



ALTO TREVIGIANO SERVIZI

Relazione di accompagnamento

Delibera 917/2017/R/IDR e 918/2017/R/IDR
Determina 1/2018 DSID

25/06/2018

Sommario

1	Informazioni sulla gestione.....	3
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	4
1.2.1	Allacciamenti	4
2	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....	5
2.1	Dati patrimoniali.....	5
2.1.1	Fonti di finanziamento.....	5
2.2	Dati di conto economico.....	7
2.2.1	Dati di conto economico.....	7
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	9
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni	9
2.3.1	Investimenti e dismissioni	9
2.3.2	<i>Infrastrutture di terzi</i>	12
2.3.3	Attestazione, o motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2016 e 2017	13
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza	13
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2015, 2016 e 2017	13
2.4.2	TICSI	14
3	Predisposizione tariffaria.....	14
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori.....	14
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio.....	14
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG.....	17
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	21
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	21
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	23
3.2.3	Moltiplicatore tariffario applicabile.....	25
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati.....	25
4	Piano economico e finanziario	25
4.1	Piano tariffario.....	25
4.2	Schema di conto economico	27
4.3	Rendiconto finanziario.....	28
5	Eventuali istanze specifiche.....	29
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2018.....	29

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

In data 03 luglio 2007 è stata costituita la Società “Alto Trevigiano Servizi S.r.l.” e con deliberazione n° 6 del 11 luglio 2007 l’Autorità d’Ambito Territoriale Ottimale “Veneto Orientale” ha deliberato l’affidamento della gestione “IN HOUSE PROVIDING” del servizio idrico integrato nel territorio “destra Piave” alla stessa società.

In data 03.02.2010 è stata sottoscritta tra Alto Trevigiano Servizi S.r.l. e l’Autorità d’Ambito Territoriale Ottimale “Veneto Orientale” la convenzione di affidamento del servizio idrico integrato.

L’Ente di Governo d’Ambito il 29 aprile 2016 ha inoltre approvato l’integrazione alla Convenzione del servizio uniformandola ai contenuti della Deliberazione 656/2015 dell’Autorità per l’Energia Elettrica il Gas e il Servizio Idrico.



La società si occupa della gestione del Servizio Idrico Integrato (acquedotto - adduzione, captazione e distribuzione della risorsa idrica - , fognatura e depurazione) nel territorio di competenza, che attualmente corrisponde ai 53 Comuni Soci. L'azienda di recente fondazione raccoglie l'esperienza delle gestioni delle aziende storiche del territorio, dalle quali ha acquisto competenze, strutture e personale. Tali acquisizioni sono avvenute nel corso degli anni attraverso fusioni o cessione di ramo d'azienda dei vari Consorzi, Aziende e Comuni esistenti all'interno del territorio di competenza di Alto Trevigiano Servizi srl. Ultima quella relativa alla fusione per incorporazione con le società Schievenin Alto Trevigiano S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l. approvata dall'Assemblea dei Soci di ATS il 26.06.2017 con effetti contabili e fiscali a decorrere dal 1.1.2017, la gestione del servizio era stata ceduta dalle predette società, attraverso cessioni dei rami d'azienda, rispettivamente nel 2009 e 2008.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Attività svolte	SII	Altre Attività Idriche	Dettaglio/Note
Captazione	X		
Potabilizzazione	X		
Adduzione	X		
Acquedotto	X		
Fognatura	X		
Depurazione	X	x	Per precisazioni inerenti all'estensione ad Altre attività idriche del servizio di depurazione si rimanda alla relazione accompagnatoria della delibera 665/2017/R/idr inerente i reflui industriali.
Vendita di acqua all'ingrosso	X		
Vendita di acqua non potabile	X		
Fornitura bocche antincendio	X		
Fognatura e depurazione civile (utenti con approvvigionamento autonomo)	X		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	X		
Allacciamenti	X		
Prestazioni e servizi accessori	X		<p>Rientrano:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Diritti di subentro; • Prestazioni a richiesta utente; • Rimborsi valori bollati; • Diritti di contratto; • Morosità <p>Ai sensi delle definizioni di cui al comma 1.1 MTI 2 , tali attività a differenza di quanto avvenuto con MTI sono considerate facenti parte del SII.</p>
Installazione/manutenzione bocche antincendio		X	
Trattamento bottini		X	
Vendita di servizi a terzi		X	
Lavori conto terzi		X	
Rilascio autorizzazioni allo scarico		X	
Lottizzazioni		X	

1.2.1 Allacciamenti

Per quanto concerne gli allacciamenti si precisa che nel 2016 e nel 2017 gli allacci sono stati capitalizzati e i relativi ricavi sono stati considerati come contributi in conto capitale soggetti a sconto.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Si precisa che per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2019, sono stati utilizzati:

- dati relativi al progetto di bilancio 2017 che il Consiglio di Amministrazione presenterà in Assemblea per loro approvazione.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Si precisa che con l'indicazione 'Mezzi Propri' si intende il patrimonio netto comprendente la somma di capitale sociale, riserva legale, riserva straordinaria, riserva avanzo di fusione ed utile d'esercizio, specificando quanto segue:

Patrimonio netto	2016	2017
Capitale Sociale	2.500.000,00	2.792.631,00
Riserva legale	468.583,00	623.741,84
Riserva avanzo di fusione	-	26.573.103,62
Riserva straordinaria	7.231.623,00	10.179.641,87
Utile d'esercizio	3.103.178,00	1.980.084,72
Totale	13.303.384,00	42.149.203,05

I 'Mezzi di Terzi' si distinguono in:

Finanziamenti a medio lungo termine

In tale aggregato sono rappresentati i mutui che nello schema sottostante si riepilogano in base all'Istituto affidante:

Istituto	2016	2017
Unicredit	10.260.026	9.789.112
Credito Cooperativo Trevigiano	2.125.617	973.018
Mediocredito Trentino	1.488.167	1.311.225
Banca delle Prealpi	714.189	-
Cassa Depositi e Prestiti	448.926	328.249
Banca di Romano e Santa Caterina	421.233	-
Volksbank	295.394	242.287
UBI	176.990	140.730
BNL	-	1.083.333
Totale complessivo	15.930.541	13.867.953

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Tasso medio dei finanziamenti a medio- lungo termine

Il costo dei finanziamenti a medio- lungo termine si riduce dal 2016 al 2017 per effetto di una razionalizzazione del debito consistita nell'estinzione dei mutui più onerosi e nella rinegoziazione dei tassi, il valore medio registrato nel 2016 passa dal 2,2 % al 1,69% nell'anno successivo.

Di seguito si riportano le operazioni finanziarie estinte nel biennio 2016-17 e le nuove accensioni:

Finanziamenti estinti

Istituto	anno di estinzione	importo estinto
BPM	2016	1.009.251
volksbank	2016	298.584
Monte dei Paschi di Siena	2016	283.703
Unicredit	2016	87.785
Ubi	2016	222.604
BCC Trevigiano	2017	946.939
Banca di Romano e Santa Caterina	2017	274.800
BCC Prealpi	2017	124.880
Totale		3.248.546

Nuove accensioni di mutui

Istituto	anno di accensione	condizioni	importo finanziamento
BNL	2016	Euribor 1 M + 1,75 - durata 6 anni	1.200.000
Totale			1.200.000

Prestito obbligazionario - Hydrobond

Nella più ampia operazione denominata Hydrobond, che ha visto nel biennio 2014-15 perfezionarsi un finanziamento, attraverso l'emissione di un prestito obbligazionario, per € 227.000.000 a favore di 12 gestori veneti del SII, ATS otteneva €30 milioni con il fine di finanziare opere nel territorio gestito nel quadriennio 2015-2019, con la formalizzazione di un vincolo con la Banca Europea per gli Investimenti che prevede la realizzazione di opere per almeno €60 milioni nel medesimo periodo.

Con atto notarile (dott. Nicola Cassano repertorio 189.873 raccolta 46.870 – verbale di Assemblea straordinaria del 09/11/2015), ATS partecipava alla nuova emissione del prestito obbligazionario per l'ammontare succitato, di cui il 20% accantonato a titolo di garanzia del rientro del prestito (credit enhancement) presso la società veicolo.

Con tale operazione ATS ha emesso minibond collocati tramite una società veicolo sui mercati regolamentati e sottoscritti principalmente da BEI. Tale finanziamento è stato erogato in data 22.01.2016.

Altre passività consolidate

Trattasi principalmente di debiti verso Comuni Soci per il rimborso di mutui.

Finanziamenti a breve termine

Nel 2016 questo valore rappresentava l'utilizzo degli affidamenti di breve termine per finanziare il capitale circolante netto della Società, nel 2017 la Società non ha fatto più ricorso a tale tipo di accordato bancario finanziandosi con proprie risorse, pur mantenendo un accordato bancario di € 12.050.000.

Altre passività correnti

Tra le voci più rilevanti si evidenziano i debiti verso fornitori, i debiti verso Comuni per mutui pregressi e ristori e i debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.

La riduzione del valore nel 2017 è da spiegarsi sostanzialmente con il pagamento ai Comuni Soci di mutui e ristori che erano stati oggetto di una richiesta di dilazione per far fronte a contingenti difficoltà di cassa, determinate dal congelamento dei pagamenti di contributi da parte della Regione Veneto.

2.2 Dati di conto economico

Con riferimento ai dati di conto economico si precisa che ai fini della determinazione del moltiplicatore tariffario sono stati utilizzati:

- Per il 2018 i dati relativi al bilancio 2016.
- Per il 2019 i dati relativi al bilancio 2017 in via di approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci.

2.2.1 Dati di conto economico

2.2.1.1 Poste comuni

Sono state ripartite, conformemente a quanto avvenuto con la precedente raccolta dati, sulla base del criterio dell'importo fatturato per attività.

2.2.1.2 Ricavi da altre attività

Si propone di seguito il dettaglio delle voci

Dettaglio spesa	2016	2017
Ricavi UIX	465.312	589.927
Fitti attivi		176.387
Canoni concessione impianti	112.000	112.000
Vendita rottami	24.377	24.873
Contributo G.S.E.		17.363
Altri ricavi	36.672	15.048
Canoni di locazione sportelli	4.680	4.680
Totale	643.042	940.277

2.2.1.3 Ulteriore specificazione dei Ricavi

La specificazione viene rappresentata per i dati consuntivi 2016:

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Dettaglio Ricavi	Totale SII	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Voce di bilancio
Ricavi da articolazione tariffaria	39.643.704	0	A1
Vendita di acqua all'ingrosso	20.518	0	A1
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0	0	
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0	0	
Vendita di acqua forfetaria	0	0	
Fornitura bocche antincendio	545.229	0	A1
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0	0	
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	0	0	
Contributi di allacciamento	95.551	0	A5
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	1.895.242	0	A1/A5
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	0	0	
Trattamento percolati	0	0	
Trattamento bottini	0	528.175	A1
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	0	0	
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	0	0	
Installazione/gestione bocche antincendio	0	37.162	A1
Vendita di servizi a terzi	0	0	
Lavori conto terzi	0	410.961	A1
Spurgo pozzi neri	0	0	
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0	21.119	A1
Lottizzazioni	0	0	
Riutilizzo delle acque di depurazione	0	0	
Casse dell'acqua	0	0	
Proventi straordinari	451.510		A5
Contributi in conto esercizio			
Rimborsi e indennizzi		377.837	A5
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)		643.042	A1/A5

2.2.1.4 Ulteriore specificazione dei costi

La specificazione viene rappresentata per i dati consuntivi 2016:

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Dettaglio costi	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Voce di Bilancio
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità	11.464		11.464	404	B14
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	60.036		60.036	2.115	B7
Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili	3.519		3.519		B14
Oneri straordinari			0		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi	28.828		28.828	1.016	B14
Spese di viaggio e di rappresentanza	8.217		8.217	290	B7
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	291.396		291.396		B14
Canoni di affitto immobili non industriali	46.159		46.159	1.626	B8
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari			0		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/ldr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/ldr)			0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
Uso infrastrutture di terzi	5.390.453	0	5.390.453	0	
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	3.204.882		3.204.882		B14
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	2.185.571		2.185.571		B14
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari			0		
Oneri locali	354.197	354.197	0	0	
canoni di derivazione/sottensione idrica	252.272	252.272	0		B8
contributi per consorzi di bonifica	83.120	83.120	0		B8
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque	18.805	18.805	0		B8
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)			0		

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Con riferimento all'acquisto di acqua all'ingrosso il Grossista BIM GSP:

- ha applicato ad Alto Trevigiano Servizi il ϑ pari 1.075 per l'anno 2016,
- ha applicato per l'anno 2017 il moltiplicatore tariffario pari a 1.106.

Tali moltiplicatori sono stati approvati con delibera AEEGSI 50/2017.

Anno	Soggetti da cui si acquista	Servizio	Volumi erogati/trattati (mc3 anno)	QV (Euro mc3)	Importo (Euro/Anno)
2016	BIM GESTIONE SERVIZI PUBBLICI SPA	Adduzione	1.210.194,00	0,21600	261.401,90
2017	BIM GESTIONE SERVIZI PUBBLICI SPA	Adduzione	1.397.776,00	0,22200	310.306,27

Con riferimento alla vendita di acqua all'ingrosso Alto Trevigiano Servizi ha applicato il moltiplicatore tariffario approvato dall'EGA e dall'Autorità sia per l'anno 2016 che per l'anno 2017.

Anno	Soggetti da cui si vende	Servizio	Volumi erogati/trattati (mc3 anno)	QV (Euro mc3)	Importo (Euro/Anno)
2016	ETRA SPA	Adduzione	66.804,00	0,27937	18.662,89
2017	ETRA SPA	Adduzione	82.578,00	0,30306	25.025,76
2016	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE	Adduzione	2.012,00	0,20953	421,57
2017	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE	Adduzione	2.883,94	0,22729	655,50

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Con riferimento agli investimenti realizzati negli anni 2016 e 2017 si precisa che, ai fini del calcolo tariffario, i valori indicati rappresentano:

- Dati di bilancio 2016;
- Dati di preconsuntivo 2017, nelle more della definizione del bilancio.

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	2016	211.115,53	-
Autoveicoli	Servizio idrico integrato	2016	16.699,14	-
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2016	14.923.685,50	10.217.867,37
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2016	220.633,51	-
Laboratori	Servizio idrico integrato	2016	89.564,63	-
Telecontrollo	Servizio idrico integrato	2016	42.803,44	-
Fabbricati non industriali	Servizio idrico integrato	2016	17.886,80	
Impianti di trattamento	Servizio idrico integrato	2016	2.948.606,56	2.655.190,80
Terreni	Servizio idrico integrato	2016	-	
Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	2016	52.238,28	
Serbatoi	Servizio idrico integrato	2016	43.445,16	
Fabbricati non industriali	Servizio idrico integrato	2017	3.222.793,11	
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2017	6.606.138,43	4.270.924,00
Impianti di trattamento	Servizio idrico integrato	2017	1.082.329,98	643.500,00
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2017	236.971,43	
Laboratori	Servizio idrico integrato	2017	421.424,63	
Telecontrollo	Servizio idrico integrato	2017	8.145,43	
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	2017	657.799,83	
Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	2017	156.281,11	
Serbatoi	Servizio idrico integrato	2017	35.001,05	

Si precisa inoltre che gli interventi afferiscono esclusivamente al servizio idrico integrato (nella cui definizione si comprendono anche gli allacciamenti).

2.3.1.1 Contributi a fondo perduto

I contributi a fondo perduto indicati rappresentano i contributi incassati nell'anno. Tale principio vale sia per gli investimenti realizzati negli anni 2016-2017 che per gli investimenti previsti nel piano degli interventi. Si riepiloga di seguito la tabella degli incassi dei contributi negli anni 2016 e 2017:

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

DENOMINAZIONE CONTRIBUTO	COMMESSA	Categoria	Valore contributo incassato	DATA INCASSO	ANNO in cui CFP è stato indicato in stratificazione
Contributo per allacci	-	Condutture e opere idrauliche fisse	1.047.952,31 €	-	2016
Contributi Comunali Vari	-	Condutture e opere idrauliche fisse	1.792.725,17 €	-	2016
Contributo Regionale	IF000003	Condutture e opere idrauliche fisse	180.000,00 €	04/07/2016	2016
Contributo Regionale	IF1600100	Condutture e opere idrauliche fisse	2.027.637,72 €	28/04/2016	2016
Contributo Regionale	IF1600100	Condutture e opere idrauliche fisse	1.479.997,30 €	28/04/2016	2016
Contributo Regionale	IF1600100	Condutture e opere idrauliche fisse	360.737,63 €	22/07/2016	2016
Contributo Regionale	IF1600100	Condutture e opere idrauliche fisse	608.210,54 €	24/08/2016	2016
Contributo Regionale	IF1600100	Condutture e opere idrauliche fisse	352.051,06 €	18/10/2016	2016
Contributo Regionale	IF1600100	Condutture e opere idrauliche fisse	347.948,94 €	07/11/2016	2016
Contributo Regionale	ID1600100	Impianti di trattamento	585.000,00 €	06/10/2016	2016
Contributo Regionale	IAD00047	Condutture e opere idrauliche fisse	305.772,60 €	03/06/2016	2016
Contributo Regionale	IA000018	Condutture e opere idrauliche fisse	390.000,00 €	12/08/2016	2016
Contributo Regionale	IA000037	Condutture e opere idrauliche fisse	15.000,00 €	03/08/2016	2016
Contributo Comunale	IF000061	Condutture e opere idrauliche fisse	26.731,12 €	01/03/2016	2016
Contributo Comunale	IF000061	Condutture e opere idrauliche fisse	14.652,73 €	01/03/2016	2016
Contributo Regionale	ID1600200	Impianti di trattamento	678.463,12 €	09/05/2016	2016
Contributo Regionale	ID1600200	Impianti di trattamento	286.644,84 €	11/05/2016	2016
Contributo Regionale	ID1600200	Impianti di trattamento	653.743,74 €	24/08/2016	2016
Contributo Regionale	ID1600200	Impianti di trattamento	216.230,67 €	18/10/2016	2016
Contributo Regionale	IF000050	Condutture e opere idrauliche fisse	80.000,00 €	03/08/2016	2016
Contributo Regionale	IA000030	Condutture e opere idrauliche fisse	135.000,00 €	31/05/2016	2016
Contributo Regionale	IF000053	Condutture e opere idrauliche fisse	29.956,80 €	31/05/2016	2016
Contributo Regionale	IF000053	Condutture e opere idrauliche fisse	29.956,80 €	03/08/2016	2016
Contributo Regionale	IA000009	Condutture e opere idrauliche fisse	51.645,69 €	27/12/2016	2016
Contributo Regionale	IAD00194	Condutture e opere idrauliche fisse	180.000,00 €	03/08/2016	2016
Contributo Regionale	IA000049	Condutture e opere idrauliche fisse	160.000,00 €	03/08/2016	2016
Contributo Regionale	IA000026	Condutture e opere idrauliche fisse	180.000,00 €	03/08/2016	2016
Contributo Regionale	IAD00211	Condutture e opere idrauliche fisse	30.000,00 €	03/08/2016	2016
Contributo Regionale	IF000073	Condutture e opere idrauliche fisse	593.254,75 €	12/08/2016	2016
Contributo Regionale	IF000073	Condutture e opere idrauliche fisse	6.745,25 €	12/08/2016	2016
Contributo Comunale	IAD00165	Condutture e opere idrauliche fisse	27.000,00 €	24/10/2016	2016
Totale 2016			12.873.058,78 €		
Contributo per allacci	-	Condutture e opere idrauliche fisse	1.106.759,34 €	-	2017
Contributo Regionale	IF000002	Condutture e opere idrauliche fisse	1.439.531,80 €	30/03/2017	2017
Contributo Regionale	IF1600100	Condutture e opere idrauliche fisse	7.507,25 €	08/05/2017	2017
Contributo Comunale	IF1600100	Condutture e opere idrauliche fisse	613.333,34 €	03/11/2017	2017
Contributo Regionale	ID1602200	Impianti di trattamento	643.500,00 €	30/03/2017	2017
Contributo Regionale	IF1601800	Condutture e opere idrauliche fisse	849.810,82 €	30/03/2017	2017
Contributo Comunale	IF000061	Condutture e opere idrauliche fisse	2.709,09 €	30/01/2017	2017
Contributo Privato	IF1609300	Condutture e opere idrauliche fisse	24.000,00 €	22/06/2017	2017
Contributo Comunale	IB1703100	Condutture e opere idrauliche fisse	172.727,27 €	15/09/2017	2017
Contributo Comunale	IF1701300	Condutture e opere idrauliche fisse	54.545,45 €	11/12/2017	2017
Totale 2017			4.914.424,36 €		

Con riferimento alla categoria di cespiti "Altre immobilizzazioni materiali e immateriali" si precisa che sono compresi principalmente:

- Software;
- Hardware;
- Mobili e macchine ufficio

2.3.2 Infrastrutture di terzi

2.3.2.1 Variazioni intervenute

Società del patrimonio	Variazioni
SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.	In seguito alla fusione per incorporazione con le società Schievenin Alto Trevigiano S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l. approvata dall'Assemblea dei Soci di ATS il 26.06.2017 con effetti contabili e fiscali a decorrere dal 1.1.2017, i beni presenti all'interno della stratificazione delle due società del patrimonio sono stati conglobati all'interno della stratificazione di ATS s.r.l.
S.I.A. S.R.L.	In seguito alla fusione per incorporazione con le società Schievenin Alto Trevigiano S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l. approvata dall'Assemblea dei Soci di ATS il 26.06.2017 con effetti contabili e fiscali a decorrere dal 1.1.2017, i beni presenti all'interno della stratificazione delle due società del patrimonio sono stati conglobati all'interno della stratificazione di ATS s.r.l.

Si riporta di seguito il riepilogo dei mutui corrisposti ai Comuni ed alle società patrimoniali per gli anni 2016 e 2017. La differenza tra la previsione ed il consuntivo è dovuta all'andamento dei tassi di interesse nel caso di mutui a tasso variabile.

Descrizione	2016	2017
MT previsti	3.408.778,00	3.273.866,00
MT effettivi	3.435.364,64	3.300.866,16
Conguaglio	26.586,64	27.000,16

Si precisa, inoltre, che:

- lo sviluppo del piano di rimborso dei mutui per il periodo 2017 – 2038 è rimasto invariato rispetto ai valori indicati nel precedente PEF, ad eccezione dell'esclusione a partire dall'anno 2019 dei piani di rimborso dei mutui in capo a "SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L." e "S.I.A. S.R.L." (società del patrimonio fuse in ATS con decorrenza 01.01.2017 come esplicitato al paragrafo 1.1.);
- lo sviluppo del piano di rimborso degli altri corrispettivi per il periodo 2017 – 2038 è variato rispetto ai valori indicati nel precedente PEF per effetto del venir meno del:
 - corrispettivo annuo pari a 496.285 euro riconosciuto fino al 2016 a SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.;
 - corrispettivo annuo pari a 61.118 euro riconosciuto fino al 2016 a S.I.A. S.R.L.;
 - corrispettivo annuo pari a 83.495 euro riconosciuto fino al 2016 a SERVIZI IDRICI DELLA CASTELLANA ASC.

2.3.2.2 Modalità e criteri di valorizzazione delle infrastrutture

Con riferimento ai modelli stratificazione si precisa che tutti i dati sono stati controllati. Nel dettaglio è stata verificata la giusta corrispondenza degli importi indicati con i documenti a supporto allegati dai proprietari. In merito al conteggio del fondo ammortamento, qualora non desumibile dalle fonti contabili a supporto, è stato calcolato con le aliquote previste dall'art. 15.2 allegato A della deliberazione AEEG 585/2012/R/IDR, inoltre per alcuni Comuni visto che il valore dell'IP era stato indicato comprensivo di IVA si è provveduto ad uno scorporo forfettario dell'Iva al 20%.

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

Nelle annualità 2016 e 2017 sono state avviate ed in parte concluse le progettazioni di molte opere che sono ora predisposte ai successivi stadi progettuali od alla fase di appalto. Il ritardo riscontrato nell'avanzamento degli investimenti programmati è motivato prevalentemente dall'aggiornamento normativo riguardante il Dlgs 50/2016 (Nuovo codice degli appalti) e dall'approvazione da parte degli enti competenti dei relativi progetti. L'esecuzione di lavori attualmente in corso deriva da progettazioni avviate e chiuse nel periodo regolatorio precedente, in cui permaneva una consistente incertezza dal punto di vista economico-finanziario dovuta alla scarsa disponibilità di fondi. Si prevede un netto incremento dell'entità degli investimenti nel 2018 rispetto l'anno appena trascorso, in quanto verranno avviati diversi appalti di lavori la cui progettazione si è conclusa nel corso del 2017 o è in corso di ultimazione.

Investimenti (IP)	2016	2017
Previsione IP	21.210.600,00	22.009.894,00
Previsione CFP	6.000.000,00	6.000.000,00
Consuntivo IP	18.566.679,00	12.426.885,00
Consuntivo CFP	12.873.058,00	4.914.424,00

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2015, 2016 e 2017

Si ripropone di seguito il totale che risulta dalla moltiplicazione delle tariffe 2015 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze dell'anno (a-2) utilizzato ai fini del moltiplicatore tariffario;

	Tariffa 2015 x vscal 2015	Tariffa 2015 x vscal 2016	Tariffa 2015 x vscal 2017
ATS	43.986.974	42.696.064	42.696.064

Con riferimento a volumi e utenze 2017 si rimanda al paragrafo 2.4.1.2.

Si conferma che dalla moltiplicazione delle tariffe 2015 per i volumi dell'anno (a-2) si ottiene un ammontare che non considera né i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative (UI1 e successive).

2.4.1.1 Agevolazioni tariffarie

Si riepiloga di seguito l'elenco delle agevolazioni erogate con riferimento al 2016:

Tipologia utente	Agevolazioni utenze deboli	Importo erogato
Condominiale	32,00	655,72
Domestico residente	6.624,00	134.570,76
Fognatura e depurazione domestico	94,00	1.895,72
Totale complessivo	6.750,00	137.122,20

Per quanto concerne le agevolazioni tariffarie si evidenzia che le agevolazioni di competenza del 2016 sono compensate con la destinazione del FONI dell'anno 2016.

2.4.1.2 Corrispettivi 2017

Si precisa che i volumi e le quote fisse 2017 sono ancora in corso di fatturazione all'utenza, pertanto i ricavi utilizzati ai fini del calcolo tariffario sono:

- Relativamente alla quota variabile sono stati riportati gli stessi volumi del 2016;
- Per quanto riguarda la quota fissa il numero di unità abitative, idranti e antincendio sono gli stessi del 2016.

2.4.2 TICS

Si rimanda alla specifica relazione accompagnatoria relativa all'applicazione della Deliberazione ARERA n. 665/2017/IDR (TICS)

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Si propone di seguito il dettaglio del quadrante dello schema regolatorio:

Componenti	Valore	Note
ΣIP 2016-2019	67.261.696	Rappresenta il valore degli investimenti programmati nel periodo 2016-2019 al netto dei contributi CFP
RAB MTI	32.245.032	Rappresenta il valore delle IMN 2015 come da RDT precompilato
Opex 2014	41.966.421	Il valore si discosta da quello MTI per effetto dell'esclusione degli opex afferenti la gestione del depuratore di Paese. Si veda al riguardo il paragrafo "Opex 2014".

Programma interventi

Si precisa che il programma degli interventi fissato per gli anni 2016 – 2019, che unitamente al costo medio per abitante determina la collocazione nel quarto quadrante dello schema regolatorio, risponde, in linea con la programmazione del precedente periodo regolatorio, in via prioritaria alla risoluzione di alcune criticità emerse dalla raccolta dati inerente RQTI (Deliberazione 917/2017/R/IDR) e prescrizioni normative dettate dagli organismi regionali, nazionali e comunitari in materia di servizio idrico integrato. In particolare per quanto attiene la fognatura gli interventi programmati prendono le mosse dalle disposizioni contenute nel Piano di Tutela delle Acque della Regione Veneto relativamente agli obblighi di collettamento fognario, mentre gli investimenti sugli impianti di depurazione sono volti al rispetto dei limiti di legge in materia di trattamento delle acque reflue. La variazione nella quantificazione degli investimenti programmati per il biennio 2018-2019 deriva principalmente da una situazione finanziaria di minor incertezza, soprattutto grazie all'operazione denominata Hydrobond (emissione di prestito obbligazionario) e descritta al paragrafo 2.1.1.

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

	Previsione 664/2015/R/IDR	Previsione Aggiornamento 918/2017/R/IDR
ΣIP 2018-2019	€ 39.699.830	€ 42.902.962,42

Opex 2014

A seguito dell'aggiornamento della convenzione con Veolia per la gestione dell'impianto di depurazione di Paese, gli opex 2014 a riferimento per lo schema regolatorio e da riconoscere al gestore ATS per gli anni 2016 e seguenti sono cambiati.

A riguardo si citano alcuni passaggi dell'aggiornamento della convenzione:

"1) Rifiuti civili e industriali. Tutti i proventi derivanti dal servizio fognatura e depurazione delle acque reflue per le utenze civili e industriali verranno fatturati ed incassati da Alto Trevigiano Servizi. A copertura dei costi di gestione diretti e indiretti sostenuti da Veolia in relazione alla descritta tipologia di reflui viene concordemente stabilito un importo/anno, soggetto a rivalutazione ISTAT, di Euro 175.000,00 (di cui euro 150'000,00 relativamente alle utenze domestiche ed euro 25'000,00 per le utenze industriali), fatturato su base semestrale da Veolia ad Alto Trevigiano Servizi. Eventuali variazioni in incremento in termini di utenze (domestiche ed industriali) e acque parassite vengono regolamentate mediante il disciplinare tecnico allegato sub A;
....."

Pertanto gli opex da considerare ai fini dello schema regolatorio non sono quelli approvati con delibera 564/2014/R/IDR. Da tali valori infatti devono essere sottratti gli importi afferenti a Veolia (che non sono più consolidati con ATS) e aggiunti gli importi previsti in convenzione per la gestione di utenze civili e industriali pari a 175.000 €.

Si propone di seguito la ricostruzione degli Opex 2014 da considerare ai fini del calcolo tariffario:

Op ²⁰¹³	26.595.307
CO _{eff} ²⁰¹³	26.344.399
inflazione	1,021

Opex 2014 MTI	27.025.720
di cui Veolia	1.770.596

Opex 2014 senza veolia	25.255.124
-------------------------------	-------------------

costo gestione civili/industriali Imp Paese	175.000
---	---------

Opex 2014 MTI 2	25.430.124
------------------------	-------------------

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Non si è ricorso all'ammortamento finanziario, a differenza di quanto avvenuto nel periodo regolatorio precedente.

Si ripropone comunque il solo ammortamento finanziario per gli anni 2012 e 2013.

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

ID	Categoria Cespite	2012	2013
1	Terreni		
2	Fabbricati non industriali	25	24
3	Fabbricati industriali	25	24
4	Costruzioni leggere	25	24
5	Condutture e opere idrauliche fisse	20	20
6	Serbatoi	25	24
7	Impianti di trattamento	12	12
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	8	8
9	Gruppi di misura meccanici	15	15
10	Gruppi di misura elettronici	15	15
11	Altri impianti	20	20
12	Laboratori	10	10
13	Telecontrollo	8	8
14	Autoveicoli	5	5
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	5	5
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	7	7

3.1.1.2 Valorizzazione FNI

Si è ricorso alla valorizzazione della componente FNI applicando al parametro ψ il valore di 0.5.

Per far fronte all'importante piano di investimenti Alto Trevigiano Servizi, oltre all'utilizzo del FONI e di altri contributi pubblici, sta ricercando forme di finanziamento sul mercato del credito. A tal proposito si evidenzia come tra la fine del 2015 e l'inizio del 2016, ATS, nell'ambito dell'operazione Hydrobond condotta da Viveracqua, ha emesso un bond per un importo di 30 milioni di euro per la realizzazione di investimenti nel servizio idrico integrato (si veda paragrafo 2.1.1 "Prestito obbligazionario – Hydrobond").

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

VRG ante rimodulazioni rinunce

Specificazione componente	2018	2019
AMMa	1.266.278	2.346.987
OFa	1.682.618	2.234.830
OFisca	594.556	809.087
DCUITaCapex	0	0
totale	3.543.452	5.390.904
FNlaFoNI	5.537.663	8.015.760
AMMaFoNI	1.352.821	2.052.439
DCUITaFoNI	3.987.983	3.532.742
totale	10.878.466	13.600.941
Opex _{end}	25.710.285	25.710.285
Opex _{al}	12.430.694	10.639.849
totale	38.140.980	36.350.135
ERC _{end}	0	0
ERC _{al}	354.197	295.126
totale	354.197	295.126
RC _{VOL}	566.672	1.954.434
RC _{EE}	-	487.542
RC _{erc}	52.942	25.752
RC _{ws}		
RC _{altro}	333.329	308.537
RC _{attività b}	307.363	249.585
RC _{res}		
RC _{AEEGSI}	-	476
ΔRC_{vol}		459.458,35
ΔRC_{EE}		
RC _{ip}		-
Rc mutui	26.587	27.000,16
RC _{appr}		
$\prod_{t=a-1}^a (1+I)$	1,005993	1,007
totale	344.631	1.801.181
	53.263.791	57.450.896

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

VRG post rimodulazioni

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019
Capex	AMMa	1.266.277,68	2.346.986,67
	OFa	1.682.617,89	2.234.830,05
	OFisca	594.556,01	809.087,50
	DCUITaCapex	-	-
	totale	3.543.451,58	5.390.904,22
Foni	FNlaFoNI	5.537.662,99	8.015.760,02
	AMMaFoNI	1.352.820,80	2.052.439,20
	DCUITaFoNI	3.987.982,54	3.532.742,25
	totale	10.878.466,33	13.600.941,46
Opex	Opex _{end}	25.710.285,44	25.710.285,49
	Opex _{al}	12.430.694,21	10.639.849,45
	totale	38.140.979,65	36.350.134,94
ERC	ERC _{end}		
	ERC _{al}	354.196,95	295.125,51
	totale	354.196,95	295.125,51
RC _{TOT}	RC _{VOL}		
	RC _{EE}		
	RC _{erc}		
	RC _{ws}		
	RC _{altro}		
	RC _{attività b}		
	RC _{res}		
	RC _{AEEGSI}		
	ΔRC_{vol}		
	ΔRC_{EE}		
	RC _{ip}		
	Rc mutui		
	RC _{appr}		
	$\prod_{t=\alpha-1}^{\alpha} (1+I)$		
	totale	4.294.540,90	1.859.554,90
VRG		57.211.635,42	57.496.661,03

La differenza tra i 2 schemi deriva dalla rimodulazione di RC generati nel biennio precedente, per €3.993.609,55, e riallocati nel biennio 2018-2019.

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

In seguito alla fusione per incorporazione con le società Schievenin Alto Trevigiano S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l. (società del patrimonio) approvata dall'Assemblea dei Soci di ATS il 26.06.2017 con effetti contabili e fiscali a decorrere dal 1.1.2017, i beni presenti nella stratificazione delle 2 suddette società patrimoniali sono confluiti all'interno della stratificazione di Alto Trevigiano Servizi S.r.l. Di seguito riportiamo il riepilogo dei beni confluiti in ATS s.r.l.:

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Servizi Integrati Acqua S.r.l.	IP	FAIP	CFP	FACP
Condutture e opere idrauliche fisse	17.230.062,18	4.969.570,99	5.109.156,26	1.550.272,83
Fabbricati industriali	1.975,85	897,97	-	-
Fabbricati non industriali	140.635,14	61.986,62	-	-
Impianti di sollevamento e pompaggio	61.294,92	44.594,17	-	-
Impianti di trattamento	5.134.606,00	2.649.846,40	1.997.612,34	1.464.563,68
Terreni	250.793,41	-	154.937,07	-
Totale complessivo	22.819.367,50	7.726.896,15	7.261.705,67	3.014.836,51

Schievenin Alto Trevigiano S.r.l.	IP	FAIP	CFP	FACP
Altri impianti	433.648,00	92.463,00	-	-
Condutture e opere idrauliche fisse	11.367.481,00	5.940.411,72	2.514.752,00	1.293.308,00
Fabbricati industriali	4.454.154,92	958.198,00	-	-
Impianti di sollevamento e pompaggio	612.068,00	585.664,59	-	-
Impianti di trattamento	139.517,00	133.937,00	-	-
Serbatoi	3.068.885,11	865.918,90	2.191.965,00	483.872,00
Terreni	1.260.122,00	-	-	-
Totale complessivo	21.335.876,03	8.576.593,22	4.706.717,00	1.777.180,00

3.1.2.2 Valorizzazione componente FONI

Con riferimento alla componente FONI si precisa che:

- è stata valorizzata la componente FNI con ψ pari a 0.5;
- i valori di Δ CUIT derivano dalla valorizzazione dei cespiti dei proprietari gestiti da ATS;
- i valori di AMM foni derivano dai CFP del Gestore;
- Non sono intervenute rinunce per quanto concerne le componenti del FONI.

Componente tariffaria	2018	2019
FNi a FoNI	5.537.662,99	8.015.760,02
AMM a FoNI	1.352.820,80	2.052.439,20
DCUI Ta FoNI	3.987.982,54	3.532.742,25
Totale	10.878.466,33	13.600.941,46

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

La componente di ERC indicata si riferisce ai soli oneri locali imputabili alla componente ResC.

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

RC vol

Con riferimento alla componente Δ RC vol, deriva da una rideterminazione a consuntivo dei volumi 2015.

Rc attività b

Si propongono di seguito i costi che confluiscono nell'RC attività b

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

	2018	2019
CO altre attività idriche	1.406.089	1.672.208
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	0	0
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0	0
Costi connessi all'erogazione di liberalità	404	1.572
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	2.115	5.033
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	0	0
Oneri straordinari	0	0
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0	0
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	0	0
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0	0
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	0	0
Rimborsi e indennizzi	377.837	295.151
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	0	0
Totale Ca-2b	1.025.733,39	1.370.452,24
$\square(1+I)$	1,006	1,007
Ca-2b inflazionati	1.031.880,61	1.380.045,41

Tali costi si riferiscono principalmente alle attività di:

- Trattamento bottini;
- Lavoro conto terzi;
- Porzione di costi inerenti la gestione del depuratore nel quale vengono collettati i reflui industriali inerenti al cliente estromesso dall'applicazione della nuova formulazione tariffaria TICS. Per precisazioni inerenti all'estensione ad Altre attività idriche del servizio di depurazione si rimanda alla relazione accompagnatoria della delibera 665/2017/R/idr inerente i reflui industriali.

RC energia elettrica

Con riferimento al recupero degli scostamenti dell'energia elettrica per gli anni 2016 e 2017 si sono considerati i soli valori afferenti ad ATS escludendo dal conguaglio i valori relativi a Siba (ora Veolia) per la gestione del depuratore di Paese. I Kwh consumati nel depuratore di Paese e in capo a Veolia vengono considerati nella determinazione dei consumi di EE nel foglio QT-Depurazione dell'allegato file excel, questo produce uno scostamento tra i Kwh segnalati al foglio dati tecnici e la sommatoria dei consumi di EE dei tre servizi del SII indicati nei fogli inerenti la Qualità tecnica. Tale delta ammonta a Kwh 1.472.849 per il 2016 e a Kwh 1.669.528 per il 2017.

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Dati EE	2018	2019
COeff,a-2EE	6.090.827	5.912.534
COmedio,a-2EE	0,1585	0,1585
kWh a-2	39.692.282	38.425.817
COmedio,a-2EE * kWha-2*1,1	6.920.349	6.699.541
minimo	6.090.827	5.912.534
COEEa-2	6.699.138	6.400.076
RcEEa	- 608.311,27	- 487.541,81

RC mutui

Nella componente di RC sono compresi i conguagli dei mutui dei Comuni pagati, inseriti come variazioni sistemiche.

Negli anni 2016-2017 al fine di contenere l'incremento tariffario al di sotto del limite massimo si è operata una rimodulazione dei conguagli, della quale ne beneficia il biennio 2018-2019.

Anni	Rc Totale	Rimodulazione	Rc applicato
2016	5.938.235,82	- 2.338.235,82	3.600.000,00
2017	8.055.373,72	- 1.655.373,72	6.400.000,00
2018	346.696,76	3.947.844,15	4.294.540,90
2019	1.813.789,50	45.765,40	1.859.554,90
Totale	16.154.095,81	0,00	16.154.095,81

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Prima di procedere con l'analisi dei risultati è necessario precisare che i dati adottati per il calcolo tariffario sono con riferimento al 2016 dati consuntivi, mentre per quanto concerne il 2017 si hanno dei dati preconsuntivi.

Ai fini del calcolo del moltiplicatore tariffario sono stati adottati i seguenti valori:

- Ricavi servizio idrico integrato, inteso come ricavi da articolazione tariffaria e ricavi da vendita di acqua all'ingrosso:

Voci di ricavo	2016	Note
$S_{tarif}^{2015} * v_{scal}^{a-2}$	42.696.064	Sono ottenuti come sommatoria dei prodotti scalari del vettore delle componenti tariffarie 2015, per il trasposto del vettore delle variabili di scala effettivamente rilevate per l'anno 2016 (tariffe 2015 per volumi 2016).
Vendita acqua ingrosso	17.589	Sono ottenuti anch'essi come prodotto tra volumi rilevati 2016 e tariffa 2015
	42.713.653	

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Voci di ricavo	2017	Note
$S_{tariff}^{2015} * v_{scal}^{a-2}$	42.696.064	Dato che non sono ancora disponibili i volumi consuntivi 2017, tali ricavi sono ottenuti come sommatoria dei prodotti scalari del vettore delle componenti tariffarie 2015, per il trasposto del vettore delle variabili di scala rilevate per l'anno 2016. Vista la tendenziale decrescita nei volumi abbiamo ritenuto che tale metodologia producesse la stima maggiormente attendibile.
Vendita acqua ingrosso	21.819	Sono ottenuti come prodotto tra volumi rilevati 2017 e tariffa 2015
	42.717.883	

- Ricavi e costi delle altre attività idriche: Come esplicitato in precedenza tali attività sono principalmente rappresentate da:
 - Trattamento rifiuti liquidi (bottini);
 - Lavori conto terzi;
 - Ricavi derivanti dalla fornitura del servizio di depurazione al cliente UX. Cliente estromesso dall'applicazione della nuova formulazione tariffaria TICS. Per precisazioni inerenti all'estensione ad Altre attività idriche del servizio di depurazione si rimanda alla relazione accompagnatoria della delibera 665/2017/R/idr, al paragrafo inerente i reflui industriali.

	2018	2019
Ricavi da articolazione tariffaria		
Vendita di acqua all'ingrosso		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	-	-
Vendita di acqua forfetaria		
Fornitura bocche antincendio		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali		
Contributi di allacciamento		
Prestazioni e servizi accessori	-	-
Vendita di acqua con autobotte	-	-
Trattamento percolati	-	-
Trattamento bottini	528.174,77	609.049,70
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SI; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SI; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)		
Installazione/manutenzione bocche antincendio	37.162,00	-
Vendita di servizi a terzi	-	-
Lavori conto terzi	410.961,35	294.074,85
Spurgo pozzi neri	-	-
Rilascio autorizzazioni allo scarico	21.118,95	26.219,99
Lotizzazioni	-	-
Riuso delle acque di depurazione	-	-
Casse dell'acqua	-	-
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	643.041,54	940.277,31
Totale Ra-2b	1.640.458,61	1.869.621,85
$\square(1+i)$	1,006	1,007
Ra-2b inflazionati	1.650.289,88	1.882.709,20

Il VRG del biennio 2016-2017 ha beneficiato di € 7.236.932 derivanti da congruagli MTI rinviati al futuro, questo ha reso possibile nel primo biennio del periodo regolatorio un teta corrispondente al massimo applicabile. L'elevata crescita del primo biennio, combinata con l'operazione di emissione del prestito obbligazionario Hydrobond descritta al paragrafo 2.1.1, ha permesso al Gestore la conclusione del periodo di incertezza finanziaria che caratterizzava il precedente periodo regolatorio. Vista la stabilità finanziaria raggiunta e l'elevata crescita sostenuta negli scorsi esercizi (nonostante l'ambizioso PDI), si è deciso di attuare una crescita molto più contenuta rispetto al biennio precedente.

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2018	2019
θ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 664/2015/R/IDR (come eventualmente rettificati dall'Autorità)	1,276	1,195
θ^a aggiornato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 918/2017/R/IDR come da Delibera EGA	1,237	1,237
Limite al moltiplicatore tariffario	1,277	1,342
A seguito dell'aggiornamento, rispetto del limite di prezzo di cui al c.6.3 del MTI-2 (SI/NO)	SI	SI

- I moltiplicatori tariffari theta, sono stati approvati con delibera dell'Assemblea del Consiglio di Bacino Veneto Orientale.
- Si attesta che le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'ambito ed ai costi di morosità sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati dai commi 27.2 e 30.2 del MTI2;
- Si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come risultante dalle singole voci che lo compongono) riportato nel PEF approvato 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.
- Si specifica i valori 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 alinea.

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Componenti calcolate	2016	2017	2018	2019
VRG ^a			54.637.536	57.450.896
Capex ^a			5.631.070	5.390.904
FoNI ^a			10.164.593	13.600.941
Opex ^a (esclude componente ERC _{QT})			38.140.980	36.350.135
ERC ^a (include componente ERC _{QT})			354.197	295.126
Rc _{TOT} ^a			346.697	1.813.790

Rimodulazioni	2016	2017	2018	2019
Capex ^a			2.087.618	0
FoNI ^a			-713.873	0
Opex ^a			0	0
ERC ^a			0	0
Rc _{TOT} ^a			-3.947.844	-45.765

Componenti post rimodulazioni	2016	2017	2018	2019
VRG ^a	49.825.582	56.094.017	57.211.635	57.496.661
Capex ^a	3.543.903	3.775.030	3.543.452	5.390.904
FoNI ^a	3.312.329	7.143.568	10.878.466	13.600.941
Opex ^a (esclude componente ERC _{QT})	39.068.095	38.506.045	38.140.980	36.350.135
ERC ^a (include componente ERC _{QT})	301.255	269.374	354.197	295.126
Rc _{TOT} ^a	3.600.000	6.400.000	4.294.541	1.859.555

anno a	2016	2017	2018	2019
	VRG^{2016}	VRG^{2017}	VRG^{2018}	VRG^{2019}
	$\sum tar^{2015} \cdot (vscal^{2014})^T + R_b^{2014}$	$\sum tar^{2015} \cdot (vscal^{2015})^T + R_b^{2015}$	$\sum tar^{2015} \cdot (vscal^{2016})^T + R_b^{2016}$	$\sum tar^{2015} \cdot (vscal^{2017})^T + R_b^{2017}$

$\Sigma Tar^{2015} \cdot Vscal^{a-2}$ (dettag+ingros)	43.391.720	44.464.648	42.713.653	42.717.883
$\Sigma Tar^{2015} \cdot Vscal^{a-2}$ (gestioni integrate)	0	0	0	0
R_b^{a-2}	750.337	1.367.733	1.640.459	1.869.622
R_a^{a-2}	1.787.550	1.829.167	1.895.242	1.904.401
VRG ^a cappato	49.833.624	56.108.365	59.062.506	62.400.172
ϑ^a cappato	1,085	1,177	1,277	1,342

VRG ^a calcolato	49.825.582	56.094.016	54.637.536	57.450.896
ϑ^a calcolato	1,085	1,177	1,181	1,236

VRG ^a calc post rimodulazioni	49.825.582	56.094.016	57.211.635	57.496.661
ϑ^a calc post rimodulazioni	1,085	1,177	1,237	1,237

Limite al VRG ^a post rimodulazioni	49.833.624	56.108.365	59.062.506	62.400.172
Limite al moltiplicatore post rimodulazioni	1,085	1,177	1,277	1,342
info predisposizione	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG ^a (calcolo per applicabile)	49.825.582	56.094.016	57.211.635	57.496.661
ϑ^a (calcolo per applicabile)	1,085	1,177	1,237	1,237

Limite al VRG ^a (calcolo per applicabile)	49.833.624	56.108.365	59.062.506	62.400.172
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,085	1,177	1,277	1,342
info predisposizione	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

3.2.3 Moltiplicatore tariffario applicabile

Si confermano i valori del moltiplicatore tariffario applicabili nelle more dell'approvazione dell'ARERA, in quanto non è stato superato il limite di prezzo annuale di cui al comma 6.3 del MTI-2.

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)					
	UdM	2016	2017	2018	2019
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,277	1,342
VRG ^a (coerente con ϑ applicabile)	euro	49.825.582	56.094.017	57.211.635	57.496.661
ϑ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,237	1,237

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Si esplicita il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2017:

	Theta2017	note
Predisposto dall'Ente d'Ambito o dal soggetto competente	Theta 2017: 1,177	Applicato sulle tariffe 2015
Approvato da ARERA	Theta 2017: 1,177	
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2017	Theta 2017: 1,177	
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2018	Theta 2018: 1,276	

4 Piano economico e finanziario

4.1 Piano tariffario

Il piano tariffario è stato sviluppato dall'anno 2018 al 2038, anno in cui scade la concessione.

Il tool utilizzato compila già automaticamente le celle fino al 2019. Per gli anni successivi sono stati adottati i valori in continuità con le disposizioni contenuti nella Deliberazione ARERA n. 664/2015/R/IDR come modificata dalla Deliberazione ARERA n. 918/2017/R/IDR.

Si riepilogano di seguito le principali ipotesi sottese al piano tariffario:

- Adozione dell'ammortamento regolatorio;
- Conferma di ψ pari a 0.5;
- Rimodulazione di una parte dei conguagli al 2018;
- Rinuncia ad una parte di FNI e di Δ CUIT FONI;

Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			
Opex ²⁰¹⁴	UdM	Del 664/2015/R/ldr	Del 918/2017/R/ldr
Popolazione 2012	euro	41.602.218	41.602.218
	n. abitanti	468.219	468.219
$\frac{Opex_{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex_{2014}}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	SI	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	NO	NO
$\sum p_i^{exp} 2016-2019$	euro	70.920.325	67.261.696
RAB _{MTI}	euro	32.245.032	32.245.032
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP_{\square}^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP_{\square}^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio	schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)			
ψ	(0,4-0,8)	0,50	0,50
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	IV	IV

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	25.557.020	25.557.020	25.710.285	25.710.285	25.710.285	25.710.285
Opex ^a _{si} (al netto degli ERC)	euro	13.511.075	12.949.025	12.430.694	10.639.849	10.414.351	10.414.351
Opex ^a _{OC}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QT} (al netto degli ERC)	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a	euro	39.068.095	38.506.045	38.140.980	36.350.135	36.124.637	36.124.637
AMM ^a	euro	931.093	1.101.737	1.266.278	2.346.987	2.455.708	2.987.902
OF ^a	euro	1.811.246	1.863.012	1.682.618	2.234.830	2.524.280	2.953.046
OFisc ^a	euro	801.564	810.281	594.556	809.087	903.351	1.034.542
$\Delta CUIT^{a}_{capex}$	euro	0	0	0	0	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	-	-
Capex ^a	euro	3.543.903	3.775.030	3.543.452	5.390.904	5.883.339	6.975.490
IP ^{exp}	euro	15.210.600	16.009.894	14.618.778	21.422.424	14.800.000	15.300.000
Capex ^a	euro	3.543.902	3.775.030	5.631.070	5.390.904	5.883.339	6.975.490
FNInew ^a	euro	2.746.555	2.387.432	5.537.663	8.015.760	4.458.331	4.162.255
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0	-	-
ERC ^a _{si}	euro	301.255	269.374	354.197	295.126	297.191	297.191
ERC ^a _{QT}	euro	0	0	0	0	-	-
ERC ^a	euro	301.255	269.374	354.197	295.126	297.191	297.191

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VRG ³ predisposto dal soggetto competente	euro	49.825.582	56.094.017	57.211.635	57.496.661	52.815.318	54.053.624
R ^{a+2} _b	euro	750.336	1.367.733	1.640.459	1.869.622	1.882.709	1.882.709
$\Sigma \text{tariff}^{2015}_{\text{vsca}} R^{a+2}$	euro	45.179.270	46.293.815	44.608.895	44.622.284	44.635.615	44.635.615
9 ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,237	1,237	1,135	1,162

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,277	1,342	1,344	1,232
VRG ³ (coerente con 9 ^a applicabile)	euro	49.825.582	56.094.017	57.211.635	57.496.661	52.815.318,000	54.053.624,000
9 ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,237	1,237	1,135	1,162

INVESTIMENTI							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Investimenti al lordo dei contributi	euro	21.210.600	22.009.894	18.900.000	24.002.962	18.500.000	18.000.000
Contributi	euro	6.000.000	6.000.000	4.281.222	2.580.538	3.700.000	2.700.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	15.210.600	16.009.894	14.618.778	21.422.424	14.800.000	15.300.000
CIN	euro	65.750.564	72.349.912	103.307.143	109.173.980	125.717.846	144.594.347
CINp	euro	19.632.372	25.730.198	46.900.344	55.465.114	65.751.600	75.919.383
OF/CIN	%	2,75%	2,58%	1,63%	2,05%	2,01%	2,04%

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	-	-	-	-	-	-
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	-	-	-	-	-	-
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	-	-	-	-	-	-
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-	-	-
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-	-	-
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-	-	-

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del 918/2017/R/ldr
IP _{C,1}	euro	461.212.533
FA _{P,C,1}	euro	287.692.330
CFP _{C,1}	euro	272.799.810
FA _{CFP,C,1}	euro	145.751.353
LIC	euro	14.869.815
VR a fine concessione	euro	61.341.561

4.2 Schema di conto economico

Lo schema di conto economico è stato sviluppato dall'anno 2018 al 2038, anno in cui scade la concessione, in continuità con quanto fatto con la predisposizione tariffaria precedente. Si precisa che i costi e gli investimenti sono a moneta costante.

Il Conto Economico presenta un risultato positivo in tutti gli anni della concessione.

Ricavi d'esercizio

I ricavi sono composti da:

- Ricavi tariffari;
- Ricavi da altre attività idriche;
- Contributi a fondo perduto legati ad allacciamenti, Foni o 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.

Costi d'esercizio

Per quanto concerne i costi sono stati considerati i costi operativi sostenuti dal Gestore.

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

CONTO ECONOMICO

[menu](#)

Voce Conto Economico	UdM	2018	2019	2020	2021
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	48.543.402	50.971.392	48.500.427	49.637.566
Contributi di allacciamento	euro	120.000	120.000	120.000	120.000
Altri ricavi SII	euro	3.534.513	3.672.699	3.871.030	4.006.030
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.640.459	1.869.622	1.882.709	1.882.709
Totale Ricavi	euro	53.838.373	56.633.713	54.374.166	55.646.306
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	26.927.043	25.077.127	24.853.694	24.853.694
Costo del personale	euro	11.568.133	11.568.133	11.568.133	11.568.133
Totale Costi	euro	38.495.177	36.645.260	36.421.828	36.421.828
MOL	euro	15.343.196	19.988.453	17.952.338	19.224.478
Ammortamenti	euro	5.077.167	6.163.831	6.864.443	7.694.811
Reddito Operativo	euro	10.266.029	13.824.621	11.087.895	11.529.667
Interessi passivi	euro	1.401.357	1.361.477	1.466.418	1.714.186
Risultato ante imposte	euro	8.864.672	12.463.145	9.621.477	9.815.480
IRES	euro	2.127.521	2.991.155	2.309.155	2.355.715
IRAP	euro	372.316	523.452	404.102	412.250
Totale imposte	euro	2.499.838	3.514.607	2.713.257	2.767.965
Risultato di esercizio	euro	6.364.835	8.948.538	6.908.221	7.047.515

Si rimanda al PEF allegato completo (fino al 2038).

4.3 Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato sviluppato dall'anno 2018 al 2038, anno in cui scade la concessione.

Il PEF è stato predisposto verificando l'equilibrio economico finanziario della gestione attraverso l'analisi dei flussi di cassa annuali.

RENDICONTO FINANZIARIO

[menu](#)

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2018	2019	2020	2021
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	45.019.856	42.493.248	40.512.712	41.538.773
Contributi di allacciamento	euro	120.000	120.000	120.000	120.000
Altri ricavi SII	euro	1.895.242	1.904.401	1.917.732	1.917.732
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.640.459	1.869.622	1.882.709	1.882.709
RICAVI OPERATIVI	euro	48.675.556	46.387.271	44.433.153	45.459.214
Costi operativi	euro	38.495.177	36.645.260	36.421.828	36.421.828
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	38.495.177	36.645.260	36.421.828	36.421.828
Imposte	euro	2.499.838	3.514.607	2.713.257	2.767.965
IMPOSTE	euro	2.499.838	3.514.607	2.713.257	2.767.965
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	7.680.542	6.227.403	5.298.068	6.269.421
Variazioni circolante commerciale	euro	1.266.687	1.266.687	- 619.866	- 378.576
Variazione credito IVA	euro	-	- 5.692.365	- 2.236.190	822.599
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	8.947.229	1.801.725	2.442.013	6.713.444
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	8.267.310	10.337.699	7.987.715	8.098.793
Altri investimenti	euro	10.632.690	13.668.695	10.512.285	9.901.207
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 9.952.771	- 22.204.669	- 16.057.987	- 11.286.556
FoNI	euro	8.267.310	10.337.699	7.987.715	8.098.793
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	2.190.454	14.072.070	9.157.428	5.409.867
Erogazione contributi pubblici	euro	4.161.222	2.460.538	3.580.000	2.580.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	4.666.215	4.665.638	4.667.156	4.802.104
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	3.264.858	3.304.161	3.200.738	3.087.918
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	1.401.357	1.295.763	1.189.623	1.088.949
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	65.714	276.795	625.237
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	4.666.215	4.665.638	4.667.156	4.802.104
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro				
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro				

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	5,4%
TIR levered	%	4,0%
ADSCR	n.	1
DSCR minimo	n.	1
LLCR	n.	1,6

S i rimanda al PEF allegato completo (fino al 2038).

5 Eventuali istanze specifiche

Non vengono formulate istanze specifiche relative al riconoscimento degli Opex new, degli Opex social e degli Opex QT.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2018

Come già evidenziato nei precedenti capitoli della presente Relazione, in seguito alla fusione per incorporazione con le società Schievenin Alto Trevigiano S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l. (società del patrimonio) approvata dall'Assemblea dei Soci di ATS il 26.06.2017 con effetti contabili e fiscali a decorrere dal 1.1.2017, i beni presenti nella stratificazione delle 2 suddette società patrimoniali sono confluiti all'interno della stratificazione di Alto Trevigiano Servizi S.r.l. e sono stati azzerati gli MT/AC relativi alle due ex patrimoniali.

Considerato che il Tool 2018, predispone le componenti del VRG 2018 rispetto all'annualità 2016 (con le due Patrimoniali) e le componenti del VRG 2019 rispetto all'annualità 2017 (senza le due Patrimoniali), è stato considerato opportuno operare con le seguenti modalità operative:

- Realizzazione di due distinti tool: il primo che tenga conto della situazione vigente fino al 2016, ed il secondo che invece consideri la fusione avvenuta con decorrenza 1.1.2017;
- Predisposizione di un terzo tool (ufficiale) che tiene conto delle due distinte situazioni per le annualità 2018 e 2019;
- Adeguamento delle componenti Capex relative all'annualità 2018 nel terzo tool, in quanto la stratificazione dei cespiti, qui riportata, è rappresentativa dell'annualità 2019:

Sezione "Ulteriori interventi sul VRG"						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Detrazioni alla componente Capex - AMM	non compilabile				1.188.243	
detrazione AMM					1.188.243	0
Detrazioni alla componente Capex - OF	non compilabile				644.201	
detrazione OF					644.201	0
Detrazioni alla componente Capex - OFisc	non compilabile				255.174	
detrazione OFisc					255.174	0
Detrazioni alla componente Capex	non compilabile				2.087.618	0

Infine, si riepilogano di seguito le variazioni apportate rispetto ai dati storici forniti dall'autorità per il biennio 2016-2017:

- COMor → Foglio dati anni precedenti

Co mor	2016	2017
Precompialto	1.042.058,49	1.020.434,78
Aggiornamento ATS	616.958,49	519.134,78

- Ammortamento finanziario MTI-2 → il precompilato era impostato sul "SI", è stato inserito NO in quanto l'ammortamento finanziario è stato utilizzato solamente nel primo periodo regolatorio.