



PROVINCIA DI SAVONA

ATTO DIRIGENZIALE

N. 1647 DEL 12/06/2024

SETTORE: Gestione viabilità, edilizia ed ambiente

SERVIZIO: ATO e servizi ambientali

CLASSIFICA 19.4.2 FASCICOLO N.1/2014

OGGETTO: ADOZIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 5 DELLA DELIBERAZIONE ARERA N.639/2023/R/IDR DELLO SCHEMA REGOLATORIO DI C.I.R.A. S.R.L., GESTORE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DELL'ATO CENTRO OVEST 2 DI CUI ALLA L.R.1/2014 E S.M.I.

IL DIRIGENTE

VISTI:

- l'articolo 107 del decreto legislativo n. 267/2000 che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione;
- il vigente statuto provinciale in ordine alle funzioni dirigenziali;
- l'articolo 18 del regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi che disciplina la funzione dirigenziale;
- gli articoli 22 e 23 del regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi che disciplinano la delega di funzioni e la sostituzione dei dirigenti;

RICHIAMATA la deliberazione dell'ARERA – Autorità di Regolazione Reti e Ambiente n.639/2023/R/IDR di approvazione del metodo tariffario idrico per il quarto periodo regolatorio, c.d. MTI-4;

CONSIDERATO CHE:

- il Gestore del SII dell'ATO Centro Ovest 2, società C.I.R.A. s.r.l., ha prodotto, con comunicazione assunta al protocollo della Provincia con il n. 28130 del 11/6/2024, i dati richiesti per l'adozione dello schema regolatorio MTI-4, agli atti del Servizio;
- nello sviluppo del *tool* di calcolo è stato rilevato che alcune istruzioni di tipo informatico comportano differenze tra alcuni dati del file in formato .xlsx, predisposto dall'ARERA per il caricamento (*upload*) nell'apposita raccolta informatica dell'Autorità medesima, e del file di calcolo in formato .xlsm;
- le anomalie sopra indicate sono state specificamente riportate ed evidenziate nell'apposita relazione di accompagnamento, per cui si prevede il caricamento comunque di entrambe i files del *tool* di calcolo nella raccolta informatica del Regolatore;

- è da ritenersi favorevolmente condivisibile l'impostazione metodologica proposta dal Gestore del SII sopra considerata;

RITENUTO pertanto necessario provvedere all'adozione dello schema regolatorio, secondo i dati predisposti dal gestore, costituito da:

- il *tool* di calcolo file RDT 2024 in formato .xlsm, assunto a protocollo, contenente il PdI-Piano degli Interventi, il POS-Piano delle Opere Strategiche e il PEF-Piano Economico Finanziario, recante il vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario "theta";
- il *tool* di calcolo file RDT 2024 in formato .xlsx per l'*upload* nell'apposita Raccolta ARERA, pur comprendente le divergenze con i dati del file in formato .xlsm di cui sopra, comunque oggetto di specifica indicazione nell'apposita relazione di accompagnamento;
 - la relazione di accompagnamento recante gli obiettivi di qualità tecnica, programma interventi e piano opere strategiche;
 - la relazione di accompagnamento con la metodologia seguita per la predisposizione tariffaria MTI-4;
 - la dichiarazione di veridicità del Legale Rappresentante;

ESERCITATO il controllo preventivo di regolarità amministrativa, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'articolo 147 bis, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000;

APPROVA

l'adozione, ai sensi dell'articolo 5 della deliberazione ARERA n. 639/2023/R/IDR, dello schema regolatorio di cui all'articolo 4 di detta deliberazione per il gestore C.I.R.A. s.r.l., da trasmettere all'Autorità medesima per la sua approvazione, costituito da:

- il *tool* di calcolo file RDT 2024 assunto a protocollo in formato .xlsm, contenente il PdI-Piano degli Interventi, il POS-Piano delle Opere Strategiche, il PEF-Piano Economico Finanziario, recante il vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario "theta" (agli atti del Servizio);
- il *tool* di calcolo file RDT 2024 in formato .xlsx per l'*upload* nell'apposita Raccolta ARERA (agli atti del Servizio);
- la relazione di accompagnamento recante gli obiettivi di qualità tecnica, PdI e POS, che si allega quale "Allegato A" come parte integrante e sostanziale del presente atto;
- la relazione di accompagnamento con la metodologia seguita per la predisposizione tariffaria MTI-4, con valori coerenti con il sopra adottato file in formato .xlsm, che si allega quale "Allegato B" come parte integrante e sostanziale del presente atto;
- la dichiarazione di veridicità del Legale Rappresentante (agli atti del Servizio);

DISPONE l'invio informatico del presente atto all'ARERA – Autorità di Regolazione Reti e Ambiente mediante compilazione dell'apposita raccolta dati sul sito dell'Autorità per l'approvazione di competenza;

DÀ ATTO che il responsabile del procedimento, nominato ai sensi degli articoli 5 e 6 della legge 241/1990 e successive modifiche e integrazioni, è il Dott. Geol. Giovanni Gravante;

DISPONE di pubblicare il presente atto all'Albo on line per quindici giorni consecutivi;

DÀ ATTO che:

- a. il presente atto è esecutivo dalla data di sottoscrizione del dirigente o suo delegato che ne attesta la regolarità amministrativa;

- b. contro il presente provvedimento è ammesso il ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale, ovvero il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, rispettivamente entro sessanta e centoventi giorni dalla conoscenza/notificazione dell'atto stesso.

Il Dirigente
Vacca Chiara



C.I.R.A. S.r.L.

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO –
OBIETTIVI DI QUALITÀ PER IL BIENNIO 2024-
2025, PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI E PIANO
DELLE OPERE STRATEGICHE (POS)**

(Determina DTAC 1/2024 – Allegato 2)

Indice

| | | |
|----------|--|----------|
| 1 | Informazioni preliminari | 4 |
| 2 | Prerequisiti | 4 |
| | 2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi | 4 |
| | 2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti | 5 |
| | 2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane | 6 |
| | 2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica..... | 6 |
| 3 | Macro-indicatori di qualità tecnica | 7 |
| | 3.1 M0 – Resilienza Idrica..... | 7 |
| | 3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità | 7 |
| | 3.1.2 Obiettivi 2024-2025 | 7 |
| | 3.1.3 Investimenti infrastrutturali | 7 |
| | 3.1.4 Interventi gestionali | 8 |
| | 3.2 M1 - Perdite idriche | 8 |
| | 3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità | 8 |
| | 3.2.2 Obiettivi 2024-2025 | 9 |
| | 3.2.3 Investimenti infrastrutturali | 9 |
| | 3.2.4 Interventi gestionali | 10 |
| | 3.3 M2 – Interruzioni del servizio | 10 |
| | 3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità | 10 |
| | 3.3.2 Obiettivi 2024-2025 | 11 |
| | 3.3.3 Investimenti infrastrutturali | 11 |
| | 3.3.4 Interventi gestionali | 12 |
| | 3.4 M3 – Qualità dell'acqua erogata..... | 12 |
| | 3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità | 12 |
| | 3.4.2 Obiettivi 2024-2025 | 12 |
| | 3.4.3 Investimenti infrastrutturali | 12 |
| | 3.4.4 Interventi gestionali | 13 |
| | 3.5 M4 – Adeguatezza del sistema fognario..... | 13 |
| | 3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità | 13 |
| | 3.5.2 Obiettivi 2024-2025 | 13 |
| | 3.5.3 Investimenti infrastrutturali | 14 |
| | 3.5.4 Interventi gestionali | 14 |
| | 3.6 M5 – Smaltimento fanghi in discarica..... | 14 |
| | 3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità | 14 |
| | 3.6.2 Obiettivi 2024-2025 | 15 |
| | 3.6.3 Investimenti infrastrutturali | 15 |
| | 3.6.4 Interventi gestionali | 15 |
| | 3.7 M6 – Qualità dell'acqua depurata | 15 |
| | 3.7.1 Stato delle infrastrutture e criticità | 15 |
| | 3.7.2 Obiettivi 2024-2025 | 16 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 3.7.3 | Investimenti infrastrutturali | 16 |
| 3.7.4 | Interventi gestionali | 16 |
| 4 | Macro-indicatori di qualità contrattuale | 17 |
| 4.1 | MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale..... | 17 |
| 4.1.1 | Criticità | 17 |
| 4.1.2 | Obiettivi 2024-2025 | 17 |
| 4.1.3 | Investimenti infrastrutturali | 17 |
| 4.2 | MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio | 17 |
| 4.2.1 | Criticità | 17 |
| 4.2.2 | Obiettivi 2024-2025 | 17 |
| 4.2.3 | Investimenti infrastrutturali | 18 |
| 5 | Indicatori di sostenibilità energetica ed ambientale..... | 18 |
| 6 | Interventi associati ad altre finalità | 19 |
| 7 | Piano delle Opere Strategiche (POS)..... | 20 |
| 8 | Eventuali istanze specifiche..... | 22 |
| 8.1 | Istanza per mancato rispetto di alcuni prerequisiti | 22 |
| 8.2 | Istanza per mancato rispetto dell'Indicatore M6 | 23 |
| 8.3 | Istanza per operazioni di aggregazione gestionale | 23 |
| 8.4 | Altro..... | 25 |
| 9 | Ulteriori elementi informativi | 25 |
| 10 | Dati di qualità tecnica per gli anni 2022 e 2023 relativi al nuovo perimetro di gestione (eventuale) | 25 |
| 11 | Dati di qualità contrattuale per l'anno 2023 coerenti con i più recenti accadimenti gestionali (eventuale) | 25 |

1 Informazioni preliminari

La presente relazione costituisce atto funzionale ed a corredo dell'Istanza di aggiornamento tariffario condotta mediante applicazione del metodo tariffario idrico per il quarto periodo regolatorio MTI-4 secondo quanto previsto dalla Deliberazione 639/2023/R/IDR.

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la veridicità dei dati rilevanti ai fini della disciplina dalla qualità tecnica, nel seguito si illustrano sinteticamente gli esiti dell'attività - compiuta dall'Ente di governo dell'ambito - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo, indicando le eventuali modifiche o integrazioni apportate secondo criteri funzionali alla definizione di una base informativa completa, coerente e congrua.

2 Prerequisiti

Nel presente capitolo sono riepilogate le informazioni rilevanti ai fini della determinazione dei prerequisiti di cui agli articoli 20, 21, 22 e 23 della RQTI, allo scopo di valutare l'ammissibilità dei pertinenti macro-indicatori di qualità tecnica al meccanismo incentivante per il biennio 2024-2025.

2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi

Nel presente paragrafo i criteri adottati ai fini della valutazione del prerequisito Preq1, relativamente alla determinazione dei volumi di processo e di utenza, con particolare riferimento alla stima dei volumi non misurati.

La percentuale dei volumi di processo e di utenza misurata relativi agli anni 2022 e 2023, con riferimento al foglio QT-Acquedotto_637 del file RQTI_2024, è la seguente:

| Notazione dato | Descrizione dato | UdM | Valore Anno 2022 (laddove disponibile) | Valore Anno 2023 |
|----------------|---|-----|--|------------------|
| WP | Quota volumi di processo misurati | % | 76,0% | 56,4% |
| WU | Quota volumi di utenza misurati | % | 99,4% | 99,4% |
| Preq1 | Indicare se il prerequisito sulla disponibilità e affidabilità dei dati di misura è stato conseguito (prerequisito Preq1) | - | SI | NO |

Si segnala che considerando una situazione a pari perimetro territoriale rispetto alla dichiarazione RQTI_2022 (foglio QT-Acquedotto del file RQTI_2024) il Preq1 risulta raggiunto in quanto:

- La quota volumi di processo misurati (WP) risulta pari al 75,4% e 79,8% rispettivamente negli anni 2022-2023
- La quota volumi di utenza misurati (WU) risulta pari al 99,4% in entrambe le annualità.

Con riferimento al nuovo perimetro gestito i dati esposti nel foglio nel foglio Riepilogo_RQTI del file RDT_2024 (che riprendono i dati del foglio QT-Acquedotto_637 del file RQTI_2024) evidenziano la non sussistenza del prerequisito di cui all'art. 20 della RQTI per il 2023, in quanto la

percentuale dei volumi di processo misurati risulta inferiore al 70%; viceversa la percentuale dei volumi d'utenza misurata risulta superiore al 90% in entrambe le annualità considerate.

Con riferimento all'art. 20 della RQTI è prevista l'esclusione dal meccanismo di incentivazione per i gestori che nell'anno di riferimento non dispongano dei dati di misura per la determinazione del volume di perdite totali, o qualora tali dati risultino non affidabili.

A tal proposito CIRA ha formulato, in sede di dichiarazione tariffaria MTI 3 2020 – 2023 specifica istanza ai sensi del comma 5.3, lett. b), della deliberazione 917/2017/R/IDR. In tale istanza la società ha previsto un tempo massimo per il raggiungimento del prerequisito Preq1, a livello globale dell'aggregazione pari a due anni dal completamento del percorso di aggregazione (2025).

In questa sede si ribadisce tale istanza, con le precisazioni di cui al punto 8.1.

Il servizio acquedotto è stato acquisito da CIRA nell'anno 2017 e il passaggio dai precedenti gestori è avvenuto senza trasferimento dei dati tecnici. La situazione impiantistica inoltre presenta notevoli criticità essendo non presenti misuratori installati in gran parte dei punti di processo.

Con riferimento ai volumi di utenza nell'anno di acquisizione delle reti acquedotto, l'operatore ha provveduto ad effettuare un censimento massivo delle utenze e la relativa lettura dei contatori censiti.

Al fine di poter conseguire il raggiungimento del prerequisito, per quanto riguarda i volumi di processo, relativamente ai Comuni in gestione per i quali è stata condotta tale valutazione, gli interventi necessari, già in corso, principalmente riguardano la posa di nuovi misuratori nelle linee di adduzione al fine di consentire un adeguato monitoraggio.

In riferimento ai Comuni oggetto del processo di aggregazione, si ipotizza di incontrare una serie di difficoltà legate al trasferimento dei dati afferenti alle reti, estremamente lacunosi od assenti totalmente. Si ipotizza quindi la presenza di un periodo transitorio entro il quale il Gestore si troverà ad operare al fine di sanare il gap infrastrutturale presente, che potrà impattare sui tempi necessari per convergere pienamente, a livello di gestione globale, sul rispetto del prerequisito Preq1.

In relazione al mantenimento della soglia di volume di utenza misurato ai fini del possesso del Prerequisito 1, si segnala che è in corso di completamento la prima campagna di sostituzione massiva dei contatori d'utenza vetusti o non funzionanti, in riferimento ai Comuni di Deگو e Piana Crixia. Il gestore inoltre sta programmando le successive campagne di sostituzione massiva al fine di rinnovare progressivamente l'intero parco misuratori.

In funzione di quanto sopra dettagliato si conferma pertanto l'istanza ai sensi del comma 5.3, lett. b), della deliberazione 917/2017/R/IDR, già avanzata in sede di dichiarazione tariffaria MTI 3 2020 – 2023, così come circostanziato nel successivo Capitolo 8.

Il tempo massimo previsto per il raggiungimento del prerequisito Preq1, a livello globale è stimato in anni due decorsi dal completamento del percorso di aggregazione proposto.

2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti

Ai sensi dell'art. 21 della RQTI, CIRA risulta:

| | |
|--|----|
| a) essersi dotata delle procedure per l'adempimento agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano ai sensi del D.Lgs. 31/2001 e s.m.i. | SI |
| b) aver applicato le richiamate procedure | SI |
| c) aver ottemperato alle disposizioni regionali eventualmente emanate in materia | SI |
| d) aver eseguito il numero minimo annuale di controlli interni, ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. 31/2001 e s.m.i. | SI |

C.I.R.A. di concerto con l'Autorità Sanitaria Locale ha stabilito i parametri di osservazione, le frequenze e il controllo/revisione dei punti di campionamento al fine di garantire il controllo qualitativo dell'acqua destinata al consumo umano.

Sono in corso, inoltre, le attività per l'identificazione delle zone di fornitura idrica e il relativo monitoraggio delle sostanze radioattive presenti nelle acque destinate al consumo umano, tramite coordinamento di Regione Liguria.

Ad oggi il gestore non ha adottato il modello Water Safety Plan e non è stata effettuata alcuna valutazione del rischio approvata dal Ministero della Salute.

Al momento il criterio di determinazione del parametro "Numero minimo di campioni da controlli interni che il gestore è tenuto a eseguire nell'anno" (CACQ_min) deriva dal protocollo di intesa condiviso con ASL2, in riferimento ai parametri previsti al D.Lgs. 18/2023.

In accordo con ASL2 e in riferimento ai controlli analitici sui punti di campionamento programmati per l'annualità 2024, si rappresenta che i parametri di controllo qualitativo dell'acqua destinata al consumo umano, verranno estesi ed armonizzati ai nuovi contenuti normativi espressi dal D.Lgs.18/2023 di attuazione della Direttiva (UE) 2020/2184, del 16 dicembre 2020.

Quanto sopra al fine di comprendere nella valutazione iniziale lo svolgimento dell'intero set analitico, propedeutico alle successive valutazioni inerenti all'aggiornamento delle relative frequenze e parametri, in funzione degli esiti e delle effettive necessità di monitoraggio specifiche.

Non ricorrono ulteriori particolari prescrizioni.

2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane

Ai sensi dell'art. 22 della RQTI, non sono presenti nel territorio gestito agglomerati oggetto delle condanne della Corte di Giustizia Europea - pronunciate il 19 luglio 2012 (causa C-565/10), il 10 aprile 2014 (causa C-85/13) e il 6 ottobre 2021 (causa C-668/19) - e non ancora dichiarati conformi alla direttiva 91/271/CEE, alla data del 31 dicembre di ciascun anno (a-1).

Nel territorio gestito non sono presenti agglomerati oggetto di procedura di infrazione 2059/2014 o EU-Pilot.

2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica

In esito all'attività di validazione non ha evidenziato situazioni di criticità e/o carenze nella disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica comunicati.

| DISPONIBILITA' E AFFIDABILITA' DEI DATI DI QUALITA' TECNICA | | | |
|---|--|----------|----------|
| Notazione dato | Descrizione dato | 2022 | 2023 |
| Preq4_{M1} | Disponibilità e affidabilità dei dati per M1 (prerequisito Preq4 _{M1}) | Adeguato | Adeguato |
| Preq4_{M2} | Disponibilità e affidabilità dei dati per M2 (prerequisito Preq4 _{M2}) | Adeguato | Adeguato |
| Preq4_{M3} | Disponibilità e affidabilità dei dati per M3 (prerequisito Preq4 _{M3}) | Adeguato | Adeguato |
| Preq4_{M4} | Disponibilità e affidabilità dei dati per M4 (prerequisito Preq4 _{M4}) | Adeguato | Adeguato |
| Preq4_{M5} | Disponibilità e affidabilità dei dati per M5 (prerequisito Preq4 _{M5}) | Adeguato | Adeguato |
| Preq4_{M6} | Disponibilità e affidabilità dei dati per M6 (prerequisito Preq4 _{M6}) | Adeguato | Adeguato |

I dati necessari al calcolo dei macro-indicatori di qualità tecnica sono in ogni caso stati forniti all'Ente di Governo d'Ambito nel formato indicato da ARERA.

3 Macro-indicatori di qualità tecnica

3.1 M0 – Resilienza Idrica

3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Non applicabile

3.1.2 Obiettivi 2024-2025

Di seguito gli obiettivi per il 2025 relativi al macroindicatore in oggetto sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT_2024.

| Macro-indicatore | | Valori per definizione obiettivo 2024 | Definizione obiettivo 2025 |
|------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|
| M0 | M0a | Adeguato | |
| | M0b | 0,74 | |
| | DISP | 0,03 | |
| | Classe | 3.477.975 | 3.502.321 |
| | Obiettivo RQTI | Adeguato | D |
| | Valore obiettivo DISP | 0,74 | +0,7% di DISP |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M0 | 2023 | |

3.1.3 Investimenti infrastrutturali

Il Gestore ha realizzato e concluso nell'ultimo biennio, numerosi interventi infrastrutturali volti a garantire le interconnessioni delle reti idriche, in precedenza solo a servizio dell'unità territoriale comunale di riferimento, superando di fatto tale logica limitativa ed impattante negativamente in termini di disponibilità della risorsa idrica verso l'utenza sottesa.

In riferimento a MO è stato proposto un intervento di natura sovraordinata a valere presso il Piano Nazionale di Interventi Infrastrutturali e per la Sicurezza nel Settore idrico – PNISSI di cui al Decreto Interministeriale n. 350 del 25/10/2022, per il quale si è in attesa di riscontro. Non essendo determinato con certezza tale esito, tale proposta non è attualmente contenuta nel PDI che sarà oggetto di aggiornamento qualora essa venga ammessa.

| | |
|--------------------------------|--|
| Titolo proposta | REALIZZAZIONE NUOVA RETE DI ADDUZIONE IDRICA – COLLEGAMENTO OSIGLIA MILLESIMO |
| Descrizione sintetica | La proposta progettuale consiste nella realizzazione di un'opera acquedottistica di rilevanza strategica mediante la posa di un nuovo tratto di rete di adduzione idrica di circa 10 km di estensione, allo scopo di utilizzare la risorsa naturalmente presente nell'invaso esistente nel territorio del Comune di Osiglia, garantendo ai comuni dell'intero comprensorio, maggior disponibilità idrica, minimizzazione delle interruzioni di fornitura, miglior utilizzo della risorsa idrica con riduzione degli oneri energetici di sollevamento ad oggi presenti nel sistema acquedotto, in particolare esso risulta finalizzato a fornire garanzia di approvvigionamento di risorsa idrica in primis per i Comuni di Millesimo e Cosseria, con benefici diretti verso i comuni di Carcare, Roccavignale, Pallare, Plodio e Bormida e potenziale estensione ai comuni di Cairo Montenotte e Cengio (attualmente in regime di gestione salvaguardata). |
| Importo totale dell'intervento | 7.221.096,45 (in € al netto di iva) |
| Risorse richieste su Piano | 6.137.931,98 (in € al netto di iva) |
| Altre risorse pubbliche | Fonte di finanziamento: DA TARIFFA 1.083.164,47 (in € al netto di iva) |

3.1.4 Interventi gestionali

Gli interventi gestionali messi in atto riguardano principalmente l'ottimizzazione dell'uso delle risorse idriche disponibili, mediante automazione dei sistemi di acquedotto al fine di consentire un utilizzo mirato e razionale della risorsa idrica prelevata dall'ambiente, equalizzandone il più possibile i flussi, sfruttando le interconnessioni dei sistemi create.

3.2 M1 - Perdite idriche

3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le principali criticità riconducibili al macro-indicatore M1 in oggetto sono le seguenti:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|--|
| APP2.2 <i>Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione</i> | <i>Inadeguatezza delle condizioni fisiche delle opere di presa e dei serbatoi</i> |
| DIS1.2 <i>Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione (condotte, opere civili, apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche)</i> | <i>Inadeguatezza delle condizioni fisiche delle reti tali da indurre problematiche di continuità e scarsa affidabilità del servizio elevate perdite idriche nelle reti e negli impianti e problematiche connesse alla qualità dell'acqua distribuita</i> |

3.2.2 Obiettivi 2024-2025

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica M1, di seguito vengono riportati gli obiettivi per il 2025 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT_2024.

| Macro-indicatore | | Valori per definizione obiettivo 2024 | Definizione obiettivo 2025 |
|------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|
| M1 | M1a | 10,34 | 9,72 |
| | M1b | 58,86% | 55,33% |
| | Classe | E | E |
| | Obiettivo RQTI | -6% di M1a | -6% di M1a |
| | Valore obiettivo M1a | 9,72 | 9,13 |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M1 | 2023 | |

Il calcolo del rispetto dei valori obiettivo 2024-2025 farà riferimento al perimetro relativo al perimetro di raccolta dati (isoperimetro) RQTI_2024 riferito ai medesi comuni considerati per la definizione degli obiettivi.

3.2.3 Investimenti infrastrutturali

Gli interventi infrastrutturali presenti all'interno del piano degli interventi riguardano principalmente le seguenti attività:

- Installazione gruppi di misura
- interventi sulle reti di adduzione
- interventi relativi alle opere di presa
- interventi relativi ai serbatoi di accumulo
- rifacimenti/estendimenti reti di distribuzione.

Di seguito gli investimenti correlati al macroindicatore M1 pianificati nel periodo 2024-2029, articolati per Criticità ex determina 01/2018-DSID.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Criticità ex determina 01/2018-DSID | Entrate in esercizio (lordo contributi) |
| APP2.2 | 80.000 | 115.000 | 150.000 | 65.000 | 40.000 | 20.000 |
| DIS1.2 | 357.000 | 281.000 | 303.000 | 283.000 | 440.000 | 678.000 |

Non sono presenti investimenti che, non entrando in esercizio, alimentino i LIC (lavori in corso) dell'anno

Si segnala inoltre la presenza di interventi schedulati su pluriennale finestra temporale, correlati ad istanza avanzata all'Autorità ai sensi del comma 18.7 del DM 93/2017, relativamente al piano di

miglioramento dei servizi di misura all'Utenza (inquadrate su indicatore MC2) mediante sostituzione del vetusto parco misuratori osservato.

Si segnala inoltre per l'ATO di riferimento, la presentazione della seguente proposta progettuale per l'inserimento presso il Piano Nazionale di Interventi Infrastrutturali e per la Sicurezza nel Settore idrico – PNISSI di cui al Decreto Interministeriale n. 350 del 25/10/2022.

| | | |
|--------------------------------|---|--|
| Titolo proposta | PIANO DI SOSTITUZIONE DELLE CONDOTTE IDRICHE | |
| Descrizione sintetica | La proposta progettuale consiste nella sostituzione di alcuni tratti di rete nei territori dei comuni di Bormida, Carcare, Cosseria, Dego, Mallare, Millesimo, Pallare, Piana Crixia, Plodio, Roccavignale e Urbe. La sostituzione delle condotte permetterà di migliorare l'efficienza del sistema, ridurre le dispersioni idriche, ridurre i costi energetici e i volumi di acqua non fatturata, minimizzando le interruzioni di fornitura all'Utenza sottesa, riducendo così, i costi di manutenzione della rete. Si genererà, pertanto, un risparmio di risorse da riallocare in attività di miglioramento continuo dei processi. | |
| Importo totale dell'intervento | 1.602.026,03 (in € al netto di iva) | |
| Risorse richieste su Piano | 1.400.000,00 (in € al netto di iva) | |
| Altre risorse pubbliche | Fonte di finanziamento: DA TARIFFA | |
| | 202.026,03 (in € al netto di iva) | |

3.2.4 Interventi gestionali

Per risolvere le criticità afferenti al macro-indicatore M1 non sono previsti interventi di tipo gestionale che generino oneri aggiuntivi rispetto ai costi operativi già inclusi nel VRG.

3.3 M2 – Interruzioni del servizio

3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Nel 2022 e nel 2023 si sono verificate alcune interruzioni dovute ad episodi di carenza di disponibilità della risorsa idrica, sia a rotture che hanno interessato la rete.

In tutti i casi per gli anni 2022 e 2023 si è trattato di interruzioni sia programmate che non programmate, gestite nei tempi previsti dalla norma, dunque senza superamento degli standard specifici.

Le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto risultano:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|---|---|
| APP2.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione | Sono presenti alcune criticità locali per le quali sono pianificati interventi risolutivi, legati al mantenimento del valore obiettivo, che se non gestiti potrebbero generare pressioni sul sistema. |
| APP3.1 Ricorrenza di interruzioni dovute a fenomeni naturali o antropici | Interruzioni derivanti da eventi atmosferici eccezionali |
| KNW1.1 Imperfetta conoscenza delle infrastrutture di acquedotto | Necessaria la realizzazione di una rete di monitoraggio al fine di percepire in tempo utile eventuali scostamenti del processo, permettendo interventi mirati ed efficaci verso la rimozione delle cause. |

3.3.2 Obiettivi 2024-2025

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica M2, di seguito vengono riportati gli obiettivi per il 2025 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT_2024.

| Macro-indicatore | | Valori per definizione obiettivo 2024 | Definizione obiettivo 2025 |
|------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|
| M2 | M2 | 6,10 | 5,86 |
| | Classe | C | C |
| | Obiettivo RQTI | -4% di M2 | -4% di M2 |
| | Valore obiettivo M2 | 5,86 | 5,62 |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M2 | 2023 | |

3.3.3 Investimenti infrastrutturali

Di seguito gli investimenti correlati al macroindicatore M2 pianificati nel periodo 2024-2029, articolati per Criticità ex determina 01/2018-DSID.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Criticità ex determina 01/2018-DSID | Entrate in esercizio (lordo contributi) |
| APP2.2 | 40.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| APP3.1 | 31.000 | 40.000 | 31.000 | 21.000 | 34.000 | 29.000 |
| KNW1.1 | 83.000 | 68.000 | 36.000 | 20.000 | 5.000 | 0 |

Non sono presenti investimenti che, non entrando in esercizio, alimentino i LIC (lavori in corso) dell'anno

3.3.4 Interventi gestionali

Per risolvere le criticità afferenti al macro-indicatore M2 non sono previsti interventi di tipo gestionale che generino oneri aggiuntivi rispetto ai costi operativi già inclusi nel VRG.

3.4 M3 – Qualità dell’acqua erogata

3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto risultano:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|--|
| POT1.1 Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, di monitoraggio, dei trattamenti | Realizzazione di nuovi impianti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione e filtrazione) e manutenzioni straordinarie di quelli esistenti |

3.4.2 Obiettivi 2024-2025

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica M3, di seguito vengono riportati gli obiettivi per il 2025 sintetizzati nel foglio “Riepilogo_RQT1” presente nel file RDT_2024.

| Macro-indicatore | | Valori per definizione obiettivo 2024 | Definizione obiettivo 2025 |
|------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|
| M3 | M3a | 0,0000% | 0,0000% |
| | M3b | 1,24% | 1,17% |
| | M3c | 0,082% | |
| | Classe | C | C |
| | Obiettivo RQT1 | -6% di M3b | -6% di M3b |
| | Valore obiettivo M3a | | 0,0000% |
| | Valore obiettivo M3b | 1,17% | 1,10% |
| | Valore obiettivo M3c | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M3 | 2023 | |

3.4.3 Investimenti infrastrutturali

Gli interventi infrastrutturali presenti all’interno del piano degli interventi, sono finalizzati a prevedere idonei sistemi di potabilizzazione, spesso carenti o in alcuni casi assenti in determinate porzioni del territorio, soprattutto in riferimento ai Comuni oggetto di nuova acquisizione nella gestione del Servizio idrico integrato.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Criticità ex determina 01/2018-DSID | Entrate in esercizio (lordo contributi) |
| POT1.1 | 122.000 | 78.000 | 20.000 | 14.000 | 8.000 | 5.000 |

Non sono presenti investimenti che, non entrando in esercizio, alimentino i LIC (lavori in corso) dell'anno

3.4.4 Interventi gestionali

Per risolvere le criticità afferenti al macro-indicatore M3 non sono previsti interventi di tipo gestionale che generino oneri aggiuntivi rispetto ai costi operativi già inclusi nel VRG.

3.5 M4 – Adeguatezza del sistema fognario

3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto risultano:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|---|---|
| <i>FOG2.1 Inadeguate condizioni fisiche delle condotte fognarie, delle opere civili, delle apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche degli impianti</i> | <i>Elevato tasso di rottura delle condotte fognarie, con conseguenti sversamenti, con necessità di predisporre interventi di sostituzione programmata e non</i> |
| <i>KNW1.2 Imperfetta conoscenza delle infrastrutture di fognatura</i> | <i>Per gli impianti fognari più recentemente passati in gestione da parte delle Amministrazioni comunali si è verificata l'assenza quasi totale di trasferimento informativo (cartografia, sistemi di rilevazione, ecc.), rendendo estremamente difficoltoso procedere alla verifica dello stato dell'infrastruttura fognaria. In aggiunta a quanto sopra non sono previsti strumenti per il controllo remoto nei punti sensibili della rete.</i> |

3.5.2 Obiettivi 2024-2025

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica M4, di seguito vengono riportati gli obiettivi per il 2025 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT_2024.

| Macro-indicatore | | Valori per definizione obiettivo 2024 | Definizione obiettivo 2025 |
|------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|
| M4 | M4a | 19,44 | 17,50 |
| | M4b | 0,00% | |
| | M4c | 0,00% | |
| | Classe | E | E |
| | Obiettivo RQTI | -10% di M4a | -10% di M4a |
| | Valore obiettivo M4a | 17,50 | 15,75 |
| | Valore obiettivo M4b | | |
| | Valore obiettivo M4c | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M4 | 2023 | |

3.5.3 Investimenti infrastrutturali

Alla luce delle criticità in essere sul sistema fognario è in attuazione un progetto di rinnovamento sistematico della rete. Tale piano, in considerazione della dimensione che lo caratterizza, prevede tempi di realizzazione di medio-lungo termine; ne consegue che anche il piano di investimenti vedrà il suo svolgimento su un orizzonte temporale di medio lungo periodo.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Criticità ex determina 01/2018-DSID | Entrate in esercizio (lordo contributi) |
| FOG2.1 | 268.000 | 221.000 | 140.000 | 280.000 | 236.000 | 142.000 |
| KNW1.2 | 3.000 | 20.000 | 11.000 | 22.000 | 3.000 | 6.000 |

Non sono presenti investimenti che, non entrando in esercizio, alimentino i LIC (lavori in corso) dell'anno

3.5.4 Interventi gestionali

Per risolvere le criticità afferenti al macro-indicatore M4 non sono previsti interventi di tipo gestionale che generino oneri aggiuntivi rispetto ai costi operativi già inclusi nel VRG.

3.6 M5 – Smaltimento fanghi in discarica

3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto risultano:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|---|
| DEP3.1 Inadeguato recupero di materia e/o di energia dei fanghi residui di depurazione | Necessità di integrare l'impianto con idoneo sistema di disidratazione fanghi con incremento del tenore di sostanza secca |

3.6.2 Obiettivi 2024-2025

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica M5, di seguito vengono riportati gli obiettivi per il 2025 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT_2024.

| Macro-indicatore | | Valori per definizione obiettivo 2024 | Definizione obiettivo 2025 |
|------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|
| M5 | MFtq, disc | 0,00 | 0,00 |
| | %SStot | 20,6% | |
| | M5 | 0,00% | |
| | Classe | A | A |
| | Obiettivo RQTI | Mantenimento | Mantenimento |
| | Valore obiettivo MFtq, disc | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M5 | 2023 | |

3.6.3 Investimenti infrastrutturali

Si prevede nel corso del 2025 di potenziare la fase di disidratazione fanghi presso il depuratore di Cengio, incrementando la capacità di trattamento (portata oraria) e le relative prestazioni in uscita, ottenendo una maggiore percentuale del tenore di sostanza secca nel prodotto in uscita da tale processo.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|---|---|---|------|---|---|
| Criticità ex determina 01/2018-DSID | Entrate in esercizio (lordo contributi) | Entrate in esercizio (lordo contributi) | Entrate in esercizio (lordo contributi) | 0 | Entrate in esercizio (lordo contributi) | Entrate in esercizio (lordo contributi) |
| DEP3.1 | 0 | 140.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Non sono presenti investimenti che, non entrando in esercizio, alimentino i LIC (lavori in corso) dell'anno

3.6.4 Interventi gestionali

Per risolvere le criticità afferenti al macro-indicatore M5 non sono previsti interventi di tipo gestionale che generino oneri aggiuntivi rispetto ai costi operativi già inclusi nel VRG.

3.7 M6 – Qualità dell'acqua depurata

3.7.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le principali criticità riconducibili al macro-indicatore M6 risultano:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|---|---|
| DEP2.1 Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, dei sistemi di monitoraggio, dei trattamenti di rimozione | Impianti di depurazione (> 2000 AE) per i quali si rendono necessari interventi di ottimizzazione |

3.7.2 Obiettivi 2024-2025

Di seguito vengono riportati per il macro-indicatore M6 gli obiettivi per il 2025 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT_2024.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| M6 | M6 | 63,89% | 51,11% |
| | Classe | E | E |
| | Obiettivo RQTI | -20% di M6 | -20% di M6 |
| | Valore obiettivo M6 | 51,11% | 40,89% |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M6 | 2023 | |

3.7.3 Investimenti infrastrutturali

Gli investimenti previsti riguardano essenzialmente interventi di manutenzione straordinaria/revamping impianti e interventi di automazione e telecontrollo di processo.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Criticità ex determina 01/2018-DSID | Entrate in esercizio (lordo contributi) |
| DEP2.1 | 940.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Non sono presenti investimenti che, non entrando in esercizio, alimentino i LIC (lavori in corso) dell'anno.

Attualmente l'impianto di Depurazione di Deogo è interessato da interventi urgenti di manutenzione straordinaria come da comunicazione agli Enti preposti del 29/04/2021 che ne determinano una ridotta funzionalità.

Nel corso del 2024 si stanno realizzando i lavori di revamping che prevedono l'incremento della potenzialità di trattamento, come autorizzato nel provvedimento AUA n. 1/2023 del 22/05/2023.

Oltre a quanto sopra, sono state avviate ulteriori attività finalizzate a ridurre il carico in ingresso (per tale agglomerato) da conferitori esterni, in riferimento al parametro azoto ammoniacale, che avranno piena attuazione entro il 2026.

In riferimento all'indicatore M6 è stata formulata specifica istanza da parte del Gestore nell'aggiornamento tariffario 2022, che avrà termine nel 2026 (vedi punto 8.2).

3.7.4 Interventi gestionali

Per risolvere le criticità afferenti al macro-indicatore M6 non sono previsti interventi di tipo gestionale che generino oneri aggiuntivi rispetto ai costi operativi già inclusi nel VRG.

4 Macro-indicatori di qualità contrattuale

4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale

4.1.1 Criticità

Vedi punto 4.1.3.

4.1.2 Obiettivi 2024-2025

Gli obiettivi per il biennio 2024-2025, come da tabella, prevedono di aumentare di un punto percentuale all'anno il livello qualitativo delle prestazioni, migrando in classe A a fine anno 2025.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2024 | Definizione obiettivo 2025 |
|------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| MC1 | Valore di partenza | 97,433% | 98,433% |
| | Classe | B | A |
| | Obiettivo RQSII | 1,000% | Mantenimento |
| | Valore obiettivo MC1 | 98,433% | Mantenimento |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC1 | 2023 | 2024* |

**Ai sensi del comma 93.4 dell'Allegato A alla deliberazione 655/2015/R/IDR, si assume per perseguito l'obiettivo per l'annualità 2024 ai fini dell'individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l'annualità 2025*

4.1.3 Investimenti infrastrutturali

In riferimento alla criticità osservata, non sono previsti investimenti di tipo infrastrutturale inseriti nel Crono-programma degli interventi correlati direttamente al Macro-indicatore MC1; si specifica che quanto dettagliato nel seguito per MC2 è riconducibile in parte a MC1.

4.2 MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio

4.2.1 Criticità

Si esplicitano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore MC2 in oggetto:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|---|---|
| <i>DIS3.2 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori di utenza</i> | <i>Vetustà parco misuratori con necessità di sostituzione</i> |

4.2.2 Obiettivi 2024-2025

Gli obiettivi per il biennio 2024-2025, come da tabella, prevedono il mantenimento della classe A.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2024 | Definizione obiettivo 2025 |
|------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| MC2 | Valore di partenza | 97,390% | 97,390% |
| | Classe | A | A |
| | Obiettivo RQSII | Mantenimento | Mantenimento |
| | Valore obiettivo MC2 | Mantenimento | Mantenimento |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC2 | | |

**Ai sensi del comma 93.4 dell'Allegato A alla deliberazione 655/2015/R/IDR, si assume per perseguito l'obiettivo per l'annualità 2024 ai fini dell'individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l'annualità 2025*

4.2.3 Investimenti infrastrutturali

Gli investimenti di tipo infrastrutturale inseriti nel Programma degli interventi sono riconducibili alla sostituzione massiva dei misuratori presenti nei territori gestiti.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Criticità ex determina 01/2018-DSID | Entrate in esercizio (lordo contributi) |
| DIS3.2 | 40.000 | 60.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |

Non sono presenti investimenti che, non entrando in esercizio, vanno ad alimentare i LIC (lavori in corso) dell'anno

5 Indicatori di sostenibilità energetica ed ambientale

In relazione all'indicatore "RIU-Quota dei volumi depurati destinabili al riutilizzo ma non destinati a tale finalità" di cui al comma 37.3 del MTI-4, si riportano di seguito il livello di partenza afferente al 2023 e il relativo obiettivo per il 2025, desunti dal foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT_2024.

| Indicatore RIU | |
|---|---------------|
| Valore di partenza | 100% |
| Classe | D |
| Obiettivo MTI-4 | RIU_2023-0,05 |
| Valore obiettivo RIU al 2025 | 90% |
| Anno di riferimento per valutazione obiettivo | 2023 |

In relazione all'indicatore "ENE-Quantità di energia elettrica acquistata" di cui al comma 37.6 del MTI-4, si riporta di seguito il livello di partenza e il relativo obiettivo per il 2025, desunti dal foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT_2024.

| Indicatore ENE | |
|--|---|
| Valore di partenza $\frac{\sum_{n=2020}^{2023} kWh^n}{4}$ | 1.820.388 |
| Obiettivo MTI-4 | $(kWh_{2025}/(\sum kWh(2020-2023)/4)-1) \leq -0,05$ |
| Valore obiettivo ENE al 2025 | 1.729.368 |

6 Interventi associati ad altre finalità

Nel Piano degli investimenti, compaiono inoltre interventi di tipo infrastrutturale e non, riferiti ad obiettivi diversi da quelli sopra elencati, relativamente ai seguenti settori:

- Attività di manutenzione straordinaria relativa a sistemi di depurazione quali fosse imhoff e/o impianti di trattamento aventi potenzialità inferiore a 2000 AE, dislocati nei territori in gestione.
- Interventi di ottimizzazione su impianti esistenti al fine di migliorarne le condizioni di esercizio e facilitare le operazioni di manutenzione degli stessi.
- Rinnovo componenti impiantistiche/mezzi.

Si esplicitano di seguito le principali criticità e gli investimenti previsti.

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|--|
| <i>EFF1.3 Margini di miglioramento dell'efficienza economica e funzionale della gestione di infrastrutture di depurazione.</i> | <i>Possibilità di migliorare, anche mediante interventi infrastrutturali, l'efficienza economica della gestione e i parametri operativi di funzionamento delle infrastrutture di depurazione</i> |

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Criticità ex determina 01/2018-DSID | Entrate in esercizio (lordo contributi) |
| EFF3.1 | 50.000 | 145.000 | 93.000 | 73.000 | 65.000 | 40.000 |

Non sono presenti investimenti che, non entrando in esercizio, alimentino i LIC (lavori in corso) dell'anno.

7 Piano delle Opere Strategiche (POS)

In riferimento agli interventi programmati nel Pdl è prevista la realizzazione di Opere Strategiche, come definite all'articolo 3 della deliberazione 639/2023/R/IDR.

A) OPERA STRATEGICA N. 1 – SETTORE: ACQUEDOTTO

Rifacimento trincea drenante

L'opera indicata (categoria di immobilizzazione: opere idrauliche fisse di acquedotto) e presente anche nel POS della dichiarazione tariffaria MTI-3 aggiornamento è ubicata in Loc. Romana del comune di Bormida, essa è stata giudicata prioritaria e strategica in quanto costituisce una delle principali captazioni a servizio del Comune di Carcare unitamente all'adiacente campo pozzi (opera strategica N.1). L'aumento di disponibilità di risorsa idrica consentirà una migliore gestione integrata del servizio grazie alle interconnessioni di rete con i Comuni limitrofi in essere o potenziali.

L'opera è stata ultimata a fine 2022 ed è entrata in esercizio nel 2023, con un investimento complessivo di 58.452€.

B) OPERA STRATEGICA N. 2 – SETTORE: DEPURAZIONE

Revamping impianto di depurazione di Cengio

Attualmente l'attività di depurazione delle acque reflue urbane è condotta per i Comuni di Cengio, Millesimo, Roccavignale e parte di Cosseria, tramite servizio svolto da Eni Rewind S.p.A, utilizzando l'impianto di trattamento acque di tipo biologico (ITAR), esistente nello stabilimento ex Acna di Cengio, in fase di bonifica, integrando quindi l'alimentazione costituita dal percolato delle acque di falda con il refluo urbano.

L'esercizio nella configurazione di cui sopra è inoltre ricompreso all'interno del Piano d'Ambito approvato con Deliberazione Consiglio Provinciale n. 87 del 29/12/2015 in base al quale si riporta il relativo estratto:

2.1.2 La gestione di Syndial S.p.A. già dalle precedenti versioni il piano d'ambito prevedeva che i reflui di Cengio, Millesimo e Roccavignale (nonché una parte di Cosseria) fossero trattati presso il depuratore esistente nello stabilimento ex Acna di Cengio, in fase di bonifica, in conformità ad una Convenzione tra i comuni e la società Syndial, del gruppo Eni, titolare dell'impianto. La particolare gestione "nelle more" di Syndial spa deriva dalla necessità di utilizzare anche i reflui provenienti dai comuni sopra indicati per la ottimale gestione del ciclo di bonifica dell'ex sito ACNA di Cengio ai sensi del Decreto del Presidente della Regione Liguria n.12 del 12/8/2003, e dovrà pertanto rispettare i tempi necessari alla conclusione dell'attività di bonifica, mantenendo salvi gli attuali accordi esistenti tra le parti. Con la previsione che tale trattamento durasse fino a quando l'impianto in questione fosse stato operativo per la bonifica, con volumi che ne permettevano e giustificavano l'operatività e comunque almeno fino alla realizzazione di apposito impianto a servizio dei comuni sopra indicati, che è stato completato, ma ancora non completamente in esercizio”;

Oltre all'impianto di trattamento Eni Rewind S.p.A attualmente in esercizio e destinato a ravvicinato distacco, esiste un ulteriore impianto recentemente realizzato e di proprietà del Comune di Cengio. Il Commissario Delegato per lo Stato di Emergenza nel Territorio di Cengio in ordine alla situazione di crisi socio-ambientale (D.P.C.M. 27 Dicembre 2006), provide a costruire e

dotare il Comune di Cengio ed i Comuni limitrofi di Cosseria, Millesimo e Roccavignale di un impianto di depurazione.

Tale impianto, realizzato nel 2008 all'interno del perimetro dello stabilimento Eni Rewind S.p.A, è stato interessato da interventi di revamping per permetterne l'attivazione.

Gli interventi richiesti, di varia complessità e tipologia, necessari a permetterne la funzionalità e la relativa messa in servizio, risultano ascrivibili e riconducibili come categoria di immobilizzazione alla voce "impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario"

La voce di costo complessiva dell'opera è stata stimata in 310.000 Eur nella precedente dichiarazione tariffaria. L'attività risulta distribuita nel corso degli anni 2021-2022.

L'anno 2021 è stato caratterizzato da investimenti a consuntivo pari a circa 209.000 euro; L'anno 2022 ha visto il completamento di alcune attività calendarizzate al 2021 impattanti per circa 20.000 euro.

C) OPERA STRATEGICA N. 3 – SETTORE: ACQUEDOTTO

Opere di ripristino campo pozzi Loc. Romana

Le opere di ripristino dell'efficienza di captazione del campo pozzi ubicato in Loc. Romana del Comune di Bormida (categoria di immobilizzazione: opere idrauliche fisse di acquedotto), sono state giudicate prioritarie e strategiche in quanto il campo pozzi, unitamente all'adiacente trincea drenante (opera strategica N.1), costituisce una delle principali captazioni a servizio del Comune di Carcare. L'aumento di disponibilità di risorsa idrica consentirà una migliore gestione integrata del servizio grazie alle interconnessioni di rete con i Comuni limitrofi in essere o potenziali.

La realizzazione delle opere e l'entrata in esercizio a regime del campo pozzi sono previste nell'anno 2024 con un investimento complessivo di 40.000€.

D) OPERA STRATEGICA N. 4 – SETTORE: ACQUEDOTTO

Impianto trattamento Pozzo Piano

L'impianto di trattamento del tipo ad osmosi inversa con pressure vessel disposti verticalmente (categoria di immobilizzazione: Impianti di potabilizzazione), tratterà la risorsa proveniente dal pozzo di nuova realizzazione ubicato in Loc. Piano nel Comune di Deago. L'impianto verrà installato all'interno della stazione di sollevamento denominata "Castello". L'opera è stata giudicata prioritaria e strategica in quanto il pozzo ubicato in Loc. Piano, costituisce una delle principali captazioni atte a garantire la continuità del servizio in situazioni emergenziali alle utenze del Comune di Deago e, grazie alle interconnessioni di rete in essere o potenziali anche alle utenze dei comuni limitrofi. La garanzia di disponibilità di risorsa idrica, anche in situazioni emergenziali, consentirà una migliore gestione integrata del servizio.

L'installazione dell'impianto e l'entrata in esercizio a regime sono previste nell'anno 2024 con un investimento complessivo di 85.000€.

E) OPERA STRATEGICA N. 5 – SETTORE: DEPURAZIONE

Revamping impianto di depurazione di Deago

Gli interventi previsti sono finalizzati all'adeguamento delle prestazioni dell'impianto al refluo attualmente influente. Le opere sono state giudicate prioritarie e strategiche in quanto l'impianto di depurazione ubicato in Loc. Piano del Comune di Deago a servizio dei Comuni di Altare, Bormida Cairo Montenotte, Carcare, Cosseria, Deago, Mallare, Pallare e Plodio costituisce il principale

impianto di depurazione in termini di abitanti equivalenti presente all'interno del perimetro in gestione.

Il Revamping e l'entrata in esercizio a regime dell'impianto sono previsti nell'anno 2025 con un investimento complessivo di 800.000 €.

8 Eventuali istanze specifiche

Attualmente C.I.R.A. S.r.l ha formulato le seguenti istanze specifiche ulteriori a quanto presentato in sede di proposte tariffarie:

- deroga dal rispetto degli obblighi concernenti l'orario minimo di apertura degli sportelli provinciali di cui al comma 52.3 della RQSII. [Approvazione con deliberazione 15 ottobre 2019 n.413/2019/R/IDR]
- deroga di cui all'art. 18 comma 7 del DM 93/2017 e alla delibera ARERA 332/2020/R/ IDR.

8.1 Istanza per mancato rispetto di alcuni prerequisiti

C.I.R.A. S.r.l. aveva presentato, contestualmente alla dichiarazione tariffaria MTI-3 per il periodo 2020-2023, Istanza ex ante ai sensi del comma 5.3, lett. b) della deliberazione 917/2017/R/IDR per la temporanea applicazione del meccanismo incentivante ai soli macroindicatori per i quali vi sia il rispetto dei prerequisiti, in riferimento al perimetro gestionale 2019.

In tale istanza la società aveva previsto un tempo massimo per il raggiungimento del prerequisito Preq1, a livello globale pari a due anni dal completamento del percorso di aggregazione (allora previsto per il 2023) e cioè sino al 2025.

In questa sede C.I.R.A. intende rinnovare tale istanza, modificando il perimetro gestionale a quello gestito al 31/12/2023 (di seguito riportato) e di estenderla sino a due anni dopo l'effettivo completamento del percorso di aggregazione, che nella nuova riprogrammazione è previsto concludersi nel 2025; l'istanza per tanto viene riproposta sino a tutto il 2027.

| Comune | Comuni Gestiti al 31/12/2022 | | | Comuni gestiti al 31/12/2023 | | |
|------------------|------------------------------|-----|-----|------------------------------|-----|-----|
| | ACQ | FOG | DEP | ACQ | FOG | DEP |
| Altare | | X | X | | X | X |
| Bardinetto | | | | X | X | X |
| Bormida | X | X | X | X | X | X |
| Cairo Montenotte | | X | X | | X | X |
| Calizzano | | | | X | X | X |
| Carcare | X | X | X | X | X | X |
| Cengio | | X | X | | X | X |
| Cosseria | X | X | X | X | X | X |
| Dego | X | X | X | X | X | X |
| Mallare | X | X | X | X | X | X |
| Millesimo | X | X | X | X | X | X |
| Pallare | X | X | X | X | X | X |
| Piana Crixia | X | X | X | X | X | X |
| Plodio | X | X | X | X | X | X |
| Rocavignale | X | X | X | X | X | X |
| Urbe | X | X | X | X | X | X |

Come previsto dal comma 24.2 della RQTI, i macro-indicatori per i quali i prerequisiti risultano ottemperati, da considerare ai fini del meccanismo incentivante, risultano: M0-M2-M3-M4-M5-M6.

In riferimento al macroindicatore M1 non risulta soddisfatto per l'anno 2023 il Prerequisito 1.

Infatti, l'analisi dei dati disponibili ha evidenziato la non sussistenza del prerequisito di cui al c. 20.2 della RQTI limita al parametro WP (quota dei volumi di processo misurata) che non raggiunge la soglia minima del 70%.

Si precisa che il servizio acquedotto è stato acquisito da CIRA nell'anno 2017 e il passaggio dai precedenti gestori è avvenuto senza trasferimento dei dati tecnici. La situazione impiantistica inoltre presenta notevoli criticità non essendovi misuratori installati in gran parte dei punti di processo.

Si conferma che il tempo massimo previsto per il raggiungimento del prerequisito Preq1 è stimato in anni due decorsi dal completamento del percorso di aggregazione proposto e cioè il 2027 (vedasi punto 8.3).

8.2 Istanza per mancato rispetto dell'Indicatore M6

A decorrere dal 29/04/2021 sino a tutto il 2023 l'Impianto di depurazione di Deogo è stato interessato da interventi urgenti di manutenzione straordinaria come da comunicazione agli Enti preposti che ne hanno determinato una ridotta funzionalità.

Conclusi tali interventi di carattere puntuale sono previste ulteriori opere di adeguamento dell'impianto per far fronte a mutate condizioni di carico inquinante da trattare.

Tali opere, individuate come prioritarie e strategiche saranno realizzate nel corso dell'anno 2024; questo comporterà una ridotta funzionalità dell'impianto per il 2024 e parzialmente per il 2025 in fase di ottimizzazione del processo.

Oltre a quanto sopra, sono state avviate ulteriori attività finalizzate a ridurre il carico in ingresso (per tale agglomerato) da conferitori esterni, in riferimento al parametro azoto ammoniacale, che avranno piena attuazione entro il 2026.

A fronte di quanto sopra si rinnova la precedente istanza per il potenziale mancato rispetto del macroindicatore M6, estendendola (anche per cause esterne al presidio del gestore) a tutto il periodo 2024-2026.

8.3 Istanza per operazioni di aggregazione gestionale

A decorrere dal secondo semestre 2019, C.I.R.A. S.r.l. ha intrapreso una profonda trasformazione e riorganizzazione dei propri processi, avviando un dialogo costante con l'Ente di Governo d'Ambito, al fine di operare verso il completamento del processo di aggregazione, secondo il cronoprogramma aggiornato fornito di seguito, funzione inoltre dell'attuale proposta tariffaria.

Il piano dei subentri post 2019 aggiornato ad oggi risulta esposto nella tabella seguente; tale piano presenta delle difformità rispetto al piano dei subentri considerato nella proposta tariffaria MTI-3 aggiornamento, in quanto sono state riscontrate criticità e ritardi principalmente attribuibili alla difficoltà di disporre del set documentale minimo richiesto da C.I.R.A. S.r.l. (di primaria importanza per l'espletamento dei propri servizi), ad opera dei Comuni interessati da tali processi di subentro.

| Comune | Data inizio gestione acquedotto | Data inizio gestione fognatura | Data inizio gestione depurazione | Completato al 31/12/2023 |
|-------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Bardineto | 01/10/2023 | 01/10/2023 | 01/10/2023 | SI |
| Calizzano | 01/01/2023 | 01/01/2023 | 01/01/2023 | SI |
| Cengio | No subentro | 01/01/2021 | 01/01/2021 | SI |
| Giusvalla | 01/04/2024 | 01/04/2024 | 01/04/2024 | NO |
| Millesimo | 01/12/2020 | 01/12/2020 | 01/12/2020 | SI |
| Mioglia | 01/01/2025 | 01/01/2025 | 01/01/2025 | NO |
| Murialdo | 01/10/2024 | 01/10/2024 | 01/10/2024 | NO |
| Osiglia | 01/05/2024 | 01/05/2024 | 01/05/2024 | NO |
| Pallare | 01/02/2022 | 01/02/2022 | 01/02/2022 | SI |
| Plodio | 15/02/2021 | 15/02/2021 | 15/02/2021 | SI |
| Rocavignale | 01/10/2020 | 01/10/2020 | 01/10/2020 | SI |
| Sassello | 01/06/2025 | 01/06/2025 | 01/06/2025 | NO |

Si rileva come nel periodo 2022-2023 l'applicazione del processo di cui sopra abbia condotto all'inserimento:

- del Comune di Pallare (SV), nel corso del 2022, con gestione dell'intero SII.
- dei comuni di Bardineto (SV) e Calizzano (SV), nel corso del 2023, con gestione dell'intero SII.

In considerazione dello sforzo a cui il Gestore è impegnato, volto al completamento del processo di cui sopra, correlato inoltre ad attività di riorganizzazione ed ottimizzazione al fine di tendere verso una gestione ottimale, si formulano di seguito alcune istanze.

Qualità tecnica

C.I.R.A. S.r.l. avanza le seguenti istanze:

- istanza ex ante - ai sensi del comma 5.2, lett. a) della deliberazione 917/2017/R/IDR, per la temporanea esclusione dall'applicazione degli indennizzi automatici associati al mancato rispetto degli standard, per un periodo di tempo sino a due anni dopo l'effettivo completamento del percorso di aggregazione, e cioè sino a tutto il 2027.;
- istanza ex ante - sensi del comma 5.3, lett. a) della medesima deliberazione, e ai sensi del comma 24.5 della RQTI - per la valutazione degli indicatori RQTI sul perimetro in essere al 31/12/2023.

Quanto sopra, in riferimento ai contenuti di cui al punto 8.1 e al punto 8.2, riguarderà gli indicatori M0-M2-M3-M4-M5 considerati nel perimetro al 31/12/2023 rispetto al quale verranno condotte le valutazioni.

Qualità Contrattuale

C.I.R.A. S.r.l. conferma l'istanza ex ante - ai sensi del comma 2.1, lett. a) della deliberazione 547/2019/R/IDR - per la temporanea esclusione dall'applicazione degli indennizzi automatici, dovuta a operazione straordinaria di aggregazione gestionale, limitatamente al perimetro acquisito dal gestore a far data dal 01/01/2020.

Tenendo conto che l'aggregazione è prevista concludersi entro il 2025, si richiede un periodo di validità dell'istanza richiesta sino al 31/12/2025, con riferimento ai territori acquisiti e per una validità di 12 mesi a partire dalle date di subentro in ciascun Comune.

I comuni interessati dal perimetro gestionale di nuova acquisizione sono già stati indicati in precedenza.

C.I.R.A. S.r.l. inoltre avanza istanza ex ante - ai sensi del comma 2.1, lett. b) della deliberazione 547/2019/R/IDR - per la temporanea applicazione del meccanismo incentivante, in caso di significative operazioni di aggregazione gestionale verificatesi a partire dal 1° gennaio 2020, al solo perimetro gestionale preesistente all'effettuazione delle medesime.

Si precisa che, le operazioni di aggregazione nel periodo post 2023 interesseranno un totale di ulteriori 5 Comuni, per complessivi 3.764 Abitanti residenti, rispetto ai circa 18.500 dei 13 Comuni gestiti per il servizio acquedotto nel perimetro precedente (sino al 31/12/2023).

Le deroghe richieste sono ritenute necessarie in quanto, consapevoli delle criticità affrontate nel pregresso ed ipotizzando eguali carenze riscontrate, non sono prevedibili le difficoltà correlate ai subentri e alle condizioni rilevanti sul servizio relative al nuovo perimetro in aggregazione (anagrafiche, parco misuratori, ecc.), basilari per il rispetto dei requisiti di qualità contrattuale.

8.4 Altro

Non applicabile.

9 Ulteriori elementi informativi

Non si segnalano ulteriori significativi elementi informativi.

10 Dati di qualità tecnica per gli anni 2022 e 2023 relativi al nuovo perimetro di gestione (eventuale)

Non previsto in funzione dei contenuti del punto 8.

11 Dati di qualità contrattuale per l'anno 2023 coerenti con i più recenti accadimenti gestionali (eventuale)

Non previsto in funzione dei contenuti del punto 8.



C.I.R.A. S.r.l.

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

(Determina ARERA 1/2024 DTAC – Allegato 3)



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Indice

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Informazioni sulla gestione | 4 |
| 1.1 | Perimetro della gestione e servizi forniti | 4 |
| 1.1.1 | Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione | 6 |
| 1.1.2 | Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente .. | 7 |
| 1.2 | Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche | 7 |
| 1.3 | Altre informazioni rilevanti | 7 |
| 2 | Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale | 7 |
| 2.1 | Dati patrimoniali | 8 |
| 2.1.1 | Fonti di finanziamento | 8 |
| 2.1.2 | Altri dati economico-finanziari | 8 |
| 2.2 | Dati di conto economico | 8 |
| 2.2.1 | Dati di conto economico | 8 |
| 2.2.2 | Focus sugli scambi all'ingrosso | 12 |
| 2.3 | Dati relativi alle immobilizzazioni | 12 |
| 2.3.1 | Investimenti e dismissioni..... | 12 |
| 2.3.2 | Infrastrutture di terzi | 13 |
| 2.3.3 | Controllo sulla realizzazione degli investimenti attesi | 13 |
| 2.4 | Corrispettivi applicati all'utenza finale | 13 |
| 2.4.1 | Struttura dei corrispettivi applicata nel 2023 | 13 |
| 3 | Predisposizione tariffaria..... | 15 |
| 3.1 | Posizionamento nella matrice di schemi regolatori | 15 |
| 3.1.1 | Selezione dello schema regolatorio | 15 |
| 3.1.1.1 | Ammortamento finanziario | 16 |
| 3.1.1.2 | Valorizzazione FNI ^{new,a} | 16 |
| 3.1.2 | Valorizzazione delle componenti del VRG | 16 |
| 3.1.2.1 | Valorizzazione componente Capex..... | 19 |
| 3.1.2.2 | Valorizzazione componente FoNI | 19 |
| 3.1.2.3 | Valorizzazione componente Opex | 20 |
| 3.1.2.4 | Valorizzazione componente ERC | 22 |
| 3.1.2.5 | Valorizzazione componente RC _{TOT} | 23 |
| 3.1.2.6 | Altre regole per i conguagli RC _{ARC} | 24 |
| 3.2 | Moltiplicatore tariffario | 24 |
| 3.2.1 | Calcolo del moltiplicatore | 24 |
| 3.2.2 | Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente..... | 24 |
| 3.2.1 | Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente] | 26 |
| 3.2.2 | Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati..... | 26 |
| 4 | Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)..... | 26 |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| | | |
|----------|--|-----------|
| 4.1 | Piano tariffario | 27 |
| 4.2 | Schema di conto economico | 27 |
| 4.3 | Rendiconto finanziario | 27 |
| 4.4 | Stato patrimoniale | 30 |
| 5 | Eventuali Istanze specifiche..... | 39 |
| 6 | Note e commenti sulla compilazione del file RDT2024..... | 40 |
| 7 | Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 32 del MTI-4 | 43 |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

C.I.R.A. S.r.l. è una società a totale partecipazione pubblica costituita da 21 Comuni Soci, identificata quale Gestore Unico del Servizio Idrico Integrato nel territorio di competenza A.T.O. Centro Ovest 2 Savonese, secondo la forma di gestione c.d. *"in house providing"*, con deliberazione dell'Ente di Governo dell'Ambito n. 93 del 29/12/2015.

C.I.R.A. S.r.l. trae origine dalla trasformazione societaria del Consorzio Intercomunale per il Risanamento dell'Ambiente, costituito in origine nel 1995, con inizio dell'attività il 01/03/1998 per la gestione dell'impianto di depurazione centralizzato a cui sono collettati i reflui civili ed industriali dei seguenti Comuni afferenti all'Ambito di riferimento di cui sopra: Cairo Montenotte, Carcare, Dego, Altare, Cosseria, Plodio, Bormida, Mallare e Pallare.

Il Consorzio Intercomunale per il Risanamento dell'Ambiente, in adempimento alla normativa vigente, a partire dal 01 gennaio 2015, si è trasformato costituendo (ai sensi dell'art. 115, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e in conformità all'art. 113, comma 5, lett. c), del medesimo T.U.E.L) una Società a responsabilità limitata totalmente a capitale pubblico denominata C.I.R.A. S.r.l. [riferimento: Atto notaio Agostino Firpo Repertorio n.61601 Raccolta n.34828 del 04/12/2014] al fine di avviare le attività finalizzate alla definizione del percorso amministrativo per poter effettuare la gestione del Servizio Idrico Integrato del comparto di appartenenza Centro Ovest 2 Savonese.

L'affidamento del Servizio Idrico Integrato è operativo dal 27/01/2016, data di firma della convenzione tra le Parti, oggetto di successiva revisione con deliberazione dell'Ente di Governo dell'Ambito n. 60 del 28/06/2016 quale parte integrante e sostanziale.

Il **perimetro amministrativo** complessivo ove C.I.R.A. S.r.l. è deputata ad operare è rappresentato dai seguenti 21 Comuni dell'ambito:

Altare (SV), Bardineto (SV), Bormida (SV), Cairo Montenotte (SV), Calizzano (SV), Carcare (SV), Cengio (SV), Cosseria (SV), Dego (SV), Giusvalla (SV), Mallare (SV), Millesimo (SV), Mioglia (SV), Murialdo (SV), Osiglia (SV), Pallare (SV), Piana Crixia (SV), Plodio (SV), Roccavignale (SV), Sassello (SV), Urbe (SV).

L'ambito è composto complessivamente da 23 Comuni; di essi il Comune di Pontinvrea (SV) ed il Comune di Massimino (SV) restano esclusi dal perimetro individuato di cui sopra, per propria scelta di prosecuzione nella gestione autonoma del S.I.I.

Si precisa inoltre che nei 21 Comuni dell'ambito esistono alcune gestioni rispetto alle quali il Gestore Unico subentrerà alla data di scadenza prevista dalle vigenti gestioni salvaguardate/contratti di servizio; tali gestioni sono:

- IRETI S.p.A, che gestisce il servizio acquedottistico nei comuni di Altare, Cairo Montenotte e Cengio (la gestione del servizio di acquedotto nel Comune di Cengio è assimilata a gestione salvaguardata in base a quanto previsto dalla convenzione di Affidamento fra ATO Centro Ovest 2 Savonese e C.I.R.A. S.r.l.)



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

- ENI REWIND S.p.A, che, nelle more dell'attivazione del nuovo Impianto di Depurazione realizzato dal Commissario Delegato per lo Stato di emergenza del Territorio di Cengio in ordine alla situazione di crisi socio-ambientale (D.P.C.M. 27 Dicembre 2006,) effettua in convenzione con i comuni di interesse, mediante proprio impianto trattamento acque reflue, il servizio di depurazione nei comuni di Cengio (SV), Millesimo (SV), Roccavignale (SV), e in minima parte anche di Cosseria (SV).

In riferimento al ruolo di Eni Rewind S.p.A, si precisa che CIRA, nel corso del 2024, prevede il completamento delle attività di messa in servizio dell'impianto di depurazione di proprietà del Comune di Cengio, interrompendo di conseguenza il supporto fornito da Eni Rewind S.p.A., gestendo di conseguenza il processo depurativo in modalità autonoma ed indipendente.

Rispetto al perimetro gestionale descritto nella precedente relazione accompagnatoria allegata alla proposta tariffaria MTI-3 aggiornamento, si segnalano per il biennio 2022-2023 i seguenti subentri nella gestione: Comune di Bardinetto – Comune di Calizzano – Comune di Pallare

Infatti, come anticipato nella precedente raccolta dati tariffaria, CIRA è subentrata a fine anno 2020 nella gestione dei comuni di Millesimo e di Roccavignale.

| # | Impianto gestito | ATTO | Data inizio gestione |
|---|------------------|------------------------------------|----------------------|
| 1 | Bardinetto (SII) | Verbale di consegna del 29/09/2023 | 01/10/2023 |
| 2 | Calizzano (SII) | Verbale di consegna del 30/12/2022 | 01/01/2023 |
| 3 | Pallare (SII) | Verbale di consegna del 20/01/2022 | 01/02/2022 |

Di conseguenza il perimetro gestionale al 31/12/2023 risulta il seguente:

| # | Impianto gestito | Servizio Gestito | | |
|---|------------------|------------------|-----|-----|
| | | ACQ | FOG | DEP |
| 1 | Altare | SS – IRETI | X | X |
| 2 | Bardinetto | X | X | X |
| 3 | Bormida | X | X | X |
| 4 | Cairo Montenotte | SS – IRETI | X | X |
| 5 | Calizzano | X | X | X |
| 6 | Carcare | X | X | X |
| 7 | Cengio | SS – IRETI | X | X |
| 8 | Cosseria | X | X | X |
| 9 | Dego | X | X | X |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| # | Impianto gestito | Servizio Gestito | | |
|----|------------------|------------------|-----|-----|
| | | ACQ | FOG | DEP |
| 10 | Mallare | X | X | X |
| 11 | Millesimo | X | X | X |
| 12 | Pallare | X | X | X |
| 13 | Piana Crixia | X | X | X |
| 14 | Plodio | X | X | X |
| 15 | Rocavignale | X | X | X |
| 16 | Urbe | X | X | X |

In riferimento alla tabella, la Società gestisce l'intero Servizio Idrico Integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) ad eccezione dei Comuni di Altare e Cairo Montenotte dove il solo servizio di acquedotto è espletato da IRETI S.p.A in regime di salvaguardia e del Comune di Cengio dove il solo servizio di acquedotto è espletato da IRETI S.p.A in quanto assimilata a gestione salvaguardata.

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

Sono ancora in corso le attività di aggregazione che procedono secondo le tempistiche pianificate nel seguito:

Si riporta di seguito l'elenco dei subentri di gestione pianificati successivamente al 31/12/2023:

| # | Comune | Data pianificata di subentro | Servizio | | |
|----|-----------|------------------------------|----------|-----|-----|
| | | | ACQ | FOG | DEP |
| 17 | Giusvalla | 01/04/2024 | X | X | X |
| 18 | Mioglia | 01/01/2025 | X | X | X |
| 19 | Murialdo | 01/10/2024 | X | X | X |
| 20 | Osiglia | 01/05/2024 | X | X | X |
| 21 | Sassello | 01/06/2025 | X | X | X |

In dettaglio si registrano lievi scostamenti principalmente attribuibili alla fase istruttoria, legati alla difficoltà di acquisizione del corredo documentale, come definito proceduralmente, da parte di alcuni Comuni, per significative carenze informative e documentali inerenti alle opere del SII.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

Non rilevante per C.I.R.A. S.r.l.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

La Società C.I.R.A. S.r.l. svolge “altre attività idriche” riconducibili a:

- servizi di Depurazione resi a Comuni allo stato attuale non ancora compresi nella gestione del Servizio Idrico Integrato da essa condotta;
- servizi derivanti da pulizia/spurgo reti fognarie di Privati.

1.3 Altre informazioni rilevanti

In relazione alle sentenze citate nella pregressa istanza di aggiornamento tariffario MTI-3, si segnala positivamente quanto nel seguito descritto, a completa risoluzione di ogni controversia in atto.

In dettaglio si precisa che:

- Si elencano le seguenti sentenze del Consiglio di Stato, con cui sono stati respinti gli appelli promossi dalla società IRETI S.p.A, confermando le decisioni del T.A.R. Liguria:
 - N. 07348/2023 REG.PROV.COLL. (Pubblicato il 27/07/2023), su ricorso N. 09766/2020 REG.RIC.
 - N. 07349/2023 REG.PROV.COLL. (Pubblicato il 27/07/2023), su ricorso N. 09917/2020 REG.RIC.
- Tramite atto di conciliazione tra le Parti Comune di Dego, Società Sarida S.r.l e Società C.I.R.A. S.r.l., sottoscritto dall'Avv. Giuseppe Mazzuti difensore del Comune di Dego e della Società Sarida S.r.l. e dall'Avv. Sara Armella in qualità di difensore della Società C.I.R.A. S.r.l., in forza di:
 - Delibera di Assemblea dei Soci C.I.R.A del 12/08/2022 ove viene definita la risoluzione bonaria di tutte le controversie pendenti con il Comune di Dego e la Società Sarida concessionaria del servizio di riscossione IMU e TASI, rinunciando alle azioni promosse con conseguente abbandono dei giudizi.
 - Delibera di Giunta n. 69 del 01/09/2022 del Comune di Dego relativa all'adesione dell'accordo conciliativo.

Ogni controversia pendente relativa (avvisi di accertamento IMU-TASI) risulta conclusa mediante l'adempimento dei contenuti previsti dall'atto conciliativo sottoscritto.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Il sottoscritto Ente di Governo d'Ambito ATO Centro Ovest 2, preso atto della dichiarazione del rappresentante legale del gestore attestante la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie (in allegato), conferma le informazioni fornite dal gestore.

Inoltre, il sottoscritto Ente di Governo d'Ambito ATO Centro Ovest 2 ha proceduto alla verifica delle informazioni costituenti la proposta tariffaria attraverso la collaborazione e il dialogo costante con il gestore; in particolare, mediante la visione dei bilanci, di altri atti e documenti contabili necessari per determinare effettivamente le voci rientranti nelle varie poste del bilancio, la condivisione delle logiche di attribuzione dei valori quando questi non univocamente individuabili e delle procedure di



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

consolidamento dei vari dati, soprattutto in riferimento e condividendo la modalità e lo schema con cui il gestore ha presentato la presente proposta di adeguamento tariffario della proposta tariffaria MTI-4 di seguito descritta.

In particolare, per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2025, sono stati utilizzati dati di bilancio a consuntivo dell'anno 2023.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

La principale fonte di finanziamento a medio lungo è rappresentata da mutui bancari di cui di seguito si riporta prospetto sintetico; la posizione N^1 risultava già presente nella precedente raccolta tariffaria.

| N^ | Importo finanziato (€) | Soggetto finanziatore | Data di sottoscrizione del finanziamento | Data di scadenza del finanziamento | Garanzie richieste | Tasso medio d'interesse 2020 (€) |
|----|------------------------|-----------------------|--|------------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| 1 | 774.686 | BANCA | 18/01/2006 | 31/12/2025 | nessuna | 2,50% |
| 2 | 600.000 | BANCA | 11/01/2022 | 11/01/2027 | Altro | 1,19% |

Le passività correnti sono principalmente rappresentate da debiti verso fornitori.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Rispetto ai periodi precedenti si segnalano variazioni della consistenza del personale e dei relativi costi, in quanto CIRA sta completando il rafforzamento della struttura organizzativa al fine di renderla adeguata alla gestione dei nuovi comuni modificanti il perimetro di gestione, conseguenza del processo di aggregazione attualmente ancora in corso.

Inoltre CIRA sta operando una reingegnerizzazione dei propri processi interni al fine di ottemperare in modo più rigoroso possibile alle disposizioni del quadro regolatorio, con inserimento di figure dedicate al monitoraggio, alla registrazione e alla consuntivazione dei dati di qualità, sia contrattuale che tecnica.

Pertanto gli incrementi del costo del personale assunto da CIRA (complessivamente nel biennio 2022-2023: + 4 impiegati e + 3 operai) sono integralmente imputabili a:

- Variazioni territoriali significative del territorio presidiato
- Adeguamento al quadro regolatorio ARERA.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

I dati del conto economico sono stati compilati considerando il bilancio 2022 e il bilancio consuntivo 2023 di CIRA.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorzioCirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

I dati sono tutti riconducibili ad attività del S.I.I., ed altre attività Idriche (valorizzate unicamente per l'anno 2022 in quanto desunte tramite relativi CAS) come previsto dalle definizioni di cui al comma 1.1 dell'Allegato A della deliberazione 639/2023/R/idr.

| ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI | A1) C.E. | A2) C.E. | A3) C.E. | A4) C.E. | A5) C.E. |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| Ricavi da articolazione tariffaria | X | | | | |
| Vendita di acqua all'ingrosso | X | | | | |
| 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 | X | | | | |
| Contributi di allacciamento | | | | | |
| Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/idr) | X | | | | |
| Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/idr) | | | | | |
| Trattamento percolati | | | | | |
| Trattamento bottini | | | | | |
| Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/idr) | | | | | |
| Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/idr) | | | | | |
| Installazione/gestione bocche antincendio | | | | | |
| Vendita di servizi a terzi | | | | | |
| Lavori conto terzi | | | | | |
| Rilascio autorizzazioni allo scarico | | | | | |
| Casse dell'acqua | | | | | |
| Proventi straordinari | | | | | X |
| Rimborsi e indennizzi | | | | | X |
| Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci) | | | | | X |

I contributi ricevuti sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "Altri Ricavi e Proventi" e, in sede di chiusura di bilancio, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso la rilevazione di risconti passivi.

Si esplicitano di seguito le voci di dettaglio ricomprese nelle voci di bilancio B6, B7 e B10 relative agli anni 2022 e 2023.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| | ANNO 2022 | | | | |
|--|------------------|------------|------------------|--|------------------|
| | Totale SII | di cui ERC | SII escluso ERC | Altre attività idriche (c.d. Attività b) | Attività diverse |
| COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro) | 3.791.590 | 0 | 3.791.590 | 23.625 | 0 |
| B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 271.925 | | | | |
| di cui per materiali per manutenzioni | 211.648 | | | | |
| di cui per reagenti | | | | | |
| B7) Per servizi | 1.961.478 | 0 | 1.961.478 | 14.034 | 0 |
| energia elettrica da altre imprese del gruppo | | | 0 | | |
| energia elettrica da altre imprese | 735.958 | | 735.958 | 11.129 | |
| ricerca perdite (da terzi) | | | 0 | | |
| ricerca perdite (da altre imprese del gruppo) | | | 0 | | |
| smaltimento rifiuti (da terzi) | 12.592 | | 12.592 | | |
| smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo) | | | 0 | | |
| trasporto e smaltimento fanghi (da terzi) | 317.608 | | 317.608 | | |
| trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo) | | | 0 | | |
| manutenzioni ordinarie (da terzi) | 291.125 | | 291.125 | | |
| manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo) | | | 0 | | |
| altri servizi da altre imprese del gruppo | | | 0 | | |
| altri servizi da altre imprese | 604.195 | | 604.195 | 2.905 | |
| B8) Per godimento beni di terzi | 4.427 | | 4.427 | | |
| di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo | | | 0 | | |
| di cui altre spese verso altre imprese del gruppo | | | 0 | | |
| B9) Per il personale | 1.125.223 | | 1.125.223 | 8.801 | |
| di cui per salari e stipendi | 767.327 | | 767.327 | 8.801 | |
| di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione) | 50.306 | | 50.306 | | |
| B10) Ammortamenti e svalutazioni | 362.257 | | 362.257 | | |
| di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | 0 | | |
| di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | 0 | | |
| di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc. | 4.568 | | 4.568 | | |
| B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -65.836 | | -65.836 | | |
| B12) Accantonamenti per rischi | | | 0 | | |
| B13) Altri accantonamenti | | | 0 | | |
| B14) Oneri diversi di gestione | 132.117 | | 132.117 | 789 | |
| ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro) | 311.445 | 0 | 311.445 | 902 | 0 |
| 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 | 146 | | 146 | 4 | |
| Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse) | 136 | | 136 | 4 | |
| Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili | | | 0 | | |
| Oneri straordinari | | | 0 | | |
| Spese processuali | | | 0 | | |
| di cui spese processuali in cui la parte è risultata soccombente | | | 0 | | |
| Contributi associativi | 3.258 | | 3.258 | 88 | |
| Spese di viaggio e di rappresentanza | | | 0 | | |
| Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito | 29.211 | | 29.211 | 789 | |
| Canoni di affitto immobili non industriali | | | 0 | | |
| Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari | 5.549 | | 5.549 | | |
| Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/idr) | | | 0 | | |
| Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/idr) | | | 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 | | |
| di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze | 128.913 | | 128.913 | | |
| Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7) | | | 0 | | |
| Uso infrastrutture di terzi | 67.011 | 0 | 67.011 | 0 | 0 |
| rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali | 67.011 | | 67.011 | | |
| altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali | | | 0 | | |
| corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari | | | 0 | | |
| Oneri locali | 77.221 | 0 | 77.221 | 17 | 0 |
| canoni di derivazione/sottensione idrica | 76.597 | | 76.597 | | |
| contributi per consorzi di bonifica | | | 0 | | |
| contributi a comunità montane | | | 0 | | |
| canoni per restituzione acque | | | 0 | | |
| oneri per la gestione di aree di salvaguardia | | | 0 | | |
| Altri oneri locali (Canone unico, IMU, TARI) | 624 | | 624 | 17 | |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| | ANNO 2023 | | | | |
|--|------------------|------------|------------------|--|------------------|
| | Totale SII | di cui ERC | SII escluso ERC | Altre attività idriche (c.d. Attività b) | Attività diverse |
| COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro) | 4.254.256 | 0 | 4.254.256 | 23.625 | 0 |
| B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 363.330 | | | | |
| di cui per materiali per manutenzioni | 229.096 | | | | |
| di cui per reagenti | | | | | |
| B7) Per servizi | 2.077.500 | 0 | 2.077.500 | 14.034 | 0 |
| energia elettrica da altre imprese del gruppo | | | 0 | | |
| energia elettrica da altre imprese | 666.552 | | 666.552 | 11.129 | |
| ricerca perdite (da terzi) | | | 0 | | |
| ricerca perdite (da altre imprese del gruppo) | | | 0 | | |
| smaltimento rifiuti (da terzi) | 13.938 | | 13.938 | | |
| smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo) | | | 0 | | |
| trasporto e smaltimento fanghi (da terzi) | 299.626 | | 299.626 | | |
| trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo) | | | 0 | | |
| manutenzioni ordinarie (da terzi) | 405.822 | | 405.822 | | |
| manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo) | | | 0 | | |
| altri servizi da altre imprese del gruppo | | | 0 | | |
| altri servizi da altre imprese | 691.562 | | 691.562 | 2.905 | |
| B8) Per godimento beni di terzi | 10.385 | | 10.385 | | |
| di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo | | | 0 | | |
| di cui altre spese verso altre imprese del gruppo | | | 0 | | |
| B9) Per il personale | 1.259.310 | | 1.259.310 | 8.801 | |
| di cui per salari e stipendi | 904.107 | | 904.107 | 8.801 | |
| di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione) | 59.258 | | 59.258 | | |
| B10) Ammortamenti e svalutazioni | 454.488 | | 454.488 | | |
| di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | 0 | | |
| di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | 0 | | |
| di cui per immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc. | 3.939 | | 3.939 | | |
| B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -13.218 | | -13.218 | | |
| B12) Accantonamenti per rischi | | | 0 | | |
| B13) Altri accantonamenti | | | 0 | | |
| B14) Oneri diversi di gestione | 102.462 | | 102.462 | 789 | |
| ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro) | 268.881 | 0 | 268.881 | 0 | 0 |
| 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 | | | 0 | | |
| Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse) | | | 0 | | |
| Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili | | | 0 | | |
| Oneri straordinari | | | 0 | | |
| Spese processuali | | | 0 | | |
| di cui spese processuali in cui la parte è risultata soccombente | | | 0 | | |
| Contributi associativi | 7.362 | | 7.362 | | |
| Spese di viaggio e di rappresentanza | | | 0 | | |
| Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito | 30.000 | | 30.000 | | |
| Canoni di affitto immobili non industriali | | | 0 | | |
| Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari | 12.764 | | 12.764 | | |
| Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/idr) | | | 0 | | |
| Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A. del 639/2023/R/idr) | | | 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 | | |
| di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze | 131.886 | | 131.886 | | |
| Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7) | | | 0 | | |
| Uso infrastrutture di terzi | 46.849 | 0 | 46.849 | 0 | 0 |
| rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali | 46.849 | | 46.849 | | |
| altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali | | | 0 | | |
| corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari | | | 0 | | |
| Oneri locali | 40.020 | 0 | 40.020 | 0 | 0 |
| canoni di derivazione/sottensione idrica | 39.333 | | 39.333 | | |
| contributi per consorzi di bonifica | | | 0 | | |
| contributi a comunità montane | | | 0 | | |
| canoni per restituzione acque | | | 0 | | |
| oneri per la gestione di aree di salvaguardia | | | 0 | | |
| Altri oneri locali (Canone unico, IMU, TARI) | 687 | | 687 | | |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

In merito alla compilazione della tabella **B6** si specifica che l'importo relativo per materie prime è comprensivo delle ulteriori voci: carburanti e lubrificanti, indumenti da lavoro e dispositivi di sicurezza.

In merito alla compilazione della tabella **B7** si specifica che la voce altri servizi da altre imprese di importo pari a 607.100 € nel 2022 e 694.467 € nel 2023, ricomprende consulenze, assicurazioni, analisi, servizi postali e bancari, servizi di trasporto e smaltimento rifiuti, ecc.

In merito alla compilazione della tabella **B10** si specifica che nella voce relativa ad immobilizzazioni immateriali sono inclusi gli ammortamenti relativi alle migliorie effettuate su acquedotti/fognature/impianti di depurazione di proprietà dei Comuni ubicati nei territori gestiti, i cui costi storici sono stati iscritti per convenzione nell'attivo dello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni immateriali.

Si specifica inoltre che per la ripartizione dei valori 2022 sono stati utilizzati i driver unbundling conformi al TIUC.

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

CIRA ha venduto all'ingrosso ad IRETI S.p.A. i servizi di:

- Fognatura nera e mista nei comuni di Altare, Cairo Montenotte e Cengio;
- Depurazione nei comuni di Altare, Cairo Montenotte e Cengio.

A tale soggetto non sono stati applicati moltiplicatori tariffari rispettivamente pari a:

- 1,247 per l'anno 2022
- 1,271 per l'anno 2023.

CIRA ha acquistato acqua all'ingrosso da:

- Acquedotto Langhe e Alpi Cuneesi S.p.A;
- IRETI S.p.A.;
- Alta Langa Servizi S.p.A.

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Nel foglio "Conferma_Investimenti" del tool RDT2024 sono stati aggiornati i valori consuntivi degli investimenti entrati in esercizio nel 2021, già comunicati sulla base di dati di preconsuntivo nella precedente predisposizione tariffaria MTI3-aggiornamento.

Nel foglio "Nuovi_Investimenti" sono indicati i costi storici degli investimenti sostenuti negli anni 2022 e 2023 rilevati nelle fonti contabili del gestore, tutti di pertinenza del servizio idrico integrato.

Non sono presenti investimenti afferenti ad altre attività idriche e ad attività diverse; i contributi derivano sia dalla componente FoNI che da finanziamenti pubblici legati principalmente alle seguenti tematiche:



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

- Interventi urgenti di mitigazione della crisi idrica approvati e ricompresi nel Decreto 1/2022 – Allegato 1 C.D.P.C. in data 14/09/2022 n.920 e smi.
- Intervento specifico di efficientamento energetico presso impianto depurazione di Dego.
- Interventi finalizzati al ripristino dei danni alluvionali occorsi alle infrastrutture del SII.

I criteri di attribuzione delle immobilizzazioni del gestore sono generalmente stati i seguenti:

- per gli investimenti riconducibili ai macroindicatori M1 e M3 attribuzione alla componente RES
- per gli investimenti riconducibili ai macroindicatori M4, M5 e M6 attribuzione alla componente ENV
- attribuzione alla componente NON ERC in tutti gli altri casi.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Nel foglio Soggetti_Proprietari sono elencati tutti i proprietari (Comuni) delle reti gestite da CIRA; non si rilevano modifiche rispetto alla situazione descritta nella precedente raccolta.

Nel foglio Corrispettivi_proprietari sono indicati

- i rimborsi delle rate di mutuo, desunti dal piano d'ambito anche come importi corrisposti;
- gli altri corrispettivi.

2.3.3 Controllo sulla realizzazione degli investimenti attesi

In riferimento agli anni 2022–2023 si segnalano alcuni scostamenti degli investimenti programmati, dovuti soprattutto all'intensa attività della struttura verso il perseguimento della funzionalità delle reti acquisite, incentrata nel garantire idonea continuità di servizio e conformità qualitativa.

Sempre relativa al periodo temporale di riferimento, si segnala la realizzazione e la messa in esercizio, nel corso del 2023, di specifiche infrastrutture, progettate e realizzate in tempi straordinariamente ristretti, necessarie a garantire la continuità di fornitura verso l'Utenza sottesa, fronteggiando quindi la grave situazione legata ad un intenso regime siccitoso, altamente impattante sulla portata erogata da prese e sorgenti idriche presenti nel bacino territoriale di competenza.

Occorre inoltre considerare sempre in atto il perseguimento del processo aggregativo, quale elemento non trascurabile ed aggiuntivo alle attività di gestione ordinaria e straordinaria, richiedente elevato assorbimento delle risorse disponibili.

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2023

La struttura dei corrispettivi applicata agli utenti civili è conforme alle disposizioni della deliberazione 665/2017/R/idr (TICSI) ed è stata quella approvata con Delibera del Consiglio Provinciale di Savona N. 76/2018.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Per l'anno 2022 è stato utilizzato un moltiplicatore tariffario pari a 1,247 rispetto alle tariffe applicate nel 2019, mentre per il 2023 è stato applicato il moltiplicatore tariffario $\text{teta} = 1,271$ approvato dall'EGATO Centro Ovest 2 Savonese con Atto dirigenziale provincia di Savona N. 1580 DEL 17/06/2022.

I ricavi calcolati come sommatoria dei prodotti scalari, per ciascuna tipologia di utente u , del vettore delle componenti tariffarie (*tarifu* 2023) riferito all'anno 2023, per il trasposto del vettore delle variabili di scala effettivamente rilevate (*vscalu a-2*), riferito all'anno ($a - 2$), risultano i seguenti (includono esclusivamente valori riferiti all'utenza civile e non include industriali ed ingrosso):

| tar2023*vscal2022 | tar2023*vscal2023 |
|-------------------|-------------------|
| 1.801.813 | 1.786.971 |

I valori sopraindicati includono i volumi effettivamente fatturati nel 2022 e 2023 del perimetro territoriale gestito rispettivamente al 31/12/2022 e al 31/12/2023, così come descritto al punto 1.1.

Per motivazioni di carattere operativo nel 2023 non si è operata la fatturazione di due comuni (Bardineto e Pallare) che pertanto non sono rientrati nel computo dei ricavi effettuati sul foglio del tool RDT "Struttura_corrispettivi".

Al fine di considerare, per il calcolo del moltiplicatore tariffario 2024, 2025 e anni successivi e per i conguagli da volumi 2025, anche i valori di competenza di questi due comuni si è operato un calcolo che includesse tali valori apportando le opportune correzioni nel foglio "Ricavi_bacini_tariffari" del tool RDT alle celle J11 e K11. I valori incrementali sono stati determinati simulando fatturazioni fittizie e apportando correttivi parametrici.

| Comune | Da foglio struttura corrispettivi | | Incrementi | | Totale considerato per calcolo Teta e RC | |
|---------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|
| | tar2023*vscal2023 | tar2023*vscal2022 | tar2023*vscal2023 | tar2023*vscal2022 | tar2023*vscal2023 | tar2023*vscal2022 |
| Bardineto | | | 253.724 | 253.724 | | |
| Pallare | | | 75.025 | 0 | | |
| Totale | 1.786.971 | 1.801.813 | 328.749 | 253.724 | 2.115.720 | 2.055.537 |

Tali valori non considerano né i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

Come si era proceduto per le precedenti predisposizioni tariffarie, sono stati determinati anche:

- i ricavi derivanti dagli scarichi industriali recapitanti in pubblica fognatura (in quanto fanno parte del S.I.I.); per tali servizi, gli importi sono determinati mediante la nuova articolazione tariffaria ai sensi del TICSII;
- i ricavi derivanti dalla vendita servizi all'ingrosso.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

3 Predisposizione tariffaria

Per l'elaborazione della predisposizione tariffaria è stato utilizzato il file Allegato_1_-_RDT2024.xlsm reso disponibile da ARERA con la determina 1/2024 – DTAC.

Si segnala che sono state apportate rettifiche al file in oggetto, per meglio rispettare le disposizioni riportate nei provvedimenti adottati dall'Autorità. L'elenco analitico delle rettifiche eseguite è riportato al cap. 6.

In particolare si segnala che la macro "salva il file nel formato richiesto per l'upload" presente nel menù "Componenti aggiuntivi" del tool RDT_2024 produce un file i cui valori differiscono in maniera significativa da quelli presenti sul tool.

I valori da considerare corretti e riportati nel presente documento sono quelli del file RDT_2024 e non quelli del file c.d. "UPLOAD".

Per completezza entrambi i file sono allegati alla proposta tariffaria e trasmessi ad ARERA.

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Con riferimento alla matrice degli schemi regolatori di cui al comma 6.1 dell'allegato A alla del. 639/2023/R/idr la predisposizione tariffaria di CIRA prevede una collocazione nello schema del **VI quadrante**; questo anche a causa del processo di aggregazione in corso, descritto al punto 1.1.1.

Le grandezze significative ai fini dell'individuazione dello schema regolatorio sono riportate di seguito.

Per l'identificazione della riga della matrice degli schemi:

- $\sum_{2024}^{2029} (IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}) = 7.047.000 \text{ €}$
- $RAB_{MTI-3} = 1.482.963 \text{ €}$
- $\sum_{2024}^{2029} (IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}) / RAB_{MTI-3} = 4,8$
- $\omega = 0,5$
- $\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega$
- 2^a riga della matrice

Per l'identificazione della colonna della matrice degli schemi:

- Presenza di processi di integrazione territorio significativa
- $VRG^{2022} = 2.898.561 \text{ €}$
- $pop + 0,25popflut = 36.545$
- $VRG^{2022} / (pop + 0,25popflut) = 79$



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

- 3^a colonna della matrice

| Identificazione dello schema della matrice MTI-4 | 2024-2029 |
|--|-----------|
| selezione dello schema | Schema VI |
| limite alla crescita annuale del moltiplicatore tariffario | 1,0995 |

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Pur essendo ammesso l'ammortamento finanziario nel VI schema regolatorio, CIRA non ne fa ricorso.

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$

Il gestore si colloca nel VI quadrante, pertanto sussistono le condizioni per la valorizzazione della componente $FNI_{new,a}$ per il finanziamento di nuovi investimenti.

Il $FNI_{new,a} = \max[0; \psi * (IP_a^{exp} - Capex_a)]$, è stato calcolato in ciascun anno $a = \{2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029\}$ come quota della differenza tra la spesa prevista per nuovi investimenti che si prevede di coprire tramite tariffa IP_a^{exp} e $Capex_a$.

Si è assunto per il periodo temporale corrispondente al 4^a periodo regolatorio di adottare un valore del coefficiente ψ pari a 0,8.

Si segnala che il valore IP_a^{exp} non comprende i CFP derivanti dalla stratificazione del FoNI 2024-2029 in quanto altrimenti si avrebbe un'evidente circolarità nella determinazione del FoNI stesso. Per tale motivo il valore dei CFP da FoNI di tale periodo non è stato inserito nel foglio Pdl – Cronoprogramma Investimenti.

I valori di anticipazione per il finanziamento di nuovi investimenti, FNI_{new} sono quelli riportati nel prospetto che segue.

| Componenti nel Piano Tariffario | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| FoNI ^a | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 | 900.082 | 1.016.169 |
| AMM ^a _{FoNI} | 97.154 | 141.041 | 224.905 | 276.753 | 313.103 | 344.998 |
| FNI ^a | 1.566.983 | 838.614 | 570.465 | 545.260 | 586.979 | 671.170 |
| $\Delta CUIT^a$ _{FoNI} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Di seguito l'esplicitazione delle componenti del VRG espressi in €; si precisa che tutti i valori esposti rappresentano quelli contenuti nel piano tariffario, dopo detrazioni e rimodulazioni, a meno di quelli della componente Rc.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| Componente tariffaria | Specificazione componente | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Note |
|-------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------|
| <i>Capex^a</i> | <i>AMM^a</i> | 28.374 | 40.528 | 44.635 | 42.333 | 38.235 | 27.990 | |
| | <i>OF^a</i> | 3.185 | 10.237 | 14.145 | 15.861 | 15.479 | 14.315 | |
| | <i>OFisc^a</i> | 781 | 3.229 | 4.474 | 5.030 | 4.876 | 4.459 | |
| | <i>ΔCUI^a_{capex}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Totale | 32.340 | 53.994 | 63.974 | 67.016 | 65.368 | 56.652 | |
| <i>FoNI^a</i> | <i>FNI^a_{FoNI}</i> | 1.566.983 | 838.614 | 570.465 | 545.260 | 586.979 | 671.170 | |
| | <i>AMM^a_{FoNI}</i> | 97.154 | 141.041 | 224.905 | 276.753 | 313.103 | 344.998 | |
| | <i>ΔCUI^a_{FoNI}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Totale | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 | 900.082 | 1.016.169 | |
| <i>Opex^a</i> | <i>Opex^a_{end}</i> (netto ERC) | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | |
| | <i>Opex^a_{al}</i> (netto ERC) | 1.314.023 | 1.207.828 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | |
| | <i>Opex^a_{tel}</i> | 963.247 | 1.133.035 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | |
| | di cui <i>Op^{new,a}</i> (netto ERC) | 963.247 | 1.133.035 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | |
| | di cui <i>Opex^a_{QT}</i> (netto ERC) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui <i>Opex^a_{QC}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui <i>Op^a_{social}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui <i>Op^a_{mis}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Totale | 3.709.278 | 3.772.870 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | |
| <i>ERC^a</i> | <i>ERC^a_{Capex}</i> | 68.723 | 114.738 | 135.945 | 142.409 | 138.907 | 120.385 | |
| | <i>ERC^a_{end}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | <i>ERC^a_{al}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | <i>ERC^a_{tel}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui <i>Op^{new,a}</i> esplicitati come <i>ERC</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui <i>Opex^a_{QT}</i> esplicitati come <i>ERC</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Totale | 68.723 | 114.738 | 135.945 | 142.409 | 138.907 | 120.385 | |
| <i>Rc^a_{TOT}</i> | <i>Rc^a_{VOL}</i> | -1.324.229 | -692.085 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | <i>Rc^a_{EE}</i> | 288.713 | 139.915 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | <i>Rc^a_{ws}</i> | 5.610 | 17.230 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | <i>Rc^a_{ERC}</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
 17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
 C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
 E-mail: info@ciraservizioidrico.it
 Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
 Web site: www.ciraservizioidrico.it

| Componente tariffaria | Specificazione componente | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Note |
|---|--|--|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|
| | RC_{ALTRO}^a | 115.220 | 243.529 | -20.571 | 16.525 | 16.525 | 16.525 | |
| | di cui $RC_{Attività\ b}^a$ | 31.284 | 16.699 | 16.699 | 16.699 | 16.699 | 16.699 | |
| | di cui scostamento CO_{RES} | 77.238 | 24.952 | -37.218 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui costi in eventi eccezionali per il pieno recupero dei costi energia 2022 | | | | | | | |
| | di cui altri costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali | | | | | | | |
| | di cui scostamento $Opex_{QC}$ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui scostamento $Opex_{OR}$ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui scostamento Op_{social}^a | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui scostamento OP_{mis}^a | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | di cui decurtazione dei costi riconosciuti per applicazione penali di qualità tecnica e contrattuale | -7.402 | -7.402 | | | | | |
| | di cui altre previste | | | | | | | |
| | $\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$ | | | | | | | |
| | Totale Prima della eventuale ulteriore riallocazione dei conguagli | -914.686 | -291.410 | -20.571 | 16.525 | 16.525 | 16.525 | |
| | RC_{ARC}^a (valori inflazionati) | Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. a) (onere fiscale IRAP) | 0 | 0 | | | | |
| Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. b) (CCN) | | 0 | 0 | | | | | |
| Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. c) (penale mancata realizzazione investimenti) | | 0 | 0 | | | | | |
| Totale | | 0 | 0 | | | | | |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| Componente tariffaria | Specificazione componente | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Note |
|-----------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| VRG ^a | | 4.617.793 | 4.899.847 | 4.887.215 | 4.818.460 | 4.733.381 | 4.636.229 | |

Per il calcolo del VRG considerato per il piano tariffario sono state eseguite rimodulazioni dello sviluppo dei conguagli MTI-4, senza rinvio di RC_{TOT} MTI-4 ad annualità post 2029 e senza detrazioni/rinunce.

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Gli elementi che costituiscono la componente Capex sono stati calcolati mediante il tool di calcolo predisposto da ARERA.

Non sono state operate detrazioni sulle componenti AMM.

Non è presente la componente LIC_{POS}^a.

Di seguito il valore complessivo della componente Capex presente nel piano tariffario.

| Componenti nel Piano Tariffario | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Capex | 32.340 | 53.994 | 63.974 | 67.016 | 65.368 | 56.652 |
| OF | 3.185 | 10.237 | 14.145 | 15.861 | 15.479 | 14.315 |
| OFisc | 781 | 3.229 | 4.474 | 5.030 | 4.876 | 4.459 |
| AMM | 28.374 | 40.528 | 45.355 | 46.126 | 45.014 | 37.878 |
| ΔCUI _{Tcapex} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Il valore del FoNI determinato per CIRA è costituito dalle componenti FNInew e AMMFoni.

Per i dettagli quantitativi si rimanda al tool di calcolo allegato.

Le componenti $\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$ e $\Delta T_{G,TOT}^a$ non sono state valorizzate a FoNI.

| Componenti nel Piano Tariffario | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| FoNI^a | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 | 900.082 | 1.016.169 |
| AMM ^a FoNI | 97.154 | 141.041 | 224.905 | 276.753 | 313.103 | 344.998 |
| FN ^a | 1.566.983 | 838.614 | 570.465 | 545.260 | 586.979 | 671.170 |
| ΔCUI ^a FoNI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

La componente Foni è prevista essere esclusivamente destinata alla realizzazione dei nuovi investimenti, con particolare riferimento a quelli prioritari.

E' stato eseguito il controllo sull'eventuale presenza di Foni non speso.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| Componenti nel Piano Tariffario | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|
| FoNI ^{a-2} dal foglio "Dati anni precedenti" | 525.902 | 493.905 | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 |
| FoNI ^{spesa} ai sensi del comma 36.3 del MTI-4 | 525.902 | 493.905 | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 |
| FoNI ^{noninv} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SFoNI^{noninv} (a moneta dell'anno) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verifica FoNI ^{spesa} | OK | OK | OK | OK | OK | OK |

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

La componente Opex è stata valorizzata come segue.

| Componenti nel Piano Tariffario | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Opex^a | 3.709.278 | 3.772.870 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 |
| Opex _{end} | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 |
| Opex _{al} | 1.314.023 | 1.207.828 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 |
| Opex _{tel} | 963.247 | 1.133.035 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 |

Con riferimento al calcolo della componente $Opex_{end}^a$ si sono utilizzati i criteri di cui al c. 18.1 MTI-4.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Classe (i) | Cover | Cover | Cover | Cover | Cover | Cover |
| Cluster (j) | B | B | B | B | B | B |
| $\gamma_{i,j}^{OP}$ | - 1/2 | - 1/2 | - 1/2 | - 1/2 | - 1/2 | - 1/2 |
| Opex _{end} 2020 | 1.343.473 | 1.343.473 | 1.343.473 | 1.343.473 | 1.343.473 | 1.343.473 |
| Coeff 2020 | 1.708.423 | 1.708.423 | 1.708.423 | 1.708.423 | 1.708.423 | 1.708.423 |
| $\Delta Opex$ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| $\prod (1+i^t)$ | 1,137 | 1,137 | 1,137 | 1,137 | 1,137 | 1,137 |
| $(1+\gamma_{i,j}^{OP}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opex _{end} al lordo degli ERC _{end} | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 |
| Opex _{end} da formula | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 |
| Opex _{end} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opex _{end} al netto degli ERC _{end} | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 |

Il coefficiente $\gamma_{i,j}^{OP}$, in funzione del posizionamento per classe/cluster risulta pari a -1/2 per tutte le annualità, ma in relazione

Il margine $\Delta Opex$ risulta comunque pari a 0 in quanto i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nella tariffa dell'annualità 2020 risulta inferiore al costo operativo efficientabile riferito alla medesima annualità.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Non risulta presente lo strumento allocativo alimentato dalla componente $[(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ in quanto i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nella tariffa dell'annualità 2020 sono inferiori al costo operativo efficientabile riferito alla medesima annualità.

Con riferimento alla quantificazione della componente tariffaria $CO_{\Delta fanghi}^a$, si riporta la tabella di calcolo presente nel tool.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| $CO_{\text{effettivo},2017}^{\text{fanghi}}$ | 88.727 | 88.727 | 88.727 | 88.727 | 88.727 | 88.727 |
| $CO_{\text{effettivo},a-2}^{\text{fanghi}}$ | 317.608 | 299.626 | 299.626 | 299.626 | 299.626 | 299.626 |
| F | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| $\prod(1+i)$ (da 2018 a a-2) | 1,030 | 1,077 | 1,171 | 1,171 | 1,171 | 1,171 |
| $\prod(1+i)$ (da 2018 ad a) | 1,171 | 1,171 | 1,171 | 1,171 | 1,171 | 1,171 |
| $CO_{\Delta fanghi}$ (rispetto condizionalità) | SI | SI | SI | SI | SI | SI |
| $CO_{\Delta fanghi}$ | 255.091 | 219.976 | 193.609 | 193.609 | 193.609 | 193.609 |

La condizionalità di cui al comma 23.2 del MTI-4 risulta rispettata in quanto nel biennio 2022-2023 CIRA ha conseguito l'obiettivo di mantenimento associato al macroindicatore M5 e nel Pdl sono previsti interventi finalizzati al conseguimento dell'obiettivo.

Con riferimento alla quantificazione della componente tariffaria CO_{EE} , si riporta la tabella di calcolo presente nel tool.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| $CO_{EE}^{\text{eff},a-2}$ massimo ammissibile | 747.087 | 677.681 | 677.681 | 677.681 | 677.681 | 677.681 |
| Anticipazione trend di diminuzione costo energia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| $CO_{EE}^{\text{eff},a-2}$ al netto dell'anticipazione | 747.087 | 677.681 | 677.681 | 677.681 | 677.681 | 677.681 |
| kWh ^{a-2} (acquistati e consumati) | 1.914.142 | 1.958.496 | 1.958.496 | 1.958.496 | 1.958.496 | 1.958.496 |
| kWh _{aut} ^{a-2} (autoprodotti e consumati) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| $\Sigma(kWh + kWh_{Aut}^{a-2})/4$ | 1.555.678 | 1.711.255 | 1.820.388 | 1.902.114 | 1.947.408 | 1.958.496 |
| Assenza di double counting | SI | SI | SI | SI | SI | SI |
| $\Delta_{risparmio}^{new}$ | -139.908 | -85.551 | -47.788 | -19.510 | -3.837 | 0 |
| Y_{EE}^{new} | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,25 |
| $\prod(1+i)$ | 1,137 | 1,088 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| CO_{EE} | 849.408 | 737.317 | 677.681 | 677.681 | 677.681 | 677.681 |

La voce $CO_{EE}^{\text{eff},a-2}$ corrisponde al valore massimo ammissibile $CO_{EE}^{\text{effettivi},a-2}$.

Non esistono quote di energia autoprodotta.

In base al posizionamento nello schema VI della matrice di schema regolatori di cui al comma 6.1 del MTI-4, è ammessa la valorizzazione della componente $Op^{new,a}$.

Per quanto concerne la componente $Op^{new,a}$ si è utilizzato un criterio "parametrico"; per la descrizione di tale criterio si rimanda al cap. 5.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
 17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
 C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
 E-mail: info@circaservizioidrico.it
 Pec: consorzio_cirasu@pcert.postecert.it
 Web site: www.ciraservizioidrico.it

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Op ^{new,a} da foglio "Input per calcoli finali" (al netto della quota ERC) | 963.247 | 1.133.035 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 |
| Op^{new,a} | 963.247 | 1.133.035 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 |

Non sono state valorizzate le seguenti componenti delle seguenti componenti:

- $Opex_{QT}^a$;
- $Opex_{QC}^a$;
- OP_{social}^a ;
- OP_{mis}^a .

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Con riferimento alla quantificazione della componente ERC_{Capex}^a si riporta la tabella presente nel tool di calcolo.

| Componenti nel Piano Tariffario | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ERC | 68.723 | 114.738 | 135.945 | 142.409 | 138.907 | 120.385 |
| ERC _{capex} | 68.723 | 114.738 | 135.945 | 142.409 | 138.907 | 120.385 |
| ERC _{opex} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Le immobilizzazioni del gestore sono state allocate alla componente ERC, suddivise tra le componenti Env_{Capex}^a e Res_{Capex}^a in base alla tipologia di opera realizzata o prevista, la criticità e il macroindicatore RQTI cui l'intervento è correlato.

Nel Pdl - Cronoprogramma investimenti sono elencate specificamente le attribuzioni, che sono coerenti con la natura delle opere stesse e con le "Criticità ex determina 01/2018-DSID" individuate su base tecnica per ciascuna opera.

Con riferimento alla quantificazione della componente ERC_{Opex}^a si riporta la tabella presente nel tool di calcolo, che presenta sia che le singole componenti che il totale pari a 0.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2'29 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| ERC _{end} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERC _{al} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERC _{tel} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| ERC _{opex} da calcolo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERC _{opex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERC_{opex} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorzioCirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

Si riportano due estratti dal tool di calcolo dove viene riepilogata la valorizzazione della componente RCTOT.

| Componenti calcolate | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|
| Rc_{TOT}^a | -914.686 | -291.410 | -1.193.649 | -1.029.471 | -1.037.822 | -1.083.277 |
| Rc_{vol} | -1.324.229 | -692.085 | -1.173.078 | -1.045.997 | -1.054.348 | -1.099.802 |
| Rc_{EE} | 288.713 | 139.915 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{WS} | 5.610 | 17.230 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{ERC} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{ALTR0} | 115.220 | 243.529 | -20.571 | 16.525 | 16.525 | 16.525 |

| Componenti post detrazioni. Prima della eventuale ulteriore riallocazione dei conguagli | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|------------|----------|---------|--------|--------|--------|
| Rc_{TOT}^a | -914.686 | -291.410 | -20.571 | 16.525 | 16.525 | 16.525 |
| Rc_{vol} | -1.324.229 | -692.085 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{EE} | 288.713 | 139.915 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{WS} | 5.610 | 17.230 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{ERC} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{ALTR0} | 115.220 | 243.529 | -20.571 | 16.525 | 16.525 | 16.525 |

Dopo le ulteriori riallocazioni dei conguagli, la componente RC_{TOT} presente nel piano tariffario risulta la seguente:

| Componenti nel Piano Tariffario | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|----------|----------|---------|--------|----------|----------|
| Rc_{TOT}^a | -856.686 | -21.410 | 129.429 | 24.525 | -133.475 | -319.475 |
| Rc_{TOT}^a calcolato (include inflazione) | -914.686 | -291.410 | -20.571 | 16.525 | 16.525 | 16.525 |
| Rc_{TOT}^a da input per calcoli finali | -856.686 | -21.410 | 129.429 | 24.525 | -133.475 | -319.475 |

I ricavi ed i costi utilizzati ai fini del calcolo della componente $RC_{Attività\ b}$ sono riconducibili all'attività "vendita di acqua con autobotte".

Non è stata valorizzata la voce "Costi per eventi eccezionali" e non si formula istanza per recupero dei costi di energia elettrica effettivamente sostenuti nel 2022.

Non sono presenti recuperi degli scostamenti relativi alle voci $Opex_{QT}$, $Opex_{QC}$, OP_{social} e OP_{mis} .

Con la delibera 477/2023/R/IDR sono state attribuite al gestore penalità relative al macroindicatore M6 per complessivi 14.804 € (di cui 1.927 per lo stadio I e 11.877 per lo stadio III).

Tale importo complessivo è stato riportato in parti uguali a decremento del VRG2024 e VRG 2025.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorzio_cirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

3.1.2.6 Altre regole per i conguagli RC_{ARC}

Non rilevante per C.I.R.A. S.r.L.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Per quanto concerne $\sum_u \underline{tarif}_u^{2023} \cdot (\underline{vscal}_u^{a-2})^T$ si riporta di seguito la tabella che ne esplicita il valore suddiviso per le varie componenti (civili, industriali, ingrosso, altri ricavi del SII e ricavi c.d. R_b).

Si precisa che la quota “civili” calcolata è stata rettificata per tener conto dei ricavi del periodo 2022-2029 relativo alle gestioni progressivamente integrate; il criterio utilizzato è stato descritto per esteso al punto 2.4.1.

Quanto sopra per ricondurre il calcolo del moltiplicatore annuale ad un perimetro omogeneo, dal momento che si è sfruttata la possibilità di inserire la componente Opnew nella determinazione del VRG^a .

Pertanto al fine della determinazione del moltiplicatore tariffario per gli anni 2024-2025 sono stati determinati i valori seguenti.

| | 2024 | 2025 |
|---|-----------|-----------|
| $\Sigma Tar^{2023} * Vscal^{a-2}$ (civili) | 2.0555.37 | 2.115.720 |
| $\Sigma Tar^{2023} * Vscal^{a-2}$ (industriali) | 639.782 | 636.137 |
| $\Sigma Tar^{2023} * Vscal^{a-2}$ (ingrosso) | 1.478.004 | 1.533.490 |
| Altri ricavi SII | 0 | 0 |
| Subtotale $\Sigma Tar^{2023} * Vscal^{a-2}$ | 4.173.323 | 4.285.347 |
| R_b^{a-2} | 86.186 | 57.023 |
| Totale | 4.259.509 | 4.342.370 |

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 9 ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 639/2023/R/IDR | 1,084 | 1,128 | 1,125 | 1,110 | 1,090 | 1,068 |
| Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 4.3 del MTI-4 (SI/NO) | SI | SI | SI | SI | SI | SI |

Si precisa inoltre che:

- La componente di costo afferente ai costi di morosità (CO_{mor}) è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati dal comma 30.2 del MTI-4.
- La componente di costo afferente alle spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito (CO_{ATO}) di cui all'articolo 24 del MTI-4 non comprende - a norma di quanto previsto dall'articolo 172, comma 4, del D.Lgs. 152/2006 - la quota di oneri di funzionamento dell'Ente d'Ambito riconducibili ad attività con riferimento alle quali lo stesso Ente sia risultato inadempiente e per le quali siano stati esercitati i poteri sostitutivi di cui alla disposizione da ultimo citata.
- I valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF per il periodo 2024-2029, che 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.
- E' stata effettuata una rimodulazione dei conguagli MTI-4, nel rispetto della condizione di azzerare gli RC MTI-4 post 2029.

Di seguito sono riportati i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima e dopo le rinunce e/o rimodulazioni sopra indicate.

Valori prima delle rinunce\rimodulazioni:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| VRG ^a calcolato | 4.559.793 | 4.629.847 | 3.564.137 | 3.764.464 | 3.829.033 | 3.872.426 |
| 9 ^a calcolato | 1,070 | 1,066 | 0,821 | 0,867 | 0,882 | 0,892 |
| Limite al VRG ^a | 4.683.330 | 5.111.021 | 5.090.517 | 3.918.769 | 4.139.028 | 4.210.022 |
| Limite al moltiplicatore | 1,100 | 1,177 | 1,172 | 0,902 | 0,953 | 0,970 |
| info predisposizione iniziale | nei limiti |

Valori dopo detrazioni\rimodulazioni:



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| VRG ^a (calcolo per applicabile) | 4.617.793 | 4.899.847 | 4.887.215 | 4.818.460 | 4.733.381 | 4.636.229 |
| g ^a (calcolo per applicabile) | 1,084 | 1,128 | 1,125 | 1,110 | 1,090 | 1,068 |
| Limite al VRG ^a (calcolo per applicabile) | 4.683.330 | 5.176.032 | 5.387.382 | 5.373.493 | 5.297.897 | 5.204.352 |
| Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile) | 1,100 | 1,192 | 1,241 | 1,237 | 1,220 | 1,199 |
| info predisposizione applicabile | nei limiti |

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

Il moltiplicatore tariffario applicabile per il 2024 e 2025 è pari a quello approvato dal soggetto competente.

3.2.2 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

| | g | Note |
|---|-------|---|
| Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2023 | 1,271 | Moltiplicatore applicato dal Gestore, approvato dall'EGATO Centro Ovest 2 Savonese con Atto dirigenziale provincia di Savona N. 1580 DEL 17/06/2022 |
| Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2024 | 1,244 | Moltiplicatore approvato dall'EGATO Centro Ovest 2 Savonese con Atto dirigenziale provincia di Savona N. 1580 DEL 17/06/2022 |

Nell'ultima fatturazione di competenza del 2023 è stato applicato un moltiplicatore pari a 1,271 rispetto al 2019.

Nella prima fatturazione di competenza anno 2024 è stato applicato un moltiplicatore pari a 1,244 rispetto al 2019, valore approvato dall'EGATO Centro Ovest 2 Savonese con Atto dirigenziale provincia di Savona N. 1580 DEL 17/06/2022.

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

Il Piano Economico Finanziario è stato redatto utilizzando il Tool di calcolo sviluppato e messo a disposizione da ANEA.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

4.1 Piano tariffario

Il Piano Tariffario considera per il periodo 2024-2029 i calcoli effettuati dal file RDT2024 predisposto dall'ARERA. Per questo periodo sono state considerate le detrazioni da operare alle componenti calcolate (in particolare le componenti Capex e Opex) come descritte nei paragrafi precedenti. Per il periodo dal 2030 a fine concessione i calcoli sono stati effettuati mediante il Tool di calcolo sviluppato e messo a disposizione da ANEA.

Il prospetto del Piano Tariffario è inserito nel RDT 2024 e allegato al termine del presente capitolo 4.

4.2 Schema di conto economico

Per la previsione delle singole poste di CE si sono assunti:

- Il contributo ai ricavi tariffari (quota civili) derivati dai subentri nelle gestioni comunali (previsti concludersi nell'anno 2026);
- nessun effetto inflazionistico sulle componenti di costo operativo e sugli oneri finanziari;
- la realizzazione degli investimenti programmati nel Pdl fino a fine concessione;

I ricavi da tariffe vengono considerati al netto del FoNI, secondo la metodologia proposta da ANEA. Per quanto concerne i costi, si sono considerati i costi operativi riconosciuti in ciascun anno (componente Opex e ERC_{Opex}), mantenendo fissa la componente relativa ai costi del personale, posta uguale ai costi consuntivati nel 2023, con applicazione del fattore di inflazione.

I contributi percepiti per la realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari sono considerati nei ricavi di ciascun anno e pertanto non viene considerato nel Conto economico alcun sconto relativo a tali contributi.

Gli ammortamenti considerati nel Conto Economico riguardano sia la quota relativa agli asset pregressi, sia gli ammortamenti legati ai nuovi investimenti e sono calcolati dal Tool ANEA.

Gli oneri finanziari considerati riguardano sia la quota relativa ai finanziamenti pregressi, sia la quota relativa ai nuovi finanziamenti.

Il calcolo del carico fiscale è stato effettuato considerando:

- l'imposizione IRAP: aliquota del 3,9% (ipotizzata costante negli anni) applicata sul reddito operativo;
- l'imposizione IRES: aliquota del 24% applicata sul risultato ante imposte;

Il prospetto del Conto Economico è inserito nel RDT 2024 e allegato al termine del presente capitolo 4.

4.3 Rendiconto finanziario

SEZIONE POSTE OPERATIVE

Per quanto riguarda i costi e i ricavi operativi vengono riprese le poste inserite nel CE considerando sempre i ricavi da tariffa decurtati del FONI.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Per quanto concerne le imposte operative il carico fiscale IRAP e IRES considerato nel Rendiconto è pari a quello registrato nel CE.

SEZIONE CAPITALE CIRCOLANTE

Per ultimare la sezione relativa all'area corrente del PEF sono state considerate le variazioni intervenute nel Capitale Circolante Commerciale nonché quelle relative al saldo IVA annuo.

In particolare:

Variazione capitale circolante commerciale:

- Crediti verso Clienti: la stima dei crediti v/clienti risultanti alla fine di ogni anno prospettico è stata effettuata considerando un incasso medio dei ricavi da tariffa a 60 giorni, 90 giorni nei restanti casi;
- Debiti verso il Personale: non sono state considerate dilazioni;
- Debiti verso Fornitori: la stima dei debiti v/fornitori risultanti alla fine di ogni anno prospettico è stata effettuata considerando un pagamento medio a 60 giorni.
- L'aliquota IVA applicata ai fornitori è stata considerata pari al 22%, invece, l'aliquota IVA applicata ai clienti è stata considerata pari al 10%.

Saldo IVA:

- la posizione IVA risulta sempre a credito ed è stata attribuita a ciascun anno la variazione IVA rispetto al precedente. Per il primo anno la Variazione IVA è stata assunta pari a 0.
- Si ipotizza una liquidazione IVA all'80% con effetto posticipato di due anni.

SEZIONE INVESTIMENTI

All'interno della sezione investimenti troviamo due specifiche:

- Investimenti del Pdl realizzati ricorrendo al Foni;
- Investimenti del Pdl realizzati ricorrendo all'autofinanziamento o a fonti finanziarie esterne.

SEZIONE FONTI FINANZIAMENTO

La terza sezione del Rendiconto riguarda l'area finanziaria. In particolare questa sezione mette in evidenza le entrate relative alle erogazioni finanziarie ottenute, nonché le uscite relative alle rate da corrispondere agli istituti di credito sui nuovi finanziamenti contratti nel periodo di analisi e su quelli contratti precedentemente. La previsione degli interessi passivi di questi ultimi considera puntualmente gli esborsi finanziari annuali.

Il modello di calcolo predisposto da ANEA non considera i nuovi finanziamenti sottoscritti o da erogare a partire dal 2024, ma viene ipotizzata la sottoscrizione di nuovo debito nei vari anni al fine di coprire puntualmente i fabbisogni finanziari via via generati o assorbiti dai flussi di cassa per l'operatività, gli investimenti ed il servizio del debito. Il modello adottato ipotizza un tasso di interesse annuo complessivo del 3% ed un rimborso delle quote di capitale distribuito negli anni in maniera tale da garantire un DSCR minimo di 1,3 sui nuovi finanziamenti.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Nella sezione fonti di finanziamento troviamo anche l'entrata relativa al FoNI, essendo questo un incasso del gestore vincolato al finanziamento di nuovi investimenti.

Si ipotizza che non vi siano apporti di capitale sociale né distribuzione di dividendi.

Il prospetto del Rendiconto Finanziario è inserito nel RDT 2024 e allegato al termine del presente capitolo 4.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

4.4 Stato patrimoniale

Secondo il modello di calcolo predisposto da ANEA sono state valorizzate le principali poste dell'Attivo e del Passivo.

Le Immobilizzazioni sono state indicate nel loro valore complessivo (Materiali ed Immateriali) derivante dalla stratificazione dei cespiti effettuata a livello tariffario.

L'attivo circolante è stato valorizzato come la somma dei crediti verso clienti (calcolati come indicato più sopra nel paragrafo relativo al Rendiconto Finanziario), verso banche, crediti IVA e altre poste residuali non trattate analiticamente.

Il Patrimonio Netto risultante dal bilancio è incrementato del risultato di esercizio annuale.

Il valore dei Fondi per rischi ed oneri e del Fondo per TFR è stato assunto pari ai valori di bilancio della società.

I debiti sono stati calcolati come somma dei Debiti verso banche (calcolati in base ai debiti al 31/12/2023 ed ai nuovi debiti accesi come descritto al precedente paragrafo) e dei debiti verso clienti.

I Ratei e risconti sono stati calcolati dal modello tenendo conto dei Risconti passivi relativi a Contributi a Fondo Perduto ed al FoNI speso per nuovi investimenti.

Il prospetto del Rendiconto Finanziario è inserito nel RDT 2024 e allegato al termine del presente capitolo 4.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
 17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
 C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
 E-mail: info@ciraservizioidrico.it
 Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
 Web site: www.ciraservizioidrico.it

Sviluppo del Piano Tariffario

| COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNew, ERC | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | UdM | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 | ANNO 2028 | ANNO 2029 | ANNO 2030 | ANNO 2031 | ANNO 2032 | ANNO 2033 | ANNO 2034 | ANNO 2035 |
| Opexasnd | euro | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 |
| Opexaal | euro | 1.314.023 | 1.207.828 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.116.902 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 |
| Opnewa | euro | 963.247 | 1.133.035 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 |
| OpexaQT | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OpexaQC | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opasocial | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opamis | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opexa (al netto degli ERC) | euro | 3.709.278 | 3.772.870 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.760.215 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 |
| AMMa | euro | 28.374 | 40.528 | 45.355 | 46.126 | 45.014 | 37.878 | 31.395 | 50.958 | 43.898 | 43.833 | 45.108 | 39.606 |
| QFa | euro | 3.185 | 10.237 | 14.145 | 15.861 | 15.479 | 14.315 | 13.002 | 7.085 | -1.407 | 6.322 | 11.000 | -986 |
| QFisca | euro | 781 | 3.229 | 4.474 | 5.030 | 4.876 | 4.459 | 3.992 | 1.231 | -1.877 | 876 | 2.427 | -2.287 |
| DCLITaCapex | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capexa (al netto degli ERC) | euro | 32.340 | 53.994 | 63.974 | 67.016 | 65.368 | 56.652 | 48.388 | 59.274 | 40.614 | 51.032 | 58.535 | 36.334 |
| IPlexp | euro | 2.059.792 | 1.217.000 | 913.000 | 891.000 | 938.000 | 1.016.000 | 515.808 | 356.363 | 353.439 | 331.874 | 342.839 | 371.714 |
| Capexa | euro | 101.064 | 168.732 | 199.919 | 209.425 | 204.276 | 177.037 | 151.213 | 140.708 | 111.136 | 120.160 | 125.727 | 94.463 |
| FNewa | euro | 1.566.983 | 838.614 | 570.465 | 545.260 | 586.979 | 671.170 | 291.676 | 172.524 | 193.842 | 169.371 | 0 | 0 |
| ERCacapex | euro | 68.723 | 114.738 | 135.945 | 142.409 | 138.907 | 120.385 | 102.825 | 81.433 | 70.522 | 69.128 | 67.192 | 58.129 |
| ERCapex | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERCa | euro | 68.723 | 114.738 | 135.945 | 142.409 | 138.907 | 120.385 | 102.825 | 81.433 | 70.522 | 69.128 | 67.192 | 58.129 |
| FONDO NUOVI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 | ANNO 2028 | ANNO 2029 | ANNO 2030 | ANNO 2031 | ANNO 2032 | ANNO 2033 | ANNO 2034 | ANNO 2035 |
| FNaFoNI | euro | 1.566.983 | 838.614 | 570.465 | 545.260 | 586.979 | 671.170 | 291.676 | 172.524 | 193.842 | 169.371 | 0 | 0 |
| AMMaFoNI | euro | 97.154 | 141.041 | 224.905 | 276.753 | 313.103 | 344.998 | 372.766 | 0 | 0 | 427.391 | 416.154 | 0 |
| DCLITaFoNI | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FoNa | euro | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 | 900.082 | 1.016.169 | 664.442 | 172.524 | 193.842 | 596.762 | 416.154 | 0 |
| SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni) | | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 | ANNO 2028 | ANNO 2029 | ANNO 2030 | ANNO 2031 | ANNO 2032 | ANNO 2033 | ANNO 2034 | ANNO 2035 |
| Opexa | euro | 3.709.278 | 3.772.870 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.760.215 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 |
| Capexa | euro | 32.340 | 53.994 | 63.974 | 67.016 | 65.368 | 56.652 | 48.388 | 59.274 | 40.614 | 51.032 | 58.535 | 36.334 |
| FoNa | euro | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 | 900.082 | 1.016.169 | 664.442 | 172.524 | 193.842 | 596.762 | 416.154 | 0 |
| RCaTOT | euro | -856.686 | -21.410 | 129.429 | 24.525 | -133.475 | -319.475 | | | | | | |
| ERCa | euro | 68.723 | 114.738 | 135.945 | 142.409 | 138.907 | 120.385 | 102.825 | 81.433 | 70.522 | 69.128 | 67.192 | 58.129 |
| VRGa predisposto dal soggetto competente | euro | 4.617.793 | 4.899.847 | 4.887.215 | 4.818.460 | 4.733.381 | 4.636.229 | 4.575.870 | 4.075.729 | 4.067.476 | 4.479.420 | 4.304.379 | 3.856.960 |
| SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente | | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 | ANNO 2028 | ANNO 2029 | ANNO 2030 | ANNO 2031 | ANNO 2032 | ANNO 2033 | ANNO 2034 | ANNO 2035 |
| VRGa predisposto dal soggetto competente | euro | 4.617.793 | 4.899.847 | 4.887.215 | 4.818.460 | 4.733.381 | 4.636.229 | 4.575.870 | 4.075.729 | 4.067.476 | 4.479.420 | 4.304.379 | 3.856.960 |
| Ra-Zb | euro | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 |
| Sbari(2023)vscaia-2 | euro | 4.173.323 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 |
| Ja predisposto dal soggetto competente | n. (3 cifre decimali) | 1,084 | 1,128 | 1,125 | 1,110 | 1,090 | 1,068 | 1,054 | 0,939 | 1,032 | 1,030 | 0,991 | 0,888 |
| | | 8,41% | 4,08% | -0,26% | -1,41% | -1,77% | -2,05% | -1,30% | -10,93% | -0,20% | 10,13% | -3,91% | -10,39% |
| SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA) | | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 | ANNO 2028 | ANNO 2029 | ANNO 2030 | ANNO 2031 | ANNO 2032 | ANNO 2033 | ANNO 2034 | ANNO 2035 |
| Limite al moltiplicatore tariffario | n. (3 cifre decimali) | 1,100 | 1,192 | 1,241 | 1,237 | 1,220 | 1,199 | 1,174 | 1,159 | 1,032 | 1,030 | 1,132 | 1,090 |
| VRGa (coerente con J applicabile) | euro | 4.617.793 | 4.899.847 | 4.887.215 | 4.818.460 | 4.733.381 | 4.636.229 | 4.575.870 | 4.075.729 | 4.067.476 | 4.472.189 | 4.304.379 | 3.856.960 |
| Ja applicabile | n. (3 cifre decimali) | 1,084 | 1,128 | 1,125 | 1,110 | 1,090 | 1,068 | 1,054 | 0,939 | 1,030 | 1,030 | 0,991 | 0,888 |
| Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato | | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 | ANNO 2028 | ANNO 2029 | ANNO 2030 | ANNO 2031 | ANNO 2032 | ANNO 2033 | ANNO 2034 | ANNO 2035 |
| Quota da recupero efficienza (€/mc) | €/mc | 0,0000 |
| | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 | ANNO 2028 | ANNO 2029 | ANNO 2030 | ANNO 2031 | ANNO 2032 | ANNO 2033 | ANNO 2034 | ANNO 2035 |
| Investimenti al lordo dei contributi | euro | 2.072.000 | 1.217.000 | 913.000 | 891.000 | 938.000 | 1.016.000 | 606.833 | 419.250 | 415.810 | 390.440 | 403.340 | 437.310 |
| Contribut | euro | 12.208 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91.025 | 62.888 | 62.372 | 58.566 | 60.501 | 65.597 |
| Investimenti al netto dei contributi | euro | 2.059.792 | 1.217.000 | 913.000 | 891.000 | 938.000 | 1.016.000 | 515.808 | 356.363 | 353.439 | 331.874 | 342.839 | 371.714 |
| CN | euro | 1.750.843 | 3.235.272 | 4.984.881 | 5.835.243 | 6.327.348 | 6.764.577 | 7.239.211 | 7.784.168 | 7.844.265 | 7.812.803 | 7.721.766 | 7.410.590 |
| CNP | euro | 1.616.393 | 2.679.408 | 4.214.712 | 4.969.462 | 5.488.079 | 5.996.988 | 6.552.072 | 7.195.307 | 7.498.303 | 7.306.826 | 7.135.648 | 7.168.499 |
| OF/CN | % | 0,57% | 0,99% | 0,89% | 0,85% | 0,76% | 0,66% | 0,56% | 0,46% | 0,30% | 0,40% | 0,47% | 0,27% |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FInnew, ERC | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | UdM | ANNO 2036 | ANNO 2037 | ANNO 2038 | ANNO 2039 | ANNO 2040 | ANNO 2041 | ANNO 2042 | ANNO 2043 | ANNO 2044 | ANNO 2045 | ANNO 2046 |
| Opexaend | euro | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 | 1.432.008 |
| Opexaal | euro | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.119.185 | 1.103.670 | 1.103.670 | 1.103.670 | 1.103.670 | 1.103.670 |
| Opnewa | euro | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 |
| OpexaQT | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OpexaQC | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opasocial | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opamis | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opexa (al netto degli ERC) | euro | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 |
| AMMa | euro | 26.559 | 30.469 | 40.139 | 36.232 | 35.298 | 43.264 | 43.150 | 41.907 | 39.547 | 43.261 | 48.567 |
| OFa | euro | 1.204 | 16.292 | 29.664 | 25.052 | 21.899 | 34.180 | 31.847 | 25.750 | 21.924 | 33.230 | 41.721 |
| OFisca | euro | -1.050 | 4.122 | 8.691 | 7.110 | 6.037 | 10.234 | 9.436 | 7.196 | 5.912 | 9.909 | 12.810 |
| DCUITaCapex | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capexa (al netto degli ERC) | euro | 26.714 | 50.884 | 78.494 | 68.394 | 63.234 | 87.678 | 84.433 | 74.853 | 67.384 | 86.400 | 103.098 |
| IPlexp | euro | 348.322 | 317.620 | 327.123 | 328.950 | 349.418 | 240.499 | 250.733 | 272.663 | 250.733 | 300.807 | 251.464 |
| Capexa | euro | 80.693 | 108.506 | 140.985 | 127.077 | 119.268 | 148.005 | 142.560 | 130.373 | 117.990 | 139.293 | 147.142 |
| FInnewa | euro | 0 |
| ERCacapex | euro | 53.979 | 57.622 | 62.491 | 58.683 | 56.033 | 60.327 | 58.127 | 55.520 | 50.606 | 52.893 | 44.044 |
| ERCaopex | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERCa | euro | 53.979 | 57.622 | 62.491 | 58.683 | 56.033 | 60.327 | 58.127 | 55.520 | 50.606 | 52.893 | 44.044 |
| FONDO NUOVI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2036 | ANNO 2037 | ANNO 2038 | ANNO 2039 | ANNO 2040 | ANNO 2041 | ANNO 2042 | ANNO 2043 | ANNO 2044 | ANNO 2045 | ANNO 2046 |
| FNaFoNi | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AMMaFoNi | euro | 0 | 375.623 | 357.277 | 0 | 350.245 | 339.581 | 342.901 | 0 | 0 | 316.864 | 271.257 |
| DCUITaFoNi | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FoNiA | euro | 0 | 375.623 | 357.277 | 0 | 350.245 | 339.581 | 342.901 | 0 | 0 | 316.864 | 271.257 |
| SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni) | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2036 | ANNO 2037 | ANNO 2038 | ANNO 2039 | ANNO 2040 | ANNO 2041 | ANNO 2042 | ANNO 2043 | ANNO 2044 | ANNO 2045 | ANNO 2046 |
| Opexa | euro | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 |
| Capexa | euro | 26.714 | 50.884 | 78.494 | 68.394 | 63.234 | 87.678 | 84.433 | 74.853 | 67.384 | 86.400 | 103.098 |
| FoNiA | euro | 0 | 375.623 | 357.277 | 0 | 350.245 | 339.581 | 342.901 | 0 | 0 | 316.864 | 271.257 |
| RCaTOT | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERCa | euro | 53.979 | 57.622 | 62.491 | 58.683 | 56.033 | 60.327 | 58.127 | 55.520 | 50.606 | 52.893 | 44.044 |
| VRGa predisposto dal soggetto competente | euro | 3.843.190 | 4.246.625 | 4.260.760 | 3.889.574 | 4.232.010 | 4.234.569 | 4.232.444 | 3.877.355 | 3.864.972 | 4.203.139 | 4.165.381 |
| SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2036 | ANNO 2037 | ANNO 2038 | ANNO 2039 | ANNO 2040 | ANNO 2041 | ANNO 2042 | ANNO 2043 | ANNO 2044 | ANNO 2045 | ANNO 2046 |
| VRGa predisposto dal soggetto competente | euro | 3.843.190 | 4.246.625 | 4.260.760 | 3.889.574 | 4.232.010 | 4.234.569 | 4.232.444 | 3.877.355 | 3.864.972 | 4.203.139 | 4.165.381 |
| Ra-2b | euro | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 | 57.023 |
| S tariff2023*vscalea-2 | euro | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 | 4.285.347 |
| Ja predisposto dal soggetto competente | n. (3 cifre decimali) | 0,885 | 0,978 | 0,981 | 0,896 | 0,975 | 0,975 | 0,975 | 0,893 | 0,890 | 0,968 | 0,959 |
| | | -0,36% | 10,50% | 0,33% | -8,71% | 8,80% | 0,06% | -0,05% | -8,39% | -0,32% | 8,75% | -0,90% |
| SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA) | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2036 | ANNO 2037 | ANNO 2038 | ANNO 2039 | ANNO 2040 | ANNO 2041 | ANNO 2042 | ANNO 2043 | ANNO 2044 | ANNO 2045 | ANNO 2046 |
| Limite al moltiplicatore tariffario | n. (3 cifre decimali) | 0,977 | 0,973 | 0,070 | 1,079 | 0,985 | 1,072 | 1,072 | 1,072 | 0,982 | 0,979 | 1,064 |
| VRGa (coerente con J applicabile) | euro | 3.843.190 | 4.225.587 | 4.260.760 | 3.889.574 | 4.232.010 | 4.234.569 | 4.232.444 | 3.877.355 | 3.864.972 | 4.203.139 | 4.165.381 |
| Ja applicabile | n. (3 cifre decimali) | 0,885 | 0,973 | 0,981 | 0,896 | 0,975 | 0,975 | 0,975 | 0,893 | 0,890 | 0,968 | 0,959 |
| Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2036 | ANNO 2037 | ANNO 2038 | ANNO 2039 | ANNO 2040 | ANNO 2041 | ANNO 2042 | ANNO 2043 | ANNO 2044 | ANNO 2045 | ANNO 2046 |
| Quota da recupero efficienza (€/mc) | €/mc | 0,0000 |
| $(1+\gamma)OPi_j \cdot \max(0, \Delta Opex)$ | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | |
| | UdM | ANNO 2036 | ANNO 2037 | ANNO 2038 | ANNO 2039 | ANNO 2040 | ANNO 2041 | ANNO 2042 | ANNO 2043 | ANNO 2044 | ANNO 2045 | ANNO 2046 |
| Investimenti al lordo dei contributi | euro | 409.790 | 373.670 | 384.850 | 387.000 | 411.080 | 282.940 | 294.980 | 320.780 | 294.980 | 353.890 | 295.840 |
| Contribut | euro | 61.469 | 56.051 | 57.728 | 58.050 | 61.662 | 42.441 | 44.247 | 48.117 | 44.247 | 53.084 | 44.376 |
| Investimenti al netto dei contributi | euro | 348.322 | 317.620 | 327.123 | 328.950 | 349.418 | 240.499 | 250.733 | 272.663 | 250.733 | 300.807 | 251.464 |
| CIN | euro | 7.526.283 | 7.512.312 | 7.488.513 | 7.433.204 | 7.403.125 | 7.376.108 | 7.373.999 | 7.183.930 | 7.088.215 | 7.063.173 | 6.969.026 |
| CINp | euro | 7.221.347 | 6.876.527 | 6.562.373 | 6.634.816 | 6.697.865 | 6.405.671 | 6.477.996 | 6.460.476 | 6.473.300 | 6.196.127 | 5.923.510 |
| OF/CIN | % | 0,29% | 0,52% | 0,73% | 0,64% | 0,58% | 0,77% | 0,72% | 0,62% | 0,54% | 0,73% | 0,87% |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
 17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
 C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
 E-mail: info@ciraservizioidrico.it
 Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
 Web site: www.ciraservizioidrico.it

Sviluppo dello Schema di Conto Economico

| Voce_Conto_Economico | UdM | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|--|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi da tariffe | euro | 3.769.081 | 4.093.400 | 4.379.215 | 4.382.858 | 4.370.452 | 4.334.928 | 4.301.675 | 4.250.798 | 4.220.522 | 4.264.678 | 4.255.317 | 4.185.895 |
| Contributi di allacciamento | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altri ricavi SII | euro | 217.624 | 269.611 | 306.155 | 338.423 | 366.491 | 389.390 | 422.180 | 423.000 | 412.093 | 407.121 | 406.652 | 371.873 |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | 93.435 | 64.344 | 64.178 | 63.275 | 62.158 | 60.882 | 60.089 | 53.522 | 53.413 | 58.823 | 56.524 | 50.649 |
| Totale Ricavi | euro | 4.080.141 | 4.427.356 | 4.749.549 | 4.784.556 | 4.799.101 | 4.785.200 | 4.783.944 | 4.727.319 | 4.686.029 | 4.730.622 | 4.718.493 | 4.608.417 |
| Costi Operativi (al netto del costo del personale) | euro | 2.329.573 | 2.393.165 | 2.307.543 | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.380.510 | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.382.793 |
| Costo del personale | euro | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 |
| Totale Costi | euro | 3.709.278 | 3.772.870 | 3.687.248 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.760.215 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 |
| MOL | euro | 370.863 | 654.485 | 1.062.301 | 1.022.058 | 1.036.603 | 1.022.702 | 1.023.729 | 964.822 | 923.531 | 968.124 | 955.995 | 845.919 |
| Ammortamenti | euro | 348.004 | 409.369 | 447.234 | 454.157 | 459.344 | 478.796 | 499.014 | 498.090 | 487.026 | 473.140 | 466.409 | 442.727 |
| Reddito Operativo | euro | 22.859 | 245.116 | 615.068 | 567.901 | 577.259 | 543.907 | 524.714 | 466.732 | 436.505 | 494.985 | 489.586 | 403.192 |
| Interessi passivi | euro | 7.525 | 28.604 | 63.935 | 70.759 | 53.162 | 35.716 | 29.693 | 27.184 | 23.167 | 17.699 | 6.871 | - |
| Risultato ante imposte | euro | 15.333 | 216.512 | 551.133 | 497.142 | 524.097 | 508.191 | 495.021 | 439.547 | 413.338 | 477.286 | 482.715 | 403.192 |
| IRES | euro | 3.680 | 51.963 | 132.272 | 119.314 | 125.783 | 121.966 | 118.805 | 105.491 | 99.201 | 114.549 | 115.852 | 96.766 |
| IRAP | euro | 891 | 9.560 | 23.988 | 22.148 | 22.513 | 21.212 | 20.464 | 18.203 | 17.024 | 19.304 | 19.094 | 15.724 |
| Totale imposte | euro | 4.571 | 61.522 | 156.259 | 141.462 | 148.297 | 143.178 | 139.269 | 123.694 | 116.225 | 133.853 | 134.946 | 112.491 |
| Risultato di esercizio | euro | 10.762 | 154.990 | 394.873 | 355.680 | 375.801 | 365.013 | 355.752 | 315.854 | 297.113 | 343.433 | 347.770 | 290.701 |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
 17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
 C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
 E-mail: info@ciraservizioidrico.it
 Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
 Web site: www.ciraservizioidrico.it

| Voce Conto Economico | UdM | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
|--|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi da tariffe | euro | 4.170.951 | 4.233.170 | 4.266.855 | 4.221.291 | 4.242.686 | 4.256.126 | 4.250.500 | 4.208.030 | 4.194.591 | 4.244.734 | 4.249.363 |
| Contributi di allacciamento | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altri ricavi SII | euro | 353.528 | 348.206 | 346.495 | 335.832 | 339.392 | 324.359 | 323.559 | 315.288 | 269.681 | 264.733 | 268.437 |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | 50.468 | 55.766 | 55.951 | 51.077 | 55.574 | 55.607 | 55.579 | 50.917 | 50.754 | 55.195 | 54.699 |
| Totale Ricavi | euro | 4.574.946 | 4.637.142 | 4.669.302 | 4.608.200 | 4.637.652 | 4.636.092 | 4.629.639 | 4.574.234 | 4.515.026 | 4.564.661 | 4.572.498 |
| Costi Operativi (al netto del costo del personale) | euro | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.382.793 | 2.367.278 | 2.367.278 | 2.367.278 | 2.367.278 | 2.367.278 | 2.367.278 |
| Costo del personale | euro | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 | 1.379.705 |
| Totale Costi | euro | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 |
| MOL | euro | 812.449 | 874.644 | 906.804 | 845.702 | 875.154 | 889.110 | 882.657 | 827.252 | 768.044 | 817.679 | 825.516 |
| Ammortamenti | euro | 428.169 | 412.694 | 409.830 | 409.029 | 412.563 | 396.947 | 391.662 | 387.309 | 336.830 | 327.102 | 327.035 |
| Reddito Operativo | euro | 384.280 | 461.950 | 496.974 | 436.673 | 462.591 | 492.162 | 490.995 | 439.943 | 431.214 | 490.577 | 498.481 |
| Interessi passivi | euro | 1.185 | 4.453 | 3.267 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Risultato ante imposte | euro | 383.094 | 457.498 | 493.707 | 436.673 | 462.591 | 492.162 | 490.995 | 439.943 | 431.214 | 490.577 | 498.481 |
| IRES | euro | 91.943 | 109.799 | 118.490 | 104.801 | 111.022 | 118.119 | 117.839 | 105.586 | 103.491 | 117.738 | 119.635 |
| IRAP | euro | 14.987 | 18.016 | 19.382 | 17.030 | 18.041 | 19.194 | 19.149 | 17.158 | 16.817 | 19.132 | 19.441 |
| Totale imposte | euro | 106.930 | 127.815 | 137.872 | 121.832 | 129.063 | 137.313 | 136.988 | 122.744 | 120.309 | 136.871 | 139.076 |
| Risultato di esercizio | euro | 276.165 | 329.682 | 355.835 | 314.841 | 333.528 | 354.849 | 354.007 | 317.199 | 310.905 | 353.706 | 359.404 |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Sviluppo del Rendiconto Finanziario

| Voce_Rendiconto_Finanziario | UdM | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI) | euro | 2.912.396 | 4.071.990 | 4.508.645 | 4.407.383 | 4.236.978 | 4.015.454 | 4.301.675 | 4.250.798 | 4.220.522 | 4.264.678 | 4.255.317 | 4.185.895 |
| Contributi di allacciamento | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altri ricavi SII | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | 93.435 | 64.344 | 64.178 | 63.275 | 62.158 | 60.882 | 60.089 | 53.522 | 53.413 | 58.823 | 56.524 | 50.649 |
| RICAVI OPERATIVI | euro | 3.005.831 | 4.136.334 | 4.572.822 | 4.470.658 | 4.299.135 | 4.076.335 | 4.361.764 | 4.304.319 | 4.273.936 | 4.323.501 | 4.311.841 | 4.236.544 |
| Costi operativi | euro | 3.709.278 | 3.772.870 | 3.687.248 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.760.215 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 |
| COSTI OPERATIVI MONETARI | euro | 3.709.278 | 3.772.870 | 3.687.248 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.760.215 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 |
| Imposte | euro | 4.571 | 61.522 | 156.259 | 141.462 | 148.297 | 143.178 | 139.269 | 123.694 | 116.225 | 133.853 | 134.946 | 112.491 |
| IMPOSTE | euro | 4.571 | 61.522 | 156.259 | 141.462 | 148.297 | 143.178 | 139.269 | 123.694 | 116.225 | 133.853 | 134.946 | 112.491 |
| FLUSSI DI CASSA ECONOMICO | euro | - 708.018 | 301.941 | 729.315 | 566.698 | 388.341 | 170.660 | 462.280 | 418.128 | 395.213 | 427.150 | 414.398 | 361.556 |
| Variazioni circolante commerciale | euro | - 360.505 | - 360.505 | - 157.050 | 29.234 | 40.542 | 56.045 | - 134.055 | - 26.181 | 4.814 | - 14.539 | 4.903 | 20.959 |
| Variazione credito IVA | euro | 300.583 | 413.633 | 457.282 | 447.066 | 429.914 | 407.634 | 436.176 | 430.432 | 427.394 | 432.350 | 431.184 | 423.654 |
| Variazione debito IVA | euro | 968.346 | 794.236 | 708.519 | 720.234 | 730.574 | 747.734 | 657.216 | 616.449 | 615.693 | 610.111 | 612.949 | 620.423 |
| FLUSSI DI CASSA OPERATIVO | euro | - 1.068.523 | - 471.990 | 855.239 | 1.161.457 | 628.752 | 46.499 | 107.185 | 350.094 | 532.724 | 589.328 | 485.857 | 292.694 |
| Investimenti con utilizzo del FoNI | euro | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 | 900.082 | 1.016.169 | 664.442 | 172.524 | 193.842 | 596.762 | 416.154 | - |
| Altri investimenti | euro | 407.863 | 237.345 | 117.631 | 68.988 | 37.918 | - 169 | - 57.608 | 246.726 | 221.968 | - 206.322 | - 12.814 | 437.310 |
| FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO | euro | - 3.140.523 | - 1.688.990 | - 57.761 | 270.457 | - 309.248 | - 969.501 | - 499.648 | - 69.156 | 116.914 | 198.888 | 82.517 | - 144.616 |
| FoNI | euro | 1.664.137 | 979.655 | 795.369 | 822.012 | 900.082 | 1.016.169 | 664.442 | 172.524 | 193.842 | 596.762 | 416.154 | - |
| Eventuale anticipazione da CSEA | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario a breve | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario medio - lungo termine | euro | 1.646.272 | 916.122 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 79.020 |
| Erogazione contributi pubblici | euro | 12.208 | - | - | - | - | - | 91.025 | 62.888 | 62.372 | 58.566 | 60.501 | 65.597 |
| Apporto capitale sociale | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI | euro | 182.094 | 206.787 | 737.608 | 1.092.469 | 590.834 | 46.668 | 255.819 | 166.256 | 373.128 | 854.217 | 559.172 | - |
| Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi | euro | 174.568 | 178.184 | 122.429 | 10.240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi | euro | 7.525 | 3.909 | 805 | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti | euro | - | - | 409.465 | 761.732 | 401.326 | 182 | 167.090 | 100.705 | 263.854 | 458.040 | - | - |
| Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti | euro | - | 24.694 | 63.130 | 70.730 | 53.162 | 35.716 | 29.693 | 27.184 | 23.167 | 17.699 | 6.871 | - |
| Eventuale restituzione a CSEA | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO | euro | 182.094 | 206.787 | 595.829 | 842.731 | 454.488 | 35.898 | 196.784 | 127.889 | 287.021 | 475.739 | 6.871 | - |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO | euro | - | - | 141.779 | 249.738 | 136.346 | 10.770 | 59.035 | 38.367 | 86.106 | 378.477 | 552.301 | - |
| 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 | % | 19,97% |
| TIR levered | % | nd |
| ADSCR | n. | 1,40 |
| DSCR minimo | n. | 1,24 |
| LLCR | n. | 2,06 |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| Voce Rendiconto Finanziario | UdM | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
|--|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI) | euro | 4.170.951 | 4.233.170 | 4.266.855 | 4.221.291 | 4.242.686 | 4.256.126 | 4.250.500 | 4.208.030 | 4.194.591 | 4.244.734 | 4.249.363 |
| Contributi di allacciamento | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altri ricavi SII | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | 50.468 | 55.766 | 55.951 | 51.077 | 55.574 | 55.607 | 55.579 | 50.917 | 50.754 | 55.195 | 54.699 |
| RICAVI OPERATIVI | euro | 4.221.419 | 4.288.936 | 4.322.806 | 4.272.368 | 4.298.259 | 4.311.734 | 4.306.080 | 4.258.946 | 4.245.345 | 4.299.928 | 4.304.062 |
| Costi operativi | euro | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 |
| COSTI OPERATIVI MONETARI | euro | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.762.497 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 | 3.746.982 |
| Imposte | euro | 106.930 | 127.815 | 137.872 | 121.832 | 129.063 | 137.313 | 136.988 | 122.744 | 120.309 | 136.871 | 139.076 |
| IMPOSTE | euro | 106.930 | 127.815 | 137.872 | 121.832 | 129.063 | 137.313 | 136.988 | 122.744 | 120.309 | 136.871 | 139.076 |
| FLUSSI DI CASSA ECONOMICO | euro | 351.992 | 398.623 | 422.437 | 388.039 | 406.699 | 427.438 | 422.110 | 389.220 | 378.054 | 416.075 | 418.003 |
| Variazioni circolante commerciale | euro | - 2.768 | - 19.931 | - 3.899 | 9.992 | - 259 | - 31.249 | 3.439 | 14.119 | - 2.700 | 1.543 | - 12.344 |
| Variazione credito IVA | euro | 422.142 | 428.894 | 432.281 | 427.237 | 429.826 | 431.173 | 430.608 | 425.895 | 424.534 | 429.993 | 430.406 |
| Variazione debito IVA | euro | 614.368 | 606.422 | 608.881 | 609.354 | 614.652 | 583.048 | 585.697 | 591.373 | 585.697 | 598.657 | 585.886 |
| FLUSSI DI CASSA OPERATIVO | euro | 210.700 | 326.723 | 478.316 | 493.867 | 451.745 | 397.777 | 387.679 | 353.808 | 360.436 | 434.822 | 447.982 |
| Investimenti con utilizzo del FoNI | euro | - | 375.623 | 357.277 | - | 350.245 | 339.581 | 342.901 | - | - | 316.864 | 271.257 |
| Altri investimenti | euro | 409.790 | - 1.953 | 27.573 | 387.000 | 60.835 | - 56.641 | - 47.921 | 320.780 | 294.980 | 37.026 | 24.583 |
| FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO | euro | - 199.090 | - 46.947 | 93.466 | 106.867 | 40.665 | 114.837 | 92.699 | 33.028 | 65.456 | 80.932 | 152.142 |
| FoNI | euro | - | 375.623 | 357.277 | - | 350.245 | 339.581 | 342.901 | - | - | 316.864 | 271.257 |
| Eventuale anticipazione da CSEA | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario a breve | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario medio - lungo termine | euro | 138.807 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione contributi pubblici | euro | 61.469 | 56.051 | 57.728 | 58.050 | 61.662 | 42.441 | 44.247 | 48.117 | 44.247 | 53.084 | 44.376 |
| Apporto capitale sociale | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI | euro | 1.185 | 384.726 | 508.471 | 164.917 | 452.572 | 496.859 | 479.847 | 81.145 | 109.703 | 450.879 | 467.775 |
| Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti | euro | - | 217.827 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti | euro | 1.185 | 4.453 | 3.267 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eventuale restituzione a CSEA | euro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO | euro | 1.185 | 222.280 | 3.267 | - |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO | euro | 0 | 162.446 | 505.203 | 164.917 | 452.572 | 496.859 | 479.847 | 81.145 | 109.703 | 450.879 | 467.775 |
| Valore residuo a fine concessione | euro | | | | | | | | | | | 1.081.570 |
| Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi) | euro | | | | | | | | | | | |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Sviluppo dello Stato Patrimoniale

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ATTIVO | | | | | | | | | | | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | 5.011.260 | 5.818.891 | 6.284.657 | 6.721.501 | 7.200.157 | 7.737.361 | 7.845.180 | 7.766.339 | 7.695.124 | 7.612.424 | 7.549.355 | 7.543.938 |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) Attivo circolante | 7.787.969 | 8.391.772 | 8.200.060 | 7.841.193 | 7.880.030 | 8.349.909 | 8.623.915 | 8.693.153 | 8.641.058 | 8.645.948 | 9.116.563 | 9.192.238 |
| I - Rimanenze | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Crediti | 7.787.969 | 8.391.772 | 8.200.060 | 7.841.193 | 7.880.030 | 8.349.909 | 8.623.915 | 8.693.153 | 8.641.058 | 8.645.948 | 9.116.563 | 9.192.238 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D) Ratei e risconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PASSIVO | | | | | | | | | | | | |
| A) Patrimonio netto | 4.904.229 | 5.059.219 | 5.454.092 | 5.809.772 | 6.185.573 | 6.550.585 | 6.906.337 | 7.222.191 | 7.519.304 | 7.862.736 | 8.210.506 | 8.501.208 |
| I - Capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII - Utile (perdita) portato a nuovo | 4.893.467 | 4.904.229 | 5.059.219 | 5.454.092 | 5.809.772 | 6.185.573 | 6.550.585 | 6.906.337 | 7.222.191 | 7.519.304 | 7.862.736 | 8.210.506 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 10.762 | 154.990 | 394.873 | 355.680 | 375.801 | 365.013 | 355.752 | 315.854 | 297.113 | 343.433 | 347.770 | 290.701 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 307.533 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 |
| D) Debiti | 2.839.852 | 3.419.075 | 2.809.042 | 2.047.750 | 1.655.849 | 1.671.310 | 1.421.704 | 1.283.838 | 1.019.294 | 556.166 | 558.753 | 644.586 |
| 1) obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | 1.957.125 | 2.695.063 | 2.163.169 | 1.391.197 | 989.871 | 989.689 | 822.599 | 721.694 | 458.040 | 0 | 0 | 79.020 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | 882.727 | 724.011 | 645.873 | 656.552 | 665.978 | 681.621 | 599.106 | 561.944 | 561.254 | 556.166 | 558.753 | 565.566 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14) altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E) Ratei e risconti | 3.878.006 | 4.588.050 | 5.077.263 | 5.560.853 | 6.094.444 | 6.721.055 | 6.996.733 | 6.809.144 | 6.653.264 | 6.695.149 | 6.752.339 | 6.446.062 |
| Dividend Payout Ratio | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
 17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
 C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
 E-mail: info@ciraservizioidrico.it
 Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
 Web site: www.ciraservizioidrico.it

| | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
|--|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| ATTIVO | | | | | | | | | | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | 7.525.558 | 7.486.535 | 7.461.554 | 7.439.525 | 7.438.042 | 7.324.035 | 7.227.353 | 7.160.824 | 7.118.974 | 7.145.762 | 7.114.567 |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) Attivo circolante | 9.328.011 | 9.553.161 | 10.004.728 | 10.064.248 | 10.476.603 | 10.917.672 | 11.386.443 | 11.508.174 | 11.630.320 | 12.074.267 | 12.500.421 |
| I - Rimanenze | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Crediti | 9.328.011 | 9.553.161 | 10.004.728 | 10.064.248 | 10.476.603 | 10.917.672 | 11.386.443 | 11.508.174 | 11.630.320 | 12.074.267 | 12.500.421 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D) Ratei e risconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PASSIVO | | | | | | | | | | | |
| A) Patrimonio netto | 8.777.372 | 9.107.055 | 9.462.890 | 9.777.731 | 10.111.259 | 10.466.108 | 10.820.115 | 11.137.314 | 11.448.219 | 11.801.925 | 12.161.330 |
| I - Capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII - Utile (perdita) portato a nuovo | 8.501.208 | 8.777.372 | 9.107.055 | 9.462.890 | 9.777.731 | 10.111.259 | 10.466.108 | 10.820.115 | 11.137.314 | 11.448.219 | 11.801.925 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 276.165 | 329.682 | 355.835 | 314.841 | 333.528 | 354.849 | 354.007 | 317.199 | 310.905 | 353.706 | 359.404 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 | 869.610 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 | 274.710 |
| D) Debiti | 777.874 | 552.803 | 555.045 | 555.476 | 560.305 | 531.496 | 533.910 | 539.084 | 533.910 | 545.725 | 534.083 |
| 1) obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | 217.827 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | 560.047 | 552.803 | 555.045 | 555.476 | 560.305 | 531.496 | 533.910 | 539.084 | 533.910 | 545.725 | 534.083 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14) altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E) Ratei e risconti | 6.154.003 | 6.235.518 | 6.304.027 | 6.026.246 | 6.098.760 | 6.099.782 | 6.115.450 | 5.848.279 | 5.622.845 | 5.728.059 | 5.775.255 |
| Dividend Payout Ratio | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

5 Eventuali Istanze specifiche

Istanza specifica per il riconoscimento di Op_{new}

Nel presente paragrafo si procede a formulare specifica istanza per il riconoscimento di costi Op_{new} per l'integrazione di nuove gestioni in C.I.R.A. S.r.L.

I Comuni interessati dal processo di aggregazione post 2019, sono i seguenti (si riportano, per servizio, sia le date effettive di subentro che le date programmata per i subentri futuri):

| Comune | Data inizio gestione acquedotto | Data inizio gestione fognatura | Data inizio gestione depurazione |
|-------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Bardinetto | 01/10/2023 | 01/10/2023 | 01/10/2023 |
| Calizzano | 01/01/2023 | 01/01/2023 | 01/01/2023 |
| Cengio | Assimilata a Gestione salvaguardata | 01/01/2021 | 01/01/2021 |
| Giusvalla | 01/04/2024 | 01/04/2024 | 01/04/2024 |
| Millesimo | 01/12/2020 | 01/12/2020 | 01/12/2020 |
| Mioglia | 01/01/2025 | 01/01/2025 | 01/01/2025 |
| Murialdo | 01/10/2024 | 01/10/2024 | 01/10/2024 |
| Osiglia | 01/05/2024 | 01/05/2024 | 01/05/2024 |
| Pallare | 01/02/2022 | 01/02/2022 | 01/02/2022 |
| Plodio | 15/02/2021 | 15/02/2021 | 15/02/2021 |
| Rocavignale | 01/10/2020 | 01/10/2020 | 01/10/2020 |
| Sassello | 01/06/2025 | 01/06/2025 | 01/06/2025 |

Per quanto concerne la componente $Op^{new,a}$ si è utilizzato un criterio "parametrico" considerando:

- le date di subentro nei singoli servizi nei nuovi Comuni (vedi tabella seguente) e quindi il numero di giorni di gestione in ogni anno a del singolo servizio
- i valori standard esplicitati al c. 32.8 del MTI-4 (relativo al calcolo del $VRG^{a_{conv}}$ per le gestioni incorporate per le quali non si dispone di un corredo informativo completo)
- percentuali standard di ripartizione fra i servizi di acquedotto, fognatura, depurazione dei valori di CO^S_{conv} (pari a a 74 €/ab, incrementato del 10%); tali percentuali standard sono state desunte dai dati dei conti annuali separati (CAS) 2018, che riportano la seguente suddivisione fra servizi dei costi del SII totali, pari a 2.005.379 €:
 - acquedotto: 636.416 €, incidenza 31,7%
 - fognatura: 259.518 €, incidenza 12,9%
 - depurazione: 1.109.445 €, incidenza 55,3%
- Il numero di abitanti, posto pari a $pop+0,25 popflut$



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@ciraservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

| Comune | Data inizio gestione acquedotto | Data inizio gestione fognatura | Data inizio gestione depurazione | Pop. residente 2023 | Pop. fluttuante da considerare | Pop. tot. da considerare |
|--------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Bardineto | 01/10/2023 | 01/10/2023 | 01/10/2023 | 751 | 343 | 1094 |
| Calizzano | 01/01/2023 | 01/01/2023 | 01/01/2023 | 1.417 | 326 | 1743 |
| Cengio | Assimilata a Gestione salvaguardata | 01/01/2021 | 01/01/2021 | 3.294 | 114 | 3408 |
| Giusvalla | 01/04/2024 | 01/04/2024 | 01/04/2024 | 394 | 59 | 453 |
| Millesimo | 01/12/2020 | 01/12/2020 | 01/12/2020 | 3.202 | 120 | 3322 |
| Mioglia | 01/01/2025 | 01/01/2025 | 01/01/2025 | 505 | 10 | 515 |
| Murialdo | 01/10/2024 | 01/10/2024 | 01/10/2024 | 742 | 81 | 823 |
| Osiglia | 01/05/2024 | 01/05/2024 | 01/05/2024 | 430 | 114 | 544 |
| Pallare | 01/02/2022 | 01/02/2022 | 01/02/2022 | 877 | 36 | 913 |
| Plodio | 15/02/2021 | 15/02/2021 | 15/02/2021 | 631 | 17 | 648 |
| Roccavignale | 01/10/2020 | 01/10/2020 | 01/10/2020 | 748 | 131 | 879 |
| Sassello | 01/06/2025 | 01/06/2025 | 01/06/2025 | 1.693 | 732 | 2425 |

Sulla base del criterio sopradescritto, la valorizzazione espressa in € degli OP_{new} per "Integrazione di gestioni significative" comma 19.3 sub a) di cui si chiede riconoscimento nel periodo 2024-2029 risulta la seguente:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Op ^{new,a} | 963.247 | 1.133.035 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 | 1.211.305 |

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2024

Per l'elaborazione della proposta tariffaria è stato utilizzato il file Allegato_1_-_RDT2024.xlsm reso disponibile da ARERA con la determina 1/2024 – DTAC.

A tale file sono state apportate delle rettifiche (in particolare sulle formule di calcolo) per meglio rispettare le disposizioni riportate nei provvedimenti adottati dall'Autorità.

Tali rettifiche sono di seguito riepilogate.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
 17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
 C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
 E-mail: info@ciraservizioidrico.it
 Pec: consorzio_cirasu@pcert.postecert.it
 Web site: www.ciraservizioidrico.it

| # | Foglio | Cella | Tipo errore/ motivo della rettifica | Rettifica |
|----|-----------------------|-------------------------------|---|---|
| 1 | Altri_dati_eco_fin | P3 | Errore nella segnalazione di controllo VERO/FALSO | Formula rettificata in: =+O(E17:F19="";E24:F26="";E27:F27="";E31:F32="";E48:E53=""; F48:F49="";F51:F53="";E54:F55="";E69:F74="";E66="";E75:F75=""). |
| 2 | Nuovi_Investimenti | N3 | Errore nella segnalazione di controllo VERO/FALSO | Formula rettificata in: =ARROTONDA(+D10+E10-'Pdl-riepilogo'!F4-'Pdl-riepilogo'!G4);2)<>0 |
| 3 | Nuovi_Investimenti | D4:I4 | Errato puntamento | Sostituito puntamento dalla riga 146 alla riga 143 del foglio Pdl_Riepilogo |
| 4 | Dati_Anni_precedenti | E17:F17 | Errati valori indicati nel foglio VRG_ult_spec del file RDT2022 | Formule rettificata in: per cella E17 =+SOMMA(Vendita_Servizi_ingrosso!A:A) per cella F17 =+SOMMA(Vendita_Servizi_ingrosso!A:A) |
| 5 | Frontiera_efficiente | O3 | Errore nella segnalazione di controllo VERO/FALSO | Formula rettificata in: =+SE(VAL.NUMERO(I5);FALSO;VERO) |
| 6 | Conferma_investimenti | AC2 | Errore nella segnalazione di controllo VERO/FALSO | Formula rettificata in: =ARROTONDA(+SOMMA(Z:Z)-'Pdl-riepilogo'!E4;2)<>0 |
| 7 | IMN_consolidamento | Colonna M | La macro di calcolo produce valori di CFP dal 2024 in poi che non quadrano col foglio Pdl riepilogo | <ol style="list-style-type: none"> 1. prima di lanciare la macro di calcolo dell'IMN_gestore, disabilitare il calcolo automatico, impostandolo in modalità manuale. 2. forzare a mano un ricalcolo di tutta la cartella (CTRL + ALT + F9). 3. lanciare la macro di calcolo dell'IMN_gestore. 4. ripristinare il calcolo automatico. |
| 8 | IMN_gestore | Colonna M | La macro di calcolo produce valori di CFP dal 2024 in poi che non quadrano col foglio Pdl riepilogo | Vedi punto precedente |
| 9 | Capex | Riga 53 Riga 54 Riga 67 | Errato puntamento | Per riga 53 sostituito puntamento dalla riga 146 alla riga 143 del foglio Pdl_Riepilogo Per riga 54 sostituito puntamento dalla riga 150 alla riga 147 del foglio Pdl_Riepilogo Per riga 67 sostituito puntamento dalla riga 142 alla riga 139 del foglio Pdl_Riepilogo |
| 10 | Capex | Riga 121 | Errato puntamento | La formula corretta è quella in cella C121: =+(TT_riepilogo_IMN!E12) da trascinare nelle altre colonne adiacenti sino alla H. |
| 11 | FoNI | E121:H121 | Formula | Formule rettificata in: per cella E121 =MIN(C10;'Pdl-riepilogo'!D18) copiata nelle celle adiacenti sino alle celle H121 |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
 17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
 C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
 E-mail: info@ciraservizioidrico.it
 Pec: consorzio_cirasu@pcert.postecert.it
 Web site: www.ciraservizioidrico.it

| # | Foglio | Cella | Tipo errore/ motivo della rettifica | Rettifica | |
|----|------------------|--|---|--|--|
| 12 | FoNI | E122:H122 | Formula che genera errato controllo in riga 127 | Formule rettificate in: per cella E121 =ARROTONDA(+MAX(E120-E121;0);2) copiata nelle celle adiacenti sino alle celle H122 | |
| 13 | Rc | F241:G241 | Errato puntamento | Formule rettificate in: per cella F241: =+SOMMA.PIÙ.SE('PdI-crono_ges'!U:U;'PdI-crono_ges'!J:J;"Non ERC") per cella G241: =+SOMMA.PIÙ.SE('PdI-crono_ges'!V:V;'PdI-crono_ges'!J:J;"Non ERC") per cella H241: =+SOMMA.PIÙ.SE('PdI-crono_ges'!W:W;'PdI-crono_ges'!J:J;"Non ERC") | |
| 14 | TT_riepilogo_IMN | E42:J49 E54:J61 E66:J73 E78:J85 | Errato puntamento | In tutte queste celle è stato rettificato l'intervallo_criteri1 della formula =SOMMA.PIU'.SE ponendo un puntamento alle celle IMN_gestore!\$H:\$H | |
| 15 | TT_riepilogo_IMN | N141 ed adiacenti | Errata vita utile | Modificata la vita utile della categoria cespitale 39 "piccole dighe" a 30 anni | |
| 16 | PdI_riepilogo | C137:H137 | Errato puntamento | La formula rettificata in cella C137: =+MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E80/TT_riepilogo_IMN!E20; 0);0) da trascinare nelle altre colonne adiacenti sino a H137. | |
| 17 | PdI_riepilogo | C138:H138 | Errato puntamento | La formula rettificata in cella C138: =+MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E68/TT_riepilogo_IMN!E20;0);0) da trascinare nelle altre colonne adiacenti sino a H138. | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Si ribadisce la criticità generata dalla macro presente nel foglio IMN_gestore che genera valori non corretti dei CFP dal 2024 in poi sul medesimo fogli e sul foglio IMN_consolidamento.

La soluzione adottata è stata quella illustrata ai punti 7 e 8 della tabella sopra riportata.

Inoltre si segnala che la macro “salva il file nel formato richiesto per l’upload” presente nel menù “Componenti aggiuntivi” del tool RDT_2024 produce un file i cui valori differiscono in maniera significativa da quelli presenti sul tool.

I valori da considerare corretti e riportati nel presente documento sono quelli del file RDT_2024 e non nel file c.d. “UPLOAD”.

Per completezza entrambi i file sono allegati alla proposta tariffaria e trasmessi ad ARERA.

7 Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell’art. 32 del MTI-4

Non rilevante per C.I.R.A. Srl.