

***Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano:
regolazione tariffaria 2016 - 2019
(deliberazione AEEGSI 664/2015/R/IDR)***

SOMMARIO

1. INFORMAZIONI SULLA GESTIONE	3
1.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI	3
1.2. PRECISAZIONI SU SERVIZI SII E ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE	6
2. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE	7
2.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI	7
2.1.1. DATI TECNICI	7
2.1.2. FONTI DI FINANZIAMENTO	13
2.1.3. ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI	13
2.2. DATI DI CONTO ECONOMICO	16
2.2.1. DATI CE	16
2.2.2. FOCUS SCAMBI ALL'INGROSSO	20
2.3. DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI	23
2.3.1. INVESTIMENTI	23
2.3.2. DISMISSIONI	26
2.3.3. INFRASTRUTTURE DI TERZI	26
2.3.4. SCOSTAMENTO TRA INVESTIMENTI PROGRAMMATI E INVESTIMENTI REALIZZATI	32
2.4. CORRISPETTIVI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE	32
2.4.1. AMBITI TARIFFARI APPLICATI	32
2.4.2. STRUTTURA DEI CORRISPETTIVI APPLICATI AD INIZIO 2012	34
2.4.3. PROPOSTA DI MODIFICA ALLA STRUTTURA DEI CORRISPETTIVI	36
3. PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA	36
3.1. QUADRANTE DELLO SCHEMA REGOLATORIO	36
3.2. VALORIZZAZIONE DELLE COMPONENTI DEL VRG	36
3.3. MOLTIPLICATORE TARIFFARIO	39

1. INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

1.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI

Consac Gestioni Idriche spa - d'ora innanzi Consac -, nell'aprile del 2011, ha ottenuto dall'allora Autorità di Ambito "Sele" la concessione venticinquennale del servizio idrico integrato nell'area del "Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano".

Da quel momento è ufficialmente l'unico soggetto gestore del servizio idrico integrato nel territorio di 86 comuni, divenuti successivamente 77.

Oggi opera in 52 dei 77 comuni - nei settori fognario e depurativo in 34 dei 52 comuni - . L'acquisizione della gestione dei servizi nell'intera area sarebbe dovuta avvenire secondo un piano la cui durata prevista era inizialmente fissata in tre anni. Analisi e verifiche compiute alla luce dei primi trasferimenti hanno portato ad ipotizzare il completamento delle attività in un arco temporale più lungo.

Lo scenario attuale vede contrapposti i comuni gestori in economia del servizio idrico integrato all'ATO Sele. I primi mirano a preservare la gestione diretta del servizio, anche alla luce delle nuove disposizioni introdotte dall'art. 62 c. 4 del collegato ambientale alla legge di stabilità 2014 all'art. 147 c. 2-bis del d.lgs. 152/2006.; il secondo, dal canto suo, sta adottando le misure del caso affinché l'implementazione del piano dei trasferimenti approvato avvenga, seppure oltre i termini ipotizzati, nei casi e secondo le modalità previste.

Questo elevato grado di incertezza sulle tempistiche di acquisizione delle gestioni da parte di Consac ha suggerito alla società medesima e all'ATO Sele di non considerare, ai fini della determinazione del valore di theta per le annualità 2016 e 2017 alcuna variazione di obiettivi o attività.

In attesa di sviluppi sono state apportate modifiche al Piano di Investimenti e al Piano Economico Finanziario predisposti alla luce della determinazione del theta 2014 - 2015.

