'anno successivo a cui gli eventi si riferiscono. Pertanto i dati indicati nel Piano d'ambito 2011 prendevano in considerazione un canone su base presuntiva, calcolato sulla scorta degli elementi certi e precisi esistenti al 31.12.2011.

Per quanto concerne le previsioni degli altri corrispettivi (AC) nel presente modello si è abbandonato la previsione del Piano d'Ambito e si utilizzano i dati riscontrati dalle Convenzioni in essere con i proprietari (importi inferiori a quelli del Piano d'Ambito).

Per quanto riguarda la RAB Proprietari sono stati aggiunti cinque nuovi Comuni rispetto alla precedente predisposizione tariffaria (Bussolengo, Negrar, Legnago, Villafranca di Verona, Pescantina).

Sono Comuni appartenenti al nostro ATO e in gestione ad Acque Veronesi fin dal 2007, che non avevamo mai provveduto alla stratificazione per l'onerosità dell'attività stessa.

Acque Veronesi ha sempre rimborsato le quote dei mutui (MT) ma a seguito della stratificazione contribuiscono alle tariffe 2018-19 anche per la componente ΔCUIT.

I nuovi dati si trovano alle righe da 387 a 576 del tool tariffario.

Comune	Key_Prop	Categoria Cespiti	IP	FAIP	CFP	FACP
Bussolengo	506_12732-023015-	Condutture e opere idrauliche fisse	7.050.725	1.376.493	2.359.811	561.703
		Serbatoi	72.851	0	28.542	0
Legnago	506_12732-023044-	Condutture e opere idrauliche fisse	10.569.193	420.198	4.978.113	199.231
Negrar	506_12732-023052-	Condutture e opere idrauliche fisse	8.158.867	2.624.559	2.094.306	571.270
		Serbatoi	336.940	33.694	154.937	15.494
Pescantina	506_12732-023058-	Condutture e opere idrauliche fisse	7.935.250	1.677.357	963.547	278.515
Villafranca di Verona	506_12732-023096-	Condutture e opere idrauliche fisse	12.267.538	3.773.039	3.817.808	1.274.868
TOTALE			46.391.363	9.905.341	14.397.065	2.901.080

2.3.3 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2016 e 2017

In conformità a quanto previsto dall'art. 11 della Deliberazione n. 664 del dicembre 2015, l'analisi di cui alla tabella seguente farà riferimento all'entrata in funzione degli investimenti (IP):

Ip ^{exp}	2016	2017
MTI-2 2016	19.323.367	21.441.754
Bilancio	18.764.351	22.501.463
<i>diff</i>	-559.016	1.059.709

Gli investimenti realizzati nel biennio sono stati superiori 500 k€ rispetto a quanto pianificato nella predisposizione tariffaria MTI-2.

Di seguito l'elenco degli scostamenti con relative motivazioni:

TITOLO INTERVENTO	2016 IP PIA [€]	2017 IP PIA [€]	2016 IP CONSUNT. [€]	2017 IP CONSUNT. [€]	DELTA IP BIENNIO [€]	NOTE
Realizzazione rete idrica e fognaria in zone sprovviste all'interno del capoluogo: completamento fognatura e acquedotto		201.253		194.049	-7.204	OPERA FUNZIONALE
Adeguamento del sistema fognario		105.000			-105.000	SLITTAMENTO
Rifacimento rete idrica in Via Molinazzo: stralcio	50.000			44.821	-5.179	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Opere acquedottistiche a tutela quali-quantitativa della falda	1.037		1.037			OPERA CONCLUSA
Nuovo pozzo per la messa in servizio rete comunale	220.000				-220.000	SLITTAMENTO
Dismissione e collettamento del depuratore di Belfiore Castelletto alla rete consortile di San Bonifacio		228.000		225.556	-2.444	OPERA FUNZIONALE
Adeguamento fognatura via Argine Maronari e Argine Vecchio						
Adeguamento reti fognarie - stralcio funzionale	181.640		171.192		-10.448	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Rifacimento della rete acquedottistica	30.000			26.023	-3.977	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Estensione rete acquedottistica nelle vie Sabbioni e Boschetto	135.000			133.658	-1.342	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Allacciamento contrada Grobbe al collettore della Lessinia		252.446		176.033	-76.413	OPERA FUNZIONALE
Allacciamento all'acquedotto delle contrade Brutti, Rolli, Merli, Tecle e Squaranton: 2° stralcio		94.358		97.511	3.153	OPERA CONCLUSA: RISPARMI MANCATI
* Estensione e adeguamento rete fognaria nel Comune di Bovolone		600.000		504.309	-95.691	OPERA FUNZIONALE
Depuratore di Bovolone, San Pierino: interventi di adeguamento funzionale dell'attuale impianto		463.000		442.541	-20.459	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Estensione e adeguamento della rete fognaria del Comune (Via Pio X, Via Garibaldi, Via Spiniella, Viale della Stazione, Via Magellano e Via Scevaroli)		425.000		422.551	-2.449	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*

Depuratore di Bussolengo: Interventi di adeguamento funzionale dell'attuale impianto		302.000		301.480	-520	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Estensione fognatura in alcune vie del capoluogo: completamento via Chiesa e studi di fattibilità vie varie	110.000			91.106	-18.894	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
* Estensione rete fognaria nel comune di Buttapietra - Via Isola della Scala (stralcio)						
Sostituzione condotta idrica Via Alpone	105.000			100.238	-4.762	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Adeguamento ed estensione reti fognarie e acquedottistiche: 1° stralcio		124.089		55.336	-68.753	OPERA FUNZIONALE: REALIZZAZIONE PER STRALCI
Interventi di adeguamento funzionale del depuratore di Caldiero		225.000			-225.000	SLITTAMENTO
Estensione rete idrica in Via Menago	142.096		133.418	1.000	-7.678	OPERA CONCLUSA: RISPARMI
Adeguamento ed estensione della rete acquedottistica e fognaria: 1° stralcio		234.615		246.722	12.107	OPERA FUNZIONALE
Estensione rete idrica e fognaria in zone attualmente prive della rete di distribuzione e per risolvere il problema dell'arsenico nell'acqua		228.190		197.887	-30.303	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Estensione rete idrica in Via Cà del Lago	9.712		8.509		-1.203	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Adeguamento della rete acquedottistica esistente						
Estensione della rete idrica in via Palladio			36.795		36.795	OPERA CONCLUSA: ANTICIPO DAL 2018- 19
Estensione fognatura in via San Vito	25.000		17.775		-7.225	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Adeguamento ed estensione rete fognaria		68.811			-68.811	SLITTAMENTO
Adeguamento ed estensione della rete acquedottistica e fognaria: 1° stralcio		346.646	189.826	129.426	-27.394	OPERA FUNZIONALE
Interventi di adeguamento del Pozzo Montanara con interconnessione delle fonti limitrofe						
Estensione rete idrica		99.000		93.045	-5.955	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Rifacimento reti di fognatura in Via San Giuseppe, Via F.lli Cairoli, Viale Europa, Via XX Settembre: 1° stralcio		308.600	112.704	179.002	-16.894	OPERA CONCLUSA: RISPARMI

Adeguamenti urgenti rete esistente e progetto di completamento della rete fognaria del Comune di Erbezzo: 1° stralcio (Villaggio Primula)	9.374		8.409	-965	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Adeguamento ed estensione reti fognarie e acquedottistiche - stralcio funzionale	269.703		254.146	-15.557	OPERA CONCLUSA: RISPARI
Nuovo collegamento idrico tra il serbatoio di Mazzurega e la rete connessa ai serbatoi Lena (lotto I)		350.000		-350.000	SLITTAMENTO
Potenziamento acquedottistico nel capoluogo di Fumane		100.000		-100.000	SLITTAMENTO
Adeguamento e potenziamento impiantistico dei pozzi del Comune		100.000		-100.000	SLITTAMENTO
Realizzazione della rete idrica a servizio della frazione Maccacari		300.096		-300.096	SLITTAMENTO
Potenziamento del depuratore di Gazzo Veronese loc. Codalunga al carico dell'agglomerato					
* Fognatura Frazione di Alcenago - loc. Coda, Vigo, Rupiano: 1° stralcio		400.000	394.210	-5.790	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Ristrutturazione e ampliamento serbatoio Monte Castello Grezzana					
Adeguamento dell'impianto di rilancio denominato Paroletto					
Adeguamento ed estensione reti fognarie e acquedottistiche: 1° stralcio		140.769		-140.769	SLITTAMENTO
Adeguamento urgente sistema fognario - depurativo		855.423	788.373	-67.050	OPERA FUNZIONALE: REALIZZAZIONE PER STRALCI
Costruzione di un nuovo impianto di depurazione a Isola della Scala e collettori fognari					
Estensione rete idrica e fognaria		93.846		-93.846	SLITTAMENTO
Estensione rete fognaria a località San Briccio - 1° stralcio	260.051		238.967	-21.085	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Interventi di adeguamento del pozzo Passere					
Realizzazione impianto di sollevamento reflui in via Cà Brusà	36.000		30.175	-5.825	OPERA CONCLUSA: RISPARI*

Estensione della rete idrica dell'acquedotto alla località Torretta	300.000		249.028		-50.972	OPERA FUNZIONALE
Interventi per risolvere il problema arsenico nell'acqua potabile: completamento rete di distribuzione idrica nel comune di Legnago: 1° stralcio		884.536	236.374	274.457	-373.705	OPERA FUNZIONALE
Interventi di adeguamento funzionale del depuratore di Legnago, Vangadizza						
Adeguamento di reti fognatura e acquedotto - stralcio funzionale	411.303		358.925		-52.378	OPERA CONCLUSA: RISPARMI
Potenziamento rete idrica località San Rocco e collegamento con serbatoio Carazzole		150.000			-150.000	SLITTAMENTO
Adeguamento acquedottistico in loc. Camporal	30.000			28.866	-1.134	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Estensione rete fognaria e acquedottistica		110.000			-110.000	SLITTAMENTO
Potenziamento del depuratore di Minerbe loc. Cavalle da 2.200AE al carico dell'agglomerato						
Estensione rete fognaria in Via Zaffaini: 1° stralcio	108.663		109.274		611	OPERA CONCLUSA: RISPARMI MANCATI
Adeguamento ed estensione rete fognaria		110.000		72.726	-37.274	OPERA FUNZIONALE
Estensione rete fognaria in via Molinetto e via Dian - stralcio funzionale	99.403		83.662		-15.741	OPERA CONCLUSA: RISPARMI
Adeguamento rete fognaria in via Vittorio Emanuele II°	110.000		51.011		-58.989	OPERA FUNZIONALE: REALIZZAZIONE PER STRALCI
Adeguamento rete fognaria	129.053			121.660	-7.393	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Interventi di adeguamento funzionale del depuratore di Mozzecane						
Adeguamento e potenziamento sistema fognario - stralcio funzionale	1.020.557		932.693		-87.864	OPERA CONCLUSA: RISPARMI
Estensione rete idrica (San Peretto: loc. Rionda, Sorte e loc. Costa)						

Estensione rete fognaria (loc. Jago e Carpenè)						
Adeguamento urgente sistema fognario - depurativo		707.692		515.468	-192.224	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Estensione rete acquedotto nei Comuni di Nogara e Gazzo Veronese - 1° stralcio - Nogara		792.112		558.592	-233.519	OPERA FUNZIONALE: REALIZZAZIONE PER STRALCI
Adeguamento rete fognaria (via Aralonga e via Casotti)						
* Costruzione di un nuovo impianto di depurazione a Nogarole Rocca e collettori di collegamento reti esistenti: impianto di depurazione	35.717			20.574	-15.143	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Estensione rete idrica in loc. Boscoriondo	32.411				-32.411	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Interventi di adeguamento funzionale del depuratore di Oppeano Feniletto				118.800	118.800	OPERA FUNZIONALE: ANTICIPO STRALCIO DAL 2018-19
Adeguamento e potenziamento acquedotto - stralcio funzionale	355.357		338.592	16.756	-9	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Adeguamento ed estensione rete fognaria		70.000		63.817	-6.183	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Estensione rete fognaria e adeguamento impianto di sollevamento Don Morandin						
Adeguamento rete acquedottistica ad Arcé, via San Michele				18.284	18.284	OPERA CONCLUSA: ANTICIPO DAL 2018-19
Depuratore di Pescantina, loc. Tremolè: interventi di adeguamento funzionale dell'attuale impianto						
Depuratore di Povegliano: Interventi di adeguamento funzionale dell'attuale impianto		707.000		705.889	-1.111	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Potenziamento impianto di depurazione a 40.000 AE						
Adeguamento e sistemazione rete fognaria nel capoluogo		500.000		489.310	-10.690	OPERA FUNZIONALE
Rifacimento ed estensione rete idrica in alcune vie del comune	95.051		82.564		-12.487	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
* Progetto per completamento fognatura consortile: 4°lotto C - Collettore fognario allacciamento frazione Terrossa e vasca_1.000 abitanti attuali (2.700 futuri - 803.700€) 4°lotto D - Collettore fognario allacciamento Roncà e vasca_2.300 abitanti attuali (2.900 futuri - 838.700€)	54.624				-54.624	OPERA CONCLUSA: RISPARI*

Estensione rete fognaria in Via della Pozza, Via Crosarona e Via Casetta nel capoluogo e in Via Cà del Sale in frazione Tombasozana - stralcio funzionale	148.521		111.149		-37.372	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Adeguamento ed estensione rete acquedottistica in via Risarola e via Marà	170.000		104.981	64.943	-75	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Estensione rete fognaria in Via Bussè - Adeguamento del tratto fognario via Fiumi e realizzazione impianto sollevamento	60.000		53.262	123.794	117.055	OPERA FUNZIONALE: ANTICIPO PARZIALE DAL 2018-19
Adeguamento fognario e depurativo dei due capoluoghi	29.511				-29.511	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Estensione reti acquedottistiche e fognarie in alcune vie del capoluogo - stralcio funzionale	6.599				-6.599	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Realizzazione di una nuova dorsale per l'interconnessione rete acquedotto tra Salizzone e Bovolone	110.000			68.308	-41.692	OPERA FUNZIONALE: REALIZZAZIONE PER STRALCI
Collettore fognario zona est di alleggerimento della rete di San Bonifacio - 1° stralcio	880				-880	OPERA CONCLUSA: RISPARMI
Collettore fognario zona est di alleggerimento della rete di San Bonifacio - completamento						
Estensione rete acquedottistica a Locara zona via Perarolo	160.000			156.886	-3.114	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Potenziamento del serbatoio a servizio del campo pozzi						
Estensione della rete fognaria di Via Mangano	3.378		2.334		-1.044	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Spostamento scarico della vasca di laminazione di Boarie						
Depuratore di San Giovanni Lupatoto: interventi di manutenzione straordinaria dell'attuale impianto	450.000		449.609		-391	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Adeguamento reti fognarie e sfioratori (Via Madoninna/Fossa Fresca/Via Legnaghese/Via Casette)		205.000		204.731	-269	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*

Ottimizzazione ed ampliamento impianto di depurazione al carico generato dall'agglomerato						
Adeguamento schema fognario depurativo			183.682	40.000	223.682	ANTICIPO STRALCIO DAL 2018-19
Estensione rete idrica e fognaria	76.506		54.464		-22.042	OPERA CONCLUSA: RISPARMI
Adeguamento urgente sistema fognario - depurativo	303.824		281.961	5.069	-16.794	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Adeguamento urgente sistema fognario - depurativo: Il stralcio				393.882	393.882	OPERA CONCLUSA: ANTICIPO DAL 2018-19
Interventi di adeguamento funzionale dell'attuale impianto		475.000			-475.000	OPERA SOSPESA
Potenziamento del depuratore di loc. Nassar tramite finanzia di progetto (canone)						
Interventi di miglioramento della rete fognaria comunale: Area intervento Cadiloi		565.953		495.770	-70.182	OPERA FUNZIONALE
Adeguamento ed estensione della rete idrica e fognaria nel capoluogo (sfioratore Valena) - stralcio funzionale	162.000			161.349	-651	OPERA CONCLUSA: RISPARMI
Estensione rete fognaria (via Chiesa, via Pascoli in loc. Bure e via Monga)				315.838	315.838	OPERA FUNZIONALE
Realizzazione reti fognatura e acquedotto in località Cona	201.592		175.381	1.144	-25.067	OPERA CONCLUSA: RISPARMI
Realizzazione reti fognatura in località Cona: completamento		105.300		221.314	116.014	OPERA FUNZIONALE: ANTICIPO STRALCIO DAL 2018-19
Estensione della fognatura in località Ronconi, direzione Provalo						
Potenziamento del serbatoio di Michelazzi						
Ripristino della sorgente Fontana Fredda	10.000			6.591	-3.409	OPERA CONCLUSA: RISPARMI*
Rifacimento e potenziamento della condotta per l'alimentazione di acqua potabile al paese di S. Anna				966.313	966.313	OPERA FUNZIONALE: ANTICIPO DAL 2018-19

Ottimizzazione del sistema della sorgente Casarola	15.000			12.892	-2.108	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Rispristino sfioratore Via Mere e Via S. Matteo	83.100		62.602		-20.498	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Estensione e rifacimento rete idrica e fognaria		100.000		92.261	-7.740	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Spostamento condotta idrica interferente con progetto della Provincia di completamento della circoscrizione				199.319	199.319	OPERA CONCLUSA: ANTICIPO DAL 2018-19
Interventi di adeguamento funzionale del depuratore di Sommacampagna		350.000			-350.000	SLITTAMENTO
Adeguamento e riqualificazione centrale acquedotto di via Cesarina						
* Realizzazione by-pass del collettore fognario di Sona						
Rifacimento condotta idrica Via Risorta						
Estensione rete idrica e fognaria in Via Mezzavilla	4.328		4.838		510	OPERA CONCLUSA: RISPARI MANCATI
Realizzazione impianto di depurazione di Bonferraro e reti di collettamento		1.638.000		44.047	-1.593.953	SLITTAMENTO
Potenziamento dell'impianto di depurazione di Sorgà Capoluogo						
Collegamento acquedottistico Erbè-Sorgà ed eliminazione impianto di potabilizzazione Bonferraro - stralcio				179.866	179.866	OPERA CONCLUSA: ANTICIPO DAL 2018-19
Estensione rete idrica in Via Maria Sambo	198.121		189.078		-9.043	OPERA CONCLUSA: RISPARI
Potenziamento rete idrica		150.000			-150.000	SLITTAMENTO
Estensione rete acquedotto contrada Scrivazzi, Garzon e Tezze: stralcio						
Estensione e potenziamento acquedotto VR SUD (ATO4)			1.409.836	149.577	1.559.413	OPERA FUNZIONALE
Estensione e potenziamento fognatura VR SUD (ATO4)			1.712.845	410.943	2.123.789	OPERA FUNZIONALE
Adeguamento rete acquedottistica (Via Volte Maso, loc. Cason del Chievo, Strada Monte Cillario, Vicolo di Via Campo Marzo)	160.975		152.095		-8.880	OPERA CONCLUSA: RISPARI
Estensione rete fognaria (Via Carducci, loc. Poiano, Stradone Santa Lucia, Via Fenilon e Via Sommacampagna)	226.843		191.577	750	-34.516	OPERA CONCLUSA: RISPARI*

Realizzazione di nuovi dispositivi e nuove reti per la raccolta e lo smaltimento delle acque meteoriche nella zona del Teatro Romano e di Veronetta, in concomitanza alle opere di adeguamento del sistema fognario previste negli stessi luoghi nel Comune di Verona				169.668	169.668	ANTICIPO STRALCIO DAL 2018-19
Adeguamento depuratore - Interventi sulla linea acque: 1° stralcio				504.534	504.534	ANTICIPO STRALCIO DAL 2018-19
Estensione rete fognaria in Via Lazzaretto	431.880		411.855		-20.025	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Potenziamento rete acquedotto località Trezzolano		204.020	114.603	25.400	-64.017	OPERA CONCLUSA: RISPARI
Risanamento collettore fognario di Via Faccio: 1° stralcio	870.000		869.450		-550	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Rifacimento condotta idrica via A. De Gasperi a Pian di Castagnè				20.284	20.284	OPERA CONCLUSA: ANTICIPO DAL 2018-19
Estensione rete fognaria e adeguamento rete idrica via Gardesane						
Estensione rete fognaria (loc. Poiano, via Biondella)	73.000			62.970	-10.030	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Adeguamento impianto di sollevamento Forte Tomba		30.000			-30.000	SLITTAMENTO
Rifacimento e messa in sicurezza impianto fognario 9M						
Adeguamento rete acquedottistica (loc. Moruri, strada Monte di Villa e loc. Bassona)			26.585	181.345	207.930	OPERA CONCLUSA: ANTICIPO DAL 2018-19
Potenziamento ed estensione rete acquedottistica e fognaria zona della Marangona						
Fognature nelle Vie Lavagnoli, Stradon, San Marcello, Giavone e nella frazione Miega: 1° stralcio fognatura Via Giavone	200.769				-200.769	SLITTAMENTO
Estensione rete fognaria (via Centro e via Zanchi)						
Adeguamento rete idrica in località Bolca						
Adeguamento rete fognaria e vasca Imhoff a servizio della Contrada Zovo				117.555	117.555	OPERA FUNZIONALE: ANTICIPO STRALCIO DAL 2018-19

Interventi di adeguamento funzionale dell'attuale impianto (2° stralcio dell'intervento complessivo da 515.000€ "Piani stralcio")		300.000		299.283	-717	OPERA CONCLUSA: RISPARI*	
Adeguamento rete fognaria via Dante Alighieri		128.000		114.161	-13.839	OPERA CONCLUSA: RISPARI*	
Adeguamento del sistema depurativo del Comune di Villa Bartolomea				600.405	600.405	OPERA FUNZIONALE: ANTICIPO STRALCIO DAL 2018-19	
* Completamento fognature nel capoluogo - 2° stralcio		200.000			-200.000	SLITTAMENTO	
Estensione rete idrica	220.000			166.150	-53.850	OPERA FUNZIONALE	
Adeguamento centrale acquedotto Pozzomoreto							
Fognature in varie vie sprovviste di rete - stralcio funzionale	1.690.247			1.655.968	-34.279	OPERA CONCLUSA: RISPARI*	
Estensione rete fognaria e realizzazione imhoff in loc. Ganfardine		543.000		506.480	-36.520	OPERA FUNZIONALE	
Estensione rete fognaria a zone non servite		120.000			-120.000	SLITTAMENTO	
Intervento urgente per risoluzione fase di emergenza presenza PFAS nelle acque potabili prelevate ad Almisano	2.610.502			2.567.059	41.472	-1.972	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
* Rifacimento del collettore fognario Valpantena - stralcio rotonda Stallavena	135.000			98.687	-36.313	OPERA CONCLUSA: RISPARI*	
Manutenzione straordinaria centrale di Bovolone	90.000			85.691	4.267	-42	OPERA CONCLUSA: RISPARI*
Adeguamento e potenziamento della centrale acquedottistica a Peri							
Adeguamento dell'impianto di pompaggio di Lughezzano	60.000				-60.000	SLITTAMENTO	
Estensione rete acquedotto nei Comuni di Nogara e Gazzo Veronese - 2° stralcio - Rete di distribuzione							
Adegamenti a livello di esercizio minimo e ottimizzazione reti e impianti acquedotto/fognatura/depurazione	1.133.501	1.250.000		1.190.269	2.588.001	1.394.770	ANTICIPO PARZIALE DAL 2018-19

Adeguamenti a normative sulla sicurezza di impianti acquedotto, fognatura e depurazione	320.000	300.000	238.813	377.781	-3.406	SLITTAMENTO
Adeguamento degli sfioratori di piena a servizio delle reti fognarie miste secondo quanto previsto all'Art.33 del PTA Veneto: presso impianti di depurazione	55.000	250.000	40.271	73.460	-191.269	SLITTAMENTO
Adeguamento degli sfioratori di piena a servizio delle reti fognarie miste secondo quanto previsto all'Art.33 del PTA Veneto: sulla rete fognaria	50.000	150.000			-200.000	SLITTAMENTO
Controllo qualità del prodotto (laboratorio analisi)	424.990	150.000	349.743	238.438	13.191	ANTICIPO PARZIALE DAL 2018-19
Impianti di potabilizzazione: interventi di adeguamento dello scarico	45.000	25.000	35.575	112.625	78.200	ANTICIPO PARZIALE DAL 2018-19
Impianti di potabilizzazione: potenziamento degli impianti esistenti	123.520	285.000		240.944	-167.576	SLITTAMENTO
Interventi di efficientamento energetico delle infrastrutture in gestione	90.000	95.000		184.605	-395	SLITTAMENTO
Interventi di pianificazione territoriale: estensioni e potenziamenti acquedotto e fognatura concomitanti a interventi per nuove lottizzazioni e/o in concomitanza ad interventi di altri enti	234.890	200.000	85.296	367.097	17.503	ANTICIPO PARZIALE DAL 2018-19
Ricerca perdite acquedotto e riduzione acque parassite in fognatura	271.698	180.000	40.298	5.917	-405.483	SLITTAMENTO
Sistemi di automazione e telecontrollo	278.199	250.000	157.229	375.587	4.617	ANTICIPO PARZIALE DAL 2018-19
Situazioni di potenziale pericolo per la salute pubblica e danno all'ambiente: interventi acquedotto e fognatura	221.416	200.000	117.922	710.128	406.634	ANTICIPO PARZIALE DAL 2018-19
Vasche Imhoff: interventi di adeguamento o dismissione e collettamento	60.000	225.000	26.558	5.651	-252.791	SLITTAMENTO
Adeguamento strutture assistenza clienti	25.000	25.000		3.313	-46.687	SLITTAMENTO
Apparecchiature e strumentazioni	40.000	10.000	24.570	21.070	-4.360	SLITTAMENTO
Banco Verifiche Metriche		70.000			-70.000	OPERA SOSPESA
Investimenti immateriali	100.000	50.000	11.885	29.735	-108.380	SLITTAMENTO

Nuova Sede da realizzarsi tramite finanza di progetto (progettazione e canone)	550.000	100.000			-650.000	SLITTAMENTO
Qualità - Ambiente - Sicurezza	70.827	15.000	73.683	12.110	-34	SLITTAMENTO
Ricerca e Sviluppo	50.000	70.000	1.419	54.950	-63.631	SLITTAMENTO
Sistemi informativi per rapporto con la clientela e gestione aziendale	400.000	300.000	314.082	294.816	-91.102	SLITTAMENTO
Allacciamenti acquedotto	960.000	960.000	1.093.058	1.179.504	352.562	
Allacciamenti fognatura	240.000	240.000	167.001	344.371	31.372	
Contatori	250.000	250.000	188.389	293.316	-18.295	
Potenziamento del sistema di adsorbimento tramite carbone attivo granulare presso la centrale acquedottistica di Madonna di Lonigo						

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Strutture dei corrispettivi applicata del 2015, 2016 e 2017

Il territorio gestito dall'ATO Veronese è suddiviso in due ambiti tariffari: l'uno gestito dalla società Acque Veronesi scarl, l'altro da Azienda Gardesana Servizi SpA.

Pertanto Acque Veronesi agisce su un unico Ambito Tariffario.

Non è previsto al momento alcun processo di convergenza tariffaria.

La struttura tariffaria applicata ad inizio 2012 e comunicata ai sensi della deliberazione 347/2012/R/IDR non ha subito variazioni negli anni 2015, 2016 e 2017.

Si fa notare che il valore di tariffa QV (euro/mc) indicato nei fogli della articolazione tariffaria ed associata ai rispettivi volumi relativamente alle "utenze forfait e antincendio" non è da intendersi come una specifica tariffa relativa a quel tipo di fornitura, bensì un valore medio.

La classifica "utenze forfait" comprende infatti varie tipologie di fornitura con diverse tariffe tra cui alcune anche con contatore. Essendo la composizione dei volumi erogati alle diverse tipologie variabile nel tempo, la tariffa media effettiva a consuntivo del 2016 e 2017 risulta avere uno scostamento rispetto al valore già indicato per il 2015 moltiplicato il c.d. teta.

Lo stesso si verifica anche nella depurazione degli usi industriali: la quota di tariffa della depurazione per usi produttivi industriali indicata è in realtà un valore medio. La tariffa di depurazione degli usi produttivi è dipendente sia dalla "qualità" del refluo scaricato dalla singola utenza industriale, verificato con specifici esami di laboratorio, che dal valore medio annuo della "qualità" del refluo affluente al depuratore, il tutto mediato dai valori depurativi del singolo depuratore di accoglienza. Ne consegue inevitabilmente che il valore medio annuale della tariffa di depurazione negli anni successivi si discosta anche sensibilmente dal valore base moltiplicato il teta.

Vendita al dettaglio	$tarif_{2015} * vsca_{2016}$	92.170.756
Vendita all'ingrosso	$tarif_{2015} * vsca_{2016}$	705.963

Si conferma che il valore sopra indicato non comprende i rimborsi ai sensi della sentenza c.c.335/2008, né agevolazioni tariffarie ISEE, né la componente UI1.

Si conferma che non sono state erogate agevolazioni tariffarie.

In merito ai rimborsi agli utenti della quota tariffa della depurazione di cui alla sentenza c.c.335/2008 e D.M. 30 settembre 2009, la Deliberazione n. 86 del Consiglio di Bacino Veronese del 21 dicembre 2017 ha sancito la conclusione di tale procedura con la definizione degli importi definitivi da corrispondere agli utenti ai sensi del D.M. citato .

Si portano gli importi contabilizzati fino al 2017.

Anno	Importo
------	---------

2008	€ 26.012,69
2009	€ 131.166,45
2010	€ 143.047,80
2011	€ 136.605,73
2012	€ 41.615,52
2013	€ 69.346,76
2014	€ 60.441,84
2015	€ 67.072,65
2016	€ 59.854,03
2017	€ 34.482,6

Tali importi si intendono al netto dell'IVA imposta da legge.

Per quanto riguarda la parte di depurazione "Ante sentenza," il cui rimborso era soggetto ad istanza dei clienti si conferma, che sono pervenute n. 529 richieste, già evase al 31.12.2013 per un importo di competenza dell'anno 2008 pari a 33.875,46 euro

Si conferma che tutti gli importi di cui sopra erano stati preventivamente contabilizzati in appositi fondi di accantonamento a partire dal 2008 dai quali si è attinto per la erogazione dei rimborsi alla clientela avvenuti nel 2012 e 2013 e negli anni successivi. Tali fondi costituiti in via preventiva sono risultati essere sufficientemente capienti anche per i rimborsi sino al 2017.

2.4.2 Struttura dei corrispettivi conforme al TICS

Ai sensi dell'all. A della Delibera 665/2017 (TICS), è stata predisposta una nuova struttura dei corrispettivi non ancora adottata.

Le novità introdotte dal TICS non comportano modifiche strutturali nell'articolazione tariffaria adottata in precedenza da Acque Veronesi. Il Consiglio di Bacino, infatti, aveva già previsto per le utenze domestiche residenti una quota variabile di acquedotto modulata per fasce di consumo e una fascia a tariffa agevolata. Si evidenzia, inoltre, che si è sempre cercato di ridurre il numero delle tipologie e delle sotto-tipologie delle diverse categorie di utenza: con l'attuazione del TICS si conferma buona parte della precedente ripartizione e si coglie l'occasione per disciplinare casistiche differenti, quali l'uso condominiale, l'uso pubblico e l'uso irriguo, che presentano proprie peculiarità.

In ogni caso tutte le decisioni prese in merito alla collocazione tra le diverse tipologie di utenza e all'applicazione dei corrispettivi di quota fissa e quota variabile sono state prese con la finalità di minimizzare l'impatto sugli utenti, a partire dai domestici residenti e dai condomini.

Le novità introdotte riguardano la suddivisione delle utenze e la struttura dei corrispettivi.

- a. Le utenze domestiche sono state classificate come utenze domestiche residenti, domestiche non residente e utenze condominiali. All'uso condominiale, nuovo uso introdotto dall'art.2 co.1 del TICS, sono applicate le stesse tariffe di quota fissa e quota variabile delle utenze domestiche residenti, nonché le medesime fasce di consumo.

Usi domestici
Uso domestico residente
uso domestico non residente
uso condominiale

Figura 1: Categorie d'uso delle utenze domestiche.

Le utenze non domestiche sono state ricondotte alle categorie previste dal TICS all'art. 8 co.11

Si evidenziano, in quanto si discostano dall'articolazione previgente, le seguenti modifiche:

- la suddivisione in usi industriali e usi artigianali e commerciali degli usi precedentemente classificati come commerciali, industriali e servizi;
- l'introduzione di nuove categorie come l'uso pubblico disalimentabile e non disalimentabile;
- l'introduzione dell'uso agricolo e zootecnico con due diverse sotto-tipologie:
 - **zootecnico**, che raggruppa l'ex uso allevamento con fondo e agricolo e l'ex uso allevamento senza fondo agricolo (con un tariffa di acquedotto su un unico scaglione pari alla media della tariffa delle sotto tipologie previgenti);
 - **agricolo e irriguo privato**, riconducibile agli ex. usi diversi (con una tariffa di acquedotto del primo scaglione di consumo pari ad doppio della tariffa base, soluzione adottata in conformità all'art.9, in un'ottica di conservazione della risorsa, con la finalità di disincentivare l'utilizzo di acqua potabile per tali impieghi).

Usi non domestici
Uso industriale
Uso artigianale e commerciale
Uso agricolo e zootecnico di cui: uso agricolo e irriguo privato e uso zootecnico
Uso pubblico disalimentabile
Uso pubblico non disalimentabile
Uso comunale

Figura 2: Categorie d'uso dell'utenza non domestica

b. L'ammontare delle tariffe è determinato dall'applicazione del $\theta_{2018} = 1,045$ alle tariffe base del 2015.

La **quota variabile per il corrispettivo di acquedotto** è modulata per fasce di consumo: è prevista una fascia di consumo annuo a tariffa agevolata per le utenze domestiche residenti ampliata dai 18,25 mc a 33 mc/abitate/anno, ai sensi dell'art.5 co. 1 I, ovvero da 0 a 99 mc per un nucleo familiare di tipo standard (n. di componenti pari a 3). Il valore dell'agevolazione è pari al 50% della tariffa base.

	euro/mc	da	a
Tariffa agevolata	Tagev	0	99
Tariffa base	Tbase	100	150
I eccedenza	T_1ecc	151	200
II eccedenza	T_2ecc	200	

Figura 3: Articolazione delle fasce di consumo per un'utenza domestica residente.

La quota variabile è modulata per fasce di consumo anche per le utenze non domestiche, ad eccezione degli usi comunali e dell'uso zootecnico che per i quali è prevista una tariffa a scaglione unico.

La **quota variabile di fognatura e depurazione**, invece, è uguale per tutte le categorie di utenza e si applica in maniera proporzionale rispetto al consumo.

E' introdotta la **quota fissa** per il corrispettivo dei servizi di fognatura e depurazione (art.4 co.10).

Stabilita la **quota fissa di acquedotto** delle utenze domestiche non residenti (considerata la tariffa base) pari ad euro 49, la quota fissa per le utenze domestiche residenti è stata determinata applicando lo 0,45 alla tariffa base. Tale quota fissa è destinata alla copertura dei costi di gestione contrattuale dell'utente, della misura dei consumi e delle spese imputabili alla c.d. disponibilità di struttura.

La quota fissa di acquedotto per le utenze non domestiche è pari alla quota fissa degli usi domestici non residenti per tutte le tipologie di utenza, con le seguenti eccezioni:

- La quota fissa dell'uso zootecnico è pari allo 0,45 della tariffa base;
- La quota fissa degli usi comunali è pari a 0.

Al contrario la **quota fissa di fognatura e depurazione**, introdotta con il TICS1, è la medesima per ogni tipologia di utenza (salvo gli usi comunali per i quali è pari a 0) ed è di importo nettamente inferiore al fine di mantenere la nuova struttura tariffaria più vicina possibile alla precedente e di non gravare ulteriormente sull'utente.

Servizio	Ante TICSI	TICSI
Acquedotto	$QF_{ACQ} + QV_{ACQ}$	$QF_{ACQ} + QV_{ACQ}$
Fognatura	QV_{FOG}	$QF_{FOG} + QV_{FOG}$
Depurazione	QV_{DEP}	$QF_{DEP} + QV_{DEP}$

Figura 4: Confronto tra la struttura dei corrispettivi prima e dopo l'introduzione del TICSI.

L'attribuzione dei consumi *pro capite* delle utenze dell'approvvigionamento idrico autonomo, ai fini dell'applicazione del corrispettivo del servizio di fognatura e di depurazione, è ridotta da 75 mc/abitate a 64 mc/abitate. Allo stesso tempo è introdotta una quota fissa per tali utenze a copertura dei costi di gestione contrattuale e di ordinaria manutenzione.

Nella **proposta di articolazione delle tariffe di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura** prevista in conformità al Titolo IV del TICSI, sono rispettati i criteri dettati dall'*Autority*, in particolare:

- È applicata la formula trinomia proposta;
- La Quota Fissa, QF_p^{ATO} , rispetta il limite del 5% del gettito complessivo per il servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali (art. 16.5 All. A);
- In merito al calcolo della quota variabile:
 - per il calcolo della Tariffa unitaria di depurazione, sono utilizzati i valori standard delle percentuali $\%_{COD}$, $\%_{SST}$, $\%_N$, $\%_P$, di cui alla Tabella dell'Art. 19.2 dell'All.A;
 - non sono stati individuati ulteriori inquinanti specifici $X_{j,p}$;
 - per i valori di riferimento COD_{rif} , SST_{rif} , N_{rif} , P_{rif} , sono stati utilizzati i valori standard di cui alla tabella dell'Art. 17.1 dell'All.A;
 - la Tariffa unitaria di fognatura industriale, Tf_{ind}^{ATO} , è stata posta uguale alla tariffa unitaria di fognatura civile;
 - la Quota capacità è stata calcolata usando per il valore S_{QC} la soglia del 5% del gettito complessivo per il servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali (art. 20.4 All. A).

La nuova struttura dei corrispettivi non è stata ancora adottata, sarà sottoposta all'approvazione dell'Ente di Governo dell'ambito in occasione della revisione biennale della tariffa 2018-2019.

Il gestore, come previsto dall'art.4 co.1 lett.c, si impegna ad emettere fatture sulla base della nuova articolazione tariffaria almeno nell'ultimo ciclo di fatturazione dell'annualità 2018.

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Verifica investimenti:

$$\sum_{2016}^{2019} IP^{exp} = 93.832.906€$$

$$RAB_{MTI} \text{ (posto pari a IMN2015)} = 71.401.742 €$$

$$\sum_{2016}^{2019} IP^{exp} / RAB_{MTI} = 93.832.906 / 71.401.742 = 1,31 > \omega (0,50)$$

Costi operativi per abitante:

$$Opex^{2014} = 74.546.327$$

$$Pop = 646.328$$

$$Opex^{2014} / Pop = 115 > OPM (109)$$

Rispetto alla precedente predisposizione tariffaria sono state inserite OP^{new} perché non è più possibile inserire congruagli successivi al 2017 nel foglio 'Altri dati economico_finanziari'.

Tali costi sono relativi per 700k€ alla variazione sistemica dei nuovi Comuni entrati nella gestione di Acque Veronesi dal 2011, anno di riferimento per i costi operativi del metodo tariffario. Anche in occasione della visita ispettiva ARERA del 2016 gli ispettori hanno suggerito di considerarli OP^{new} anziché congruagli per variazioni sistemiche.

I Comuni entrati dopo il 2011 sono:

- Castel d'Azzano (01.03.2012)
- Colognola ai Colli (01.04.2012)
- Caldiero (01.01.2014)
- Illasi (01.07.2014)
- Selva di Progno (01.02.2015)
- Mezzane di Sotto (01.07.2015)

Sono inoltre presenti costi per 1,3 mln€ per la potabilizzazione dell'acqua a causa dell'emergenza inquinamento da PFAS. Il Ministero della Salute e la Regione Veneto hanno definito standard più stringenti di potabilizzazione al fine di tutelare la salute pubblica.

A tale riguardo si segnala che con Delibera del Consiglio dei Ministri 21 marzo 2018 è stata formalizzata la «Dichiarazione dello stato di emergenza in relazione alla contaminazione da sostanze perfluoro-alchiliche (PFAS) delle falde idriche nei territori delle province di Vicenza, Verona e Padova » (GU Serie Generale n.79 del 05-04-2018)

Per quanto sopra viene ad essere determinato lo **SCHEMA VI**

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Acque Veronesi conferma di non avvalersi dell'ammortamento finanziario per le tariffe 2018-2019. Tale strumento viene invece utilizzato negli anni tariffari 2020-2029 in quanto funzionale per la redazione del Piano Economico Finanziario da sottoporre agli Istituti finanziatori a supporto della realizzazione del Piano degli Interventi così come aggiornato in questa revisione biennale.

Infatti la vita utile prevista dal metodo regolatorio non consentirebbe la generazione dei flussi di cassa ritenuti adeguati dagli Istituti finanziatori e pertanto solo riducendo tale vita utile ai sensi dell'art 16.4 dell'allegato A della Delibera 664/2015, integrata e modificata dalla Delibera 918/2017, si riescono ad ottenere valori di DSCR (Debt Service Cover Ratio) bancabili.

3.1.1.2 Valorizzazione FNI^{new, a}

Come previsto all'art.9.2 del MTI-2 è calcolato per ciascun anno 2016, 2017, 2018 e 2019 il valore di FNI^{new, a} come da algoritmo

$$FNI^{new, a} = \max(0; \psi * (IP^{exp} - Capex)$$

	2018	2019
IP _{exp}	29.048.550	33.881.890
Capex ^a	7.028.149	7.166.140
ψ [0,4÷0,8]	0,8	0,8
FNI ^{new, a} da formula	17.616.321	21.372.600
FNI ^{new, a} rinunciato da soggetto compilante	2.400.000	9.150.000
FNI^a in tariffa	15.216.321	12.222.600

Il valore di ψ è stato scelto al livello di 0,8 pari al massimo della forchetta prevista (0,4-0,8) in quanto le tariffe del secondo periodo regolatorio necessitano di un intervento su tale parametro allo scopo di sostenere i necessari investimenti previsti dal Piano d'Ambito e quindi di poter accedere ai finanziamenti necessari per la realizzazione del piano degli interventi 2018-2019.

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019
Capex^a	AMM ^a	3.930.083	3.681.856
	OF ^a	2.263.453	2.557.616
	OFisc ^a	834.613	926.668
	ΔCUI ^a Capex	0	0
	Capex ^a virt	0	0
	Totale	7.028.149	7.166.140
FoNI^a	FN ^a FoNI	15.216.321	12.222.600
	AMM ^a FoNI	2.049.754	2.705.424
	ΔCUI ^a FoNI	6.819.456	6.222.158
	Totale	24.085.531	21.150.182
Opex^a	Opex ^a end (al netto degli ERC)	42.534.625	42.534.625
	Opex ^a al (al netto degli ERC)	28.532.852	29.236.019
	Opex ^a QC	0	0
	Op ^{new,a}	2.000.000	2.000.000
	Opex ^a QT (al netto degli ERC)	0	0
	Op ^a social	0	0
	Totale	73.067.477	73.770.643
ERC^a	ERC ^a end	0	0
	ERC ^a al	526.296	556.227
	ERC ^a QT	0	0
	Totale	526.296	556.227
RcTOT^a	Rcvol ^a	-4.030.765	1.744.231
	RCEE ^a	-618.020	231.347
	Rcws ^a	-310.082	0
	RcERC ^a	6.479	22.122
	Rc ^a Altro	231.212	339.499
	Rc ^a Attiv b	0	0
	Rc ^a res	-27.857	1.390
	Rc ^a ARERA	833	121
	costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	258.236	337.995
	Opex ^a QC	0	0
	altre previste	0	0
	Inflazione	1,006	1,007
	Totale	-4.749.469	0
	VRG^a		99.957.984

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Si dettagliano di seguito le componenti che portano alle valorizzazioni delle specifiche componenti della Capex ai sensi dell'art.13 della delibera 664/2015

Oneri finanziari - Componente OF (art.17 MTI-2)

	2018	2019
CIN _{fp}	53.523.224	66.232.729
CIN _{fp} / CIN	49,1%	51,8%
K _m	2,2%	2,2%
α	1,6%	1,6%
OF (senza time lag)	2.107.027	2.339.426
OF (time lag)	156.426	218.191
OF in tariffa	2.263.453	2.557.616

Oneri fiscali - Componente Ofisc (art.18 MTI-2)

	2018	2019
Rai rate	6,3%	6,3%
Rai	3.477.553	3.861.117
Ofisc in tariffa	834.613	926.668

Ammortamenti immobilizz. del gestore - Componente AMM (art.16 MTI-2)

RAB del gestore

	2018	2019
IML	149.963.470	172.392.657
FA	45.597.953	50.752.070
IMN	104.365.516	121.640.587

Contributi a fondo perduto del gestore

	2018	2019
CFP	57.069.792	71.829.051
FA _{cfp}	3.546.568	4.993.500
CIN_{fp}	53.523.224	66.835.551

RAB del gestore - nuovi investimenti

	2018	2019
IML	71.185.814	93.615.001
FA	5.911.247	8.354.181

IMN	65.274.567	85.260.820
------------	-------------------	-------------------

Contributi a fondo perduto del gestore - nuovi investimenti

	2018	2019
CFP	51.590.351	66.349.610
FA _{cfp}	1.896.624	3.041.749
CIN_{fp}	49.693.728	63.307.861

AMM del gestore

	2018	2019
AMM	3.707.184	3.010.016
AMM _{cfp, gestore}	1.446.932	1.446.932

AMM_{cfp}	1.446.932	1.446.932
--------------------------	------------------	------------------

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

La componente FoNI è stata valorizzata in accordo con quanto previsto dall'art.20 del MTI-2

Con riferimento alla componente FONI si precisa che:

- è stata valorizzata la componente FNI con ψ pari a 0,8;
- i valori di ΔCUIT derivano dalla valorizzazione dei cespiti dei proprietari gestiti da Acque Veronesi. Rispetto agli anni precedenti si aggiunge la stratificazione di cinque nuovi Comuni che non avevano effettuato l'operazione in precedenza, come descritto al paragrafo '2.3.2 Infrastrutture di terzi';
- i valori di AMM foni derivano dai CFP del Gestore;
- Al solo fine di contenere il moltiplicatore tariffario all'interno dell'incremento massimo si è rinunciato ad una parte dell'FNI relativamente agli anni 2018 (2,4 mln€) e 2019 (9,15 mln€).

Si dettagliano di seguito i dati relativi alla valorizzazione del $\text{FNI}^a_{\text{FoNI}}$

$\text{AMM}^a_{\text{foni}}$ e $\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$

	2018	2019
IP _{exp}	29.048.550	33.881.890
Capex ^a	7.028.149	7.166.140
ψ [0,4÷0,8]	0,8	0,8
FNI ^{new,a} da formula	17.616.321	21.372.600
FNI ^{new,a} rinunciato da soggetto compilante	2.400.000	9.150.000
FNI^a in tariffa	15.216.321	12.222.600

	2018	2019
AMM ^a _{CFP} da formula	2.049.754	2.705.424
AMM ^a _{CFP} (al netto quota FoNI non inv)	2.049.754	2.705.424
AMM ^a _{FoNI} rinunciato da soggetto compilante	0	0
AMM^a_{FoNI} in tariffa	2.049.754	2.705.424

	2018	2019
ΔCUI ^a da formula	6.819.456	6.222.158
ΔCUI ^a massimo nel FoNI	6.819.456	6.222.158
ΔCUI ^a _{FoNI} rinunciato dal soggetto compilante	0	0
ΔCUI^a_{FoNI}	6.819.456	6.222.158

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

La componente Opex, somma dei costi operativi endogeni ed aggiornabili, è stata valorizzata come previsto dal Titolo 5 del MTI-2

	2018	2019
Opex_{al}	28.532.852	29.236.019
Opex_{end}	42.534.625	42.534.625
Opex _{QC} (post valutazione istanza)	0	0
Opex ^{new} (post valutazione istanza)	2.000.000	2.000.000
Opex _{QT}	0	0
Op _{social}	0	0
Opex^a	73.067.477	73.770.643

La componente **Opex_{end}** come previsto dall'art.23 è aggiornata a partire dalla Opex_{end} relativa al 2014:

	2018	2019
∏(1+I)	1,011	1,011
Opex_{end} al lordo degli ERC_{end}	42.534.625	42.534.625
Opex_{end} al netto degli ERC_{end}	42.534.625	42.534.625

La componente **Opex_{ai}** è la somma di costi operativi aggiornabili il cui dettaglio di calcolo si trova nel Tool di calcolo e di cui riportiamo di seguito la sintesi:

CO ^{eff,a-2} _{EE}	16.071.496	16.842.901
CO ^{medio,a-2} _{EE}	0	0
kWh ^{a-2}	108.357.683	115.392.656
CO ^{EE} _a pre inflazione	16.071.496	16.842.901
∏(1+I ^t)	1,0060	1,0070
CO^{EE}_a	16.167.813	16.960.801

	2018	2019
CO ^{water} _{effettivo, a-2}	0	0
CO ^{other} _{effettivo, a-2}	0	0
CO_{ws,a}	0	0

	2018	2019
MT ^a	5.361.347	5.360.770
AC ^a	5.345.813	5.045.845
Totale	10.707.160	10.406.615

	2018	2019
CO ^{ATO} _a	409.898	410.309
CO ^{AEEG} _a	22.832	23.865
CO ^{mor} _a	1.408.020	1.564.990
CO ^{res} _a	-182.871	-130.562
CO^{altri}_a	1.657.879	1.868.603

Rispetto alla precedente predisposizione tariffaria è stata inserita la componente **Opex_{new}** come somma dei costi dei nuovi Comuni inseriti nella gestione di Acque Veronesi a partire dal 2011, e dei costi sostenuti in relazione all'emergenza idrica PFAS, poiché non risulta più possibile inserire conguagli successivi al 2017 nel foglio 'Altri dati economico_finanziari'. Tali costi sono relativi alla variazione sistemica (700 k€) dei nuovi Comuni entrati nella gestione di Acque Veronesi Scarl e dalla presenza di costi (1,3 mln€) sostenuti per l'emergenza da inquinamento PFAS, come definito dal Ministero della Salute e dalla Regione Veneto attraverso standard più stringenti. Quanto sopra è descritto ai paragrafo '2.3.2 Infrastrutture di terzi' ed '3.1.1 Selezione dello schema regolatorio'.

Si conferma che non è stata avanzata richiesta di riconoscimento di costi aggiuntivi relativamente agli standard di qualità di cui alla delibera 665/2015.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

La componente di ERC indicata si riferisce ai soli oneri locali imputabili alla componente ResC, ed in particolare ai canoni di derivazione/sottensione idrica e contributi ai consorzi di bonifica.

Di seguito si riporta la valorizzazione di tale componenti estratta dal Tool di calcolo.

	2018	2019
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)	233.760	256.757
contributi per consorzi di bonifica	292.535	299.470
Comunità Montane (quota ERC)	0	0
canoni per restituzione acque	0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0	0
ERC^a_{al}	526.296	556.227

3.1.2.5 Valorizzazione componente RCtot

Le componenti Rctot sono state valorizzate come da art.29 della delibera 664/2015, in particolare si segnala:

- Con riferimento ai costi delle "Altre attività idriche" Cb a-2, utilizzate ai fini del calcolo della componente Rc^aattività-b si evidenzia di seguito che non ci sono conguagli per tale componente:

	2018	2019
%b	0,5	0,5
R _b ^{a-2}	1.274.838	66.762
C _b ^{a-2}	1.443.258	300.078
RC^a_{Attiv b}	0	0

Non sono conguagliati costi per la gestione di emergenza idrica o per la quantificazione della componente OPEX_{qc} relativamente agli anni 2016 e 2017.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Riepilogo dei ricavi tariffari:

	2018	2019
$\Sigma Tar^{2015} * V_{scal}^{a-2}$ (dettag+ingros)	92.876.719	92.497.529
di cui da applicazione dei corrispettivi all'utenza finale	92.170.756	92.091.272
di cui da vendita servizi all'ingrosso	705.963	406.257

Fonti di ricavo dei servizi diversi:

	2018	2019
R_b^{a-2}	1.274.838	66.762

	2018	2019
Installazione/manutenzione bocche antincendio	16.353	0
Lavori conto terzi	1.163.394	3.687
Rilascio autorizzazioni allo scarico	95.090	63.075

Il valore del moltiplicatore tariffario calcolato risulta entro i limiti e indica per l'anno 2018 un aumento delle tariffe del 4,5% rispetto alle tariffe 2015, mentre per il 2019 del 9% rispetto al 2015.

3.2.2 Moltiplicatore approvato dal soggetto competente

	2018	2019
ϑ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 664/2015/R/IDR (come eventualmente rettificati dall'Autorità)	0,926	1,000
ϑ^a aggiornato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 918/2017/R/IDR	1,045	1,090
A seguito dell'aggiornamento, rispetto del limite di prezzo di cui al c. 6.3 del MTI-2 (SI/NO)	SI	SI

I ϑ predisposti sopra descritti sono stati approvati con Delibera ARERA 360/2016/R/idr del 28/06/2016.

Si attesta che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito e ai costi di morosità sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dal comma 27.2 e 30.2 del MTI-2.

Si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come aggiornato, per le annualità 2018 e 2019 ai sensi della delibera 918/2017/R/IDR) riportato nel PEF approvato dal soggetto competente, specificando che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle eventuali rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.

I valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e/o rimodulazioni menzionate al precedente paragrafo sono pari a:

		2018	2019
Valori pre rinunce	VRG ^a (coerente con ϑ applicabile)	102.357.984	109.834.927
	ϑ ^a applicabile	1,070	1,167

		2018	2019
Rinunce	Conguaglio		2.353.560
	Riduzione della componente FNI	2.400.000	9.150.000

		2018	2019
Valori post rinunce	VRG ^a (coerente con ϑ applicabile)	99.957.984	102.643.192
	ϑ ^a applicabile	1,045	1,090

3.2.3 Moltiplicatore tariffario applicabile (eventuale qualora diverso dal moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente)

Il moltiplicatore approvato non eccede i limiti di cui al comma 6.3 del MTI-2

	2018	2019
ϑ ^a applicabile	1,045	1,090

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Moltiplicatore tariffario applicato nel 2017-18 (teta riferito all'anno 2015):

	€
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2017	1,000
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2018	0,926

Non sono stati applicati nel corso del 2018 valori diversi di € rispetto a quello approvato (Delibera ARERA 360/2016/R/idr del 28/06/2016). Il valore medio di teta coincide pertanto con quello approvato.

4 Piano economico e finanziario

4.1 Piano tariffario

La proiezione del piano tariffario oltre il periodo regolatorio è avvenuta applicando le medesime regole previste per il periodo 2018-2019.

Per l'aggiornamento del Piano economico finanziario si sono seguite le indicazioni di cui all'art.5 dell'allegato A della delibera 664/2015 con le seguenti ulteriori specificazioni:

- Fissazione di ψ pari a 0.8;
- Rimodulazione dei conguagli 2019 al 2020 e 2021;
- I costi operativi sono in linea con il budget 2018 e mantenuti a moneta costante;
- Sono stati correttamente proiettati valori degli MT e AC;
- Sono rappresentati gli effetti della stratificazione dei cinque nuovi Comuni e dell'applicazione dell'ammortamento finanziario;
- La proiezione degli oneri finanziari è effettuata sulla base dell'attuale struttura di indebitamento finanziario, della rinegoziazione in corso dei finanziamenti, e dalla evoluzione del rendiconto finanziario;
- La proiezione degli oneri fiscali è stata fatta mantenendo le aliquote IVA, IRES ed IRAP e le rispettive basi imponibili ad oggi conosciute;
- Rinuncia ad una parte delle componenti FNI - FoNI e AMM_{cfp} - FONI negli anni :

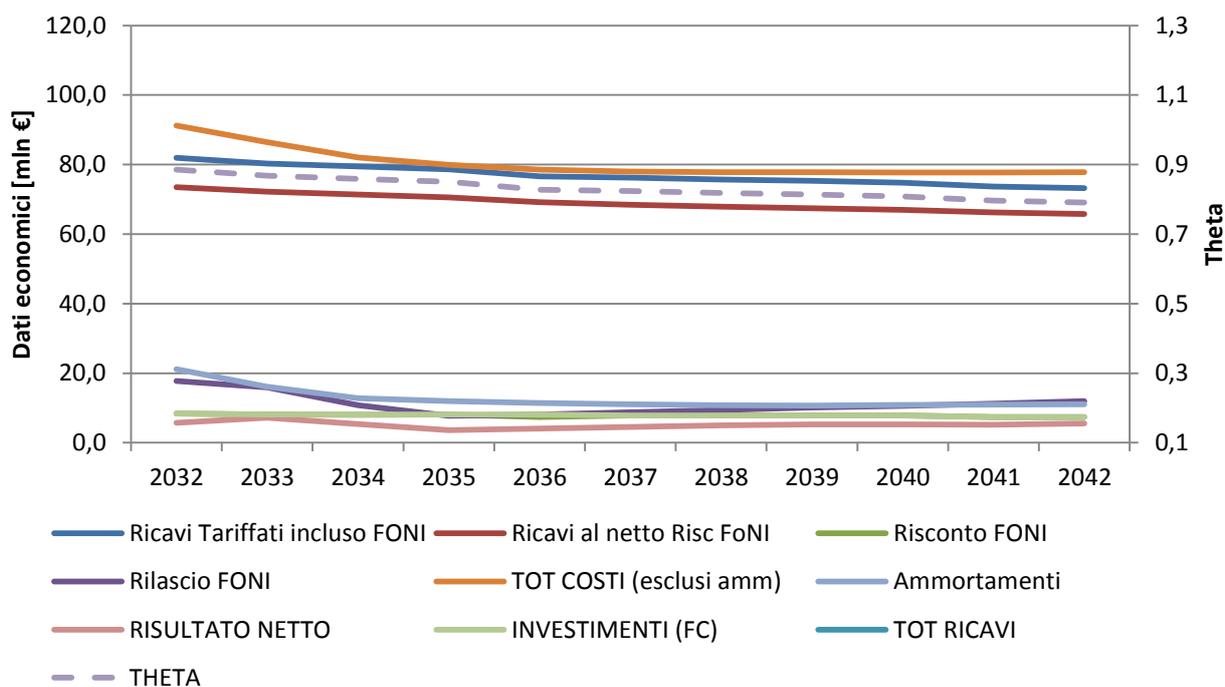
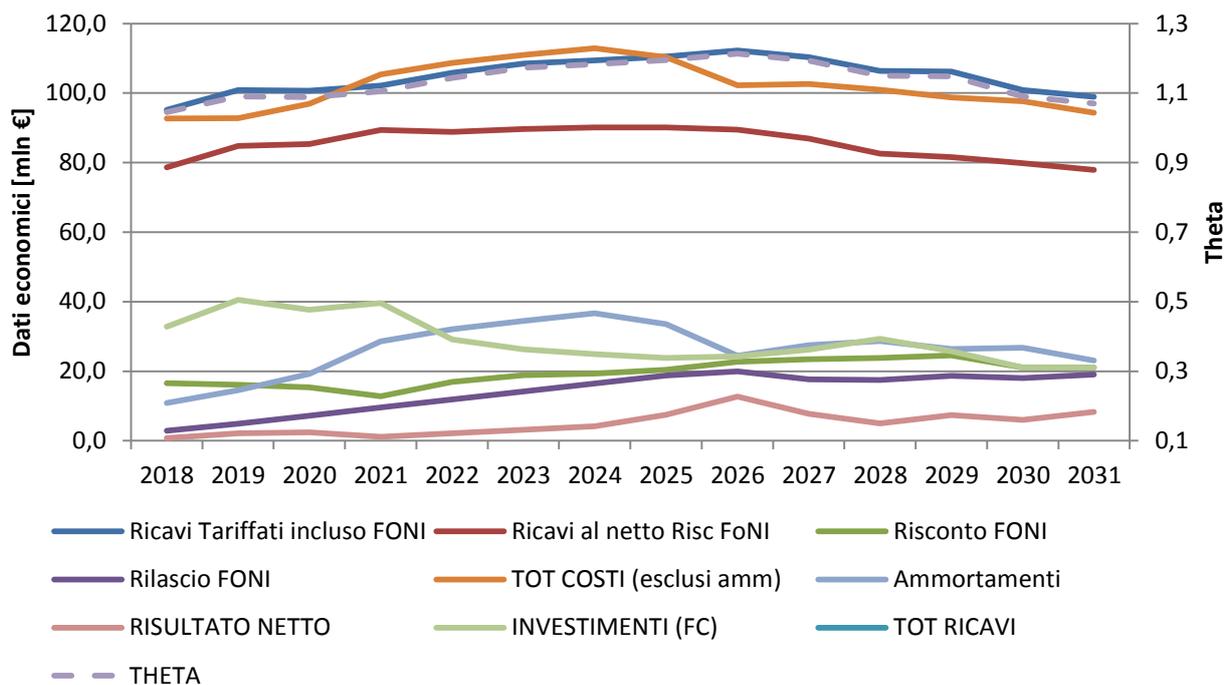
	Riduzione della componente FNI	Riduzione della componente AMM _{cfp}
2018	2.400.000	
2019	9.150.000	

2030	2.160.000
2031	1.965.000
2032	10.255.000
2033	9.150.000
2034	7.661.000
2035	2.706.000
2036	1.000.000
2037	800.000
2038	1.300.000
2039	1.928.000
2040	2.465.000
2041	3.200.000
2042	3.660.000

4.2 Schema di conto economico

La definizione del conto economico prospettico e del relativo cash flow ha preso le mosse dal bilancio 2017 e dal budget 2018. Si precisa che i costi e gli investimenti sono a moneta costante.

Di seguito l'andamento proiettato della principali voci di ricavo/costo:



Ricavi d'esercizio

I ricavi sono composti da:

- Ricavi tariffari;
- Ricavi da altre attività idriche;
- Contributi a fondo perduto legati ad allacciamenti, FoNI, ed altri contributi ricevuti da enti per la realizzazione di investimenti;

Nella definizione dei ricavi di conto economico si precisa che la quota parte di foni spesa investita, è stata considerata come contributo a fondo perduto soggetta a risconto.

Come si può notare dal grafico precedente successivamente al 2031 ricavi tariffari subiscono una significativa flessione.

Per tutto l'orizzonte di piano la società mantiene un risultato netto positivo.

Costi d'esercizio

Per quanto concerne i costi sono stati considerati i costi operativi sostenuti dal Gestore compresi quelli non riconosciuti ai fini tariffari nel calcolo del VRG.

Tutte le componenti di costo sono proiettate negli anni successivi al 2018 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero.

4.3 Rendiconto finanziario

Si riepilogano di seguito le principali ipotesi sottese al rendiconto finanziario:

- a) Come aliquote medie IVA sono state considerate rispettivamente le aliquote del 9,48% per i ricavi e del 20,34% per gli acquisti, fatto salvo per:
 - Rimborso rata mutui agli enti locali 15,82%
 - Investimenti 16,33%
 - Ricavi per contributi di allacciamento 10%
- b) Non si ipotizza la variazione di capitale sociale né per immissione di nuovo capitale, né per distribuzione di dividendi;
- c) I principali DSO (Days of Sales Outstanding) applicati:
 - Ricavi tariffati da un massimo di 140 gg ad un minimo di 128 gg
 - Contributi in conto impianti 0 gg fino al 2019 e 182,5 gg successivamente fino al 2042
- d) I principali DPO (Days of Payables Outstanding) applicati:

- Costi materie prime 96 gg
- Lavori Imprese 129 gg
- Energia Elettrica 102 gg
- Personale 64 gg
- Altri costi da 95 gg a 102 gg

5 Eventuali istanze specifiche

Si segnala che a partire dal 2020 si ricorrerà all'ammortamento finanziario come descritto nel precedente paragrafo '3.1.1.1 Ammortamento finanziario'.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2018

Il file dati storici precompilato dall'Autorità per Acque Veronesi non era completo. Alcuni fogli risultavano vuoti:

- Dati_Anni_precedenti
- Storico_Piano_Tariffario
- Input_per_calcoli_finali

Pertanto sono stati recuperati i dati dalle precedenti predisposizioni tariffarie.

Rispetto a quanto riportato nel foglio RAB_Proprietari sono state aggiunte le RAB di cinque nuovi Comuni come precedentemente descritto (Bussolengo, Negrar, Legnago, Villafranca di Verona, Pescantina).

Non sono state apportate altre modifiche ai fogli dei dati storici né alle sezioni di simulazione del calcolo tariffario.

Allegati alla presente relazione:

- 1) Dichiarazione di veridicità (ai sensi delle deliberazioni dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente 664/2015/R/IDR, 917/2017/R/IDR e 918/2017/R/IDR)
- 2) Attestazione di ottemperanza agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano per gli anni 2018-2019 (ex art. 10 comma 6 Del. 664/2015/R/IDR; Decreto Legislativo 31/2001)

Verona, 23.05.2018

Il Direttore Generale e Legale Rappresentante

Francesco Berton