Di seguito una sintesi delle assunzioni di base nelle diverse predisposizioni tariffarie succedutesi dal 2011:

I. 2011: assunzioni di base elaborazione PEF e PI

a. Acquisizione comuni: prospetto di sintesi

	comuni settore idropotabile	comuni settori fognario e depurativo	abitanti comuni settore idropotabile	abitanti comuni settori fognario e depurativo	utenti settore idropotabile	mc risorsa fatturata settore idropotabile
2011 (dati effettivi)	47*	23*	111.68	5.627	72.475	8.349.742

- Tab.1 - *non considerati i comuni di Sala Consilina e Teggiano acquisiti nel dicembre 2011

	comuni	abitanti	utenti.	stima mc risorsa erogata (fatturata)
2012 (dati prospettici)	68	196.342	115.939	13.915.710
2013 (dati prospettici)	86	231.381	135.057	16.553.910*

- Tab.2 - * ipotizzato un incremento medio annuo del 4% .ca

b. Piano investimenti: prospetto di sintesi

anno	investimento pianificato
2011	6.408.000
2012	8.511.000
2013	8.711.000
2014	11.775.000
2015	12.123.000
2016	11.310.000
2017	11.781.000
2018	11.907.000
2019	11.822.000

- Tab.3 -

II. Determinazione theta 2012 - 2013: assunzioni di base elaborazione PEF e PI
Acquisizione comuni: prospetto di sintesi

	comuni settore idropotabile	comuni settori fognario e depurativo	abitanti comuni settore idropotabile	abitanti comuni settori fognario e depurativo	utenti settore idropotabile	mc risorsa fatturata settore idropotabile
2012 (dati effettivi)	49	31	131.708	86.485	83.298	9.921.250

- Tab.4 -

	n. comuni	n. abitanti	n. utenti.	stima mc risorsa erogata
2013 (dati prospettici)	52	133.907	83.471	9.970.370
2014(dati prospettici)	60	152.033	92.773	10.961.810
2015(dati prospettici)	70	165.953	100.500	11.763.660
2016(dati prospettici)	77	183.837	109.987	12.856.840

- Tab.5 - * ipotizzato un incremento medio annuo del 2% .ca

a. Piano investimenti: prospetto di sintesi

Anno	investimento pianificato
2011	2.000.000
2012	2.000.000
2013	2.000.000
2014	2.050.000
2015	2.200.000
2016	2.400.000
2017	2.580.000
2018	2.650.000
2019	2.680.000

- Tab.6 -

III. Determinazione theta 2014 - 2015: assunzioni di base elaborazione PEF e PI

a. Acquisizione comuni: prospetto di sintesi

	comuni settore idropotabile	comuni settori fognario e depurativo	abitanti comuni settore idropotabile	abitanti comuni settori fognario e depurativo	utenti settore idropotabile
2013 (dati effettivi)	52	34	135.708	90.485	85.654

- Tab.7 -

b. Piano investimenti: prospetto di sintesi

anno	investimento pianificato	di cui con priorità elevata
2014	2.720.000	250.000
2015	2.788.000	250.000
2016	2.992.000	750.000
2017	3.264.000	768.750
2018	3.508.800	825.000
2019	3.604.000	900.000

- Tab.8 -

IV. Determinazione theta 2016 - 2017: assunzioni di base elaborazione PEF e PI

a. Acquisizione comuni: prospetto di sintesi

	comuni settore idropotabile	comuni settori fognario e depurativo	abitanti comuni settore idropotabile	abitanti comuni settori fognario e depurativo	utenti settore idropotabile
2014 - 2015 (dati effettivi)	52	34	135.708	90.485	85.654

- Tab.9 -

b. Piano investimenti: prospetto di sintesi

anno	investimento pianificato	di cui finanziati con tariffa
2016	1.456.493	522.500
2017	2.501.282	616.500
2018	3.690.500	825.000
2019	4.465.000	648.500

- Tab.10 -

1.2. PRECISAZIONI SU SERVIZI SII E ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE

Consac gestioni idriche spa eroga i servizi di captazione ad uso SII, adduzione ad uso SII, potabilizzazione, vendita di acqua all'ingrosso, distribuzione e vendita di acqua potabile agli utenti finali, realizzazione di allacciamenti idrici e fognari, prestazioni accessorie conto utenti quali l'attivazione, la disattivazione e riattivazione della fornitura, la trasformazione d'uso, le

volture, i subentri, la preparazione dei preventivi, le letture una tantum, i sopralluoghi e le verifiche della fognatura nera e mista, di depurazione ad uso civile e industriale, misura dei servizi idrici e, in casi eccezionali, di trasporto e vendita di acqua con autobotte o altri mezzi su gomma. Fra quelle rientranti in "altre attività idriche" si occupa dell'installazione e gestione di bocche antincendio, dell'esecuzione di lavori conto terzi per la realizzazione di infrastrutture del servizio idrico integrato, della lettura dei contatori divisionali all'interno dei condomini, dell'istruttoria e del sopralluogo per il rilascio di autorizzazioni allo scarico dei reflui da utenze domestiche, delle analisi di laboratorio, della riscossione e del riparto di tariffa per i casi in cui il SII è gestito separatamente ai sensi dell'art. 156 del d. lgs. 152/2016.

La contabilizzazione degli allacci e dei relativi contributi è avvenuta in conto esercizio. Nel conto "Prest. per allacc. ris.166" confluiscono sia i costi amministrativi per sopralluogo fattibilità e attività amministrative sostenuti dagli utenti, sia quelli afferenti alle esecuzioni tecniche degli stessi o a prestazioni ad esse complementari. I conti "Canoni per prestazioni" utilizzato nel 2014 e "Prestazioni allacciamenti fognari" cui si è fatto ricorso nel 2015 afferiscono alle operazioni tecniche accessorie a quelle di allaccio alla rete fognaria eseguite su richiesta degli utenti.

2. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE

2.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI

2.1.1. DATI TECNICI

I dati forniti per l'elaborazione tariffaria ai sensi della deliberazione 664/2015/R/IDR afferiscono al medesimo perimetro territoriale di quelli utilizzati ai sensi della deliberazione 643/2013/R/IDR. Nessuna acquisizione si è avuta nelle annualità 2014 e 2015.

La Carta dei Servizi è stata adottata prima dell'affidamento della gestione del SII da parte dell'ATO Sele - avvenuta nell'aprile del 2011 - ; in quell'occasione e successivamente sono state apportate modifiche in alcune parti a seconda dell'esigenza di regolamentare diversamente alcuni aspetti riguardanti i rapporti con l'utenza.

Non si procede alla fatturazione di un minimo impegnato dal 2004.

Dal 01 gennaio 2012 si sono succedute le seguenti variazioni tariffarie:

- elaborazione tariffaria ai sensi della deliberazione 585/2012/IDR del 28 dicembre 2012 per le annualità 2012 e 2013, approvata dapprima dall'Ente di Governo d'Ambito Sele - delibere commissariali n. 17 del 30/04/2013 e n. 53 del 30 ottobre 2013 - e in via successiva da questa spett.le autorità - delibera n. 76/2016/R/IDR - : moltiplicatori tariffari pari a 1,065 per il 2012 e 1,134 per il 2013;
- elaborazione tariffaria ai sensi della deliberazione 643/2013/R/IDR del 27 dicembre 2013 per le annualità 2014 e 2015, approvata dapprima dall'Ente di Governo d'Ambito Sele - deliberazione commissariale ente di governo d'ambito Sele n. 25 del 10 giugno 2014 - e in via successiva da questa spett.le autorità - delibera n. 76/2016/R/IDR - : moltiplicatori tariffari pari a 1,209 per il 2014 e 1,229 per il 2015.

Di seguito il dettaglio dei valori applicati, per ciascuna tipologia di utenza e per ciascun scaglione individuato, negli anni 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015.

Anno 2011

	Min di scaglione (m ³ /anno)	Max di scaglione (m ³ /anno)	QV (Euro/m ³)
Acquedotto domestico residente	-	60	0,291130
	61	140	0,711940
	141	210	1,125090
	211		1,498010

Acquedotto domestico non residente	-	60	0,711940
	61	140	1,125090
	141		1,498010

Acquedotto usi diversi	-	140	0,711940
	141	210	1,125090
	211		1,498010

Utenze Pubbliche	a consumo	0,711940
-------------------------	-----------	----------

Uso Temporaneo	a consumo	1,498010
-----------------------	-----------	----------

Fognatura	a consumo	0,096350
------------------	-----------	----------

Depurazione	a consumo	0,283410
--------------------	-----------	----------

	Min di scaglione (m ³ /anno)	Max di scaglione (m ³ /anno)	QF (Euro/utente/anno)
Acquedotto domestico residente	-	-	12,00

Acquedotto domestico non residente	-	-	48,00
---	---	---	-------

Acquedotto utenze pubbliche	-	-	12,00
------------------------------------	---	---	-------

Acquedotto uso temporaneo	-	-	36,00
----------------------------------	---	---	-------

Acquedotto usi diversi	-	-	24,00
-------------------------------	---	---	-------

Bocche antincendio			11,00
---------------------------	--	--	-------

- Tab.11 -

Anno 2012

	Min di scaglione (m ³ /anno)	Max di scaglione (m ³ /anno)	QV (Euro/m ³)
Acquedotto domestico residente	-	60	0,291130
	61	140	0,711940
	141	210	1,125090
	211		1,498010

Acquedotto domestico non residente	-	60	0,711940
	61	140	1,125090
	141		1,498010

Acquedotto usi diversi	-	140	0,711940
	141	210	1,125090
	211		1,498010

Utenze Pubbliche	a consumo	0,711940
-------------------------	-----------	----------

Uso Temporaneo	a consumo	1,498010
-----------------------	-----------	----------

Fognatura	a consumo	0,096350
------------------	-----------	----------

Depurazione	a consumo	0,283410
--------------------	-----------	----------

	Min di scaglione (m ³ /anno)	Max di scaglione (m ³ /anno)	QF (Euro/utente/anno)
Acquedotto domestico residente	-	-	12,00

Acquedotto domestico non residente	-	-	48,00
---	---	---	-------

Acquedotto utenze pubbliche	-	-	12,00
------------------------------------	---	---	-------

Acquedotto uso temporaneo	-	-	36,00
----------------------------------	---	---	-------

Acquedotto usi diversi	-	-	24,00
-------------------------------	---	---	-------

Bocche antincendio			11,00
---------------------------	--	--	-------

- Tab.12 -

Anno 2013

	Min di scaglione (m ³ /anno)	Max di scaglione (m ³ /anno)	QV (Euro/m³)
Acquedotto domestico residente	-	60	0,330141
	61	140	0,807340
	141	210	1,275852
	211		1,698743

Acquedotto domestico non residente	-	60	0,807340
	61	140	1,275852
	141		1,698743

Acquedotto usi diversi	-	140	0,807340
	141	210	1,275852
	211		1,698743

UtENZE Pubbliche	a consumo	0,807340
-------------------------	-----------	----------

Uso Temporaneo	a consumo	1,698743
-----------------------	-----------	----------

Fognatura	a consumo	0,109260
------------------	-----------	----------

Depurazione	a consumo	0,321380
--------------------	-----------	----------

	Min di scaglione (m ³ /anno)	Max di scaglione (m ³ /anno)	QF (Euro/utente/anno)
Acquedotto domestico residente	-	-	13,61

Acquedotto domestico non residente	-	-	54,43
---	---	---	-------

Acquedotto utenze pubbliche	-	-	13,61
------------------------------------	---	---	-------

Acquedotto uso temporaneo	-	-	40,82
----------------------------------	---	---	-------

Acquedotto usi diversi	-	-	27,22
-------------------------------	---	---	-------

Bocche antincendio			12,47
---------------------------	--	--	-------

- Tab.13 -

Anno 2014

	Min di scaglione (m³/anno)	Max di scaglione (m³/anno)	QV (Euro/m³)
Acquedotto domestico residente	-	60	0,351976
	61	140	0,860735
	141	210	1,360234
	211		1,811094

Acquedotto domestico non residente	-	60	0,860735
	61	140	1,360234
	141		1,811094

Acquedotto usi diversi	-	140	0,860735
	141	210	1,360234
	211		1,811094

Utenze Pubbliche	a consumo	0,860735
-------------------------	-----------	----------

Uso Temporaneo	a consumo	1,811094
-----------------------	-----------	----------

Fognatura	a consumo	0,116487
------------------	-----------	----------

Depurazione	a consumo	0,342643
--------------------	-----------	----------

	Min di scaglione (m³/anno)	Max di scaglione (m³/anno)	QF (Euro/utente/anno)
Acquedotto domestico residente	-	-	14,50

Acquedotto domestico non residente	-	-	58,03
---	---	---	-------

Acquedotto utenze pubbliche	-	-	14,51
------------------------------------	---	---	-------

Acquedotto uso temporaneo	-	-	43,52
----------------------------------	---	---	-------

Acquedotto usi diversi	-	-	29,02
-------------------------------	---	---	-------

Bocche antincendio			13,30
---------------------------	--	--	-------

- Tab.14 -

Anno 2015

	Min di scaglione (m³/anno)	Max di scaglione (m³/anno)	QV (Euro/m³)
Acquedotto domestico residente	-	60	0,357799
	61	140	0,874974
	141	210	1,382736
	211		1,841054

Acquedotto domestico non residente	-	60	0,874974
	61	140	1,382736
	141		1,841054

Acquedotto usi diversi	-	140	0,874974
	141	210	1,382736
	211		1,841054

Utenze Pubbliche	a consumo	0,874974
-------------------------	-----------	----------

Uso Temporaneo	a consumo	1,841054
-----------------------	-----------	----------

Fognatura	a consumo	0,118414
------------------	-----------	----------

Depurazione	a consumo	0,348311
--------------------	-----------	----------

	Min di scaglione (m³/anno)	Max di scaglione (m³/anno)	QF (Euro/utente/anno)
Acquedotto domestico residente	-	-	14,75

Acquedotto domestico non residente	-	-	58,99
---	---	---	-------

Acquedotto utenze pubbliche	-	-	14,75
------------------------------------	---	---	-------

Acquedotto uso temporaneo	-	-	44,24
----------------------------------	---	---	-------

Acquedotto usi diversi	-	-	29,50
-------------------------------	---	---	-------

Bocche antincendio			13,52
---------------------------	--	--	-------

- Tab.15 -

2.1.2. FONTI DI FINANZIAMENTO

Per la predisposizione tariffaria relativa alle annualità 2016 e 2017 sono state utilizzati i dati di bilancio - approvati - degli esercizi 2014 e 2015.

Gli investimenti urgenti, riconducibili perlopiù ad interventi manutentivi di natura straordinaria sulle infrastrutture esistenti, sono finanziati con tariffa. Da segnalare la contrazione di 2 mutui chirografari presso la Banca del Cilento e Lucania Sud:

- il contratto n.01/21/00035 sottoscritto in data 12/03/2012 per la realizzazione degli investimenti di cui alla Convenzione stipulata con l'Ente di ambito Sele ed erogato in data 19/03/2012 per l'importo di € 1.000.000,00 da restituire in n.84 rate mensili.
- il contratto n. 01/21/00034 sottoscritto in data 12/03/2012 per la realizzazione di opere denominate " Impianti fotovoltaici a servizio dei depuratori e manufatti di Ascea, Cuccaro Vetere, Polla, Sassano e San Rufo" ed erogato in data 19/03/2012 per l'importo di € 776.000,00 da restituire in n.20 rate semestrali.

Sono in corso interventi sulla rete adduttrice del Faraone e sulle reti distributrici dei comuni di Montano Antilia, Torre Orsaia e Futani, finanziati con fondi legge 388/2000 art. 144.

Gli importi dei lavori aggiudicati sono i seguenti:

- adduttrice Faraone da Roccagloriosa ad Alfano: 528.603,00 euro;
- adduttrice ramo Pisciotta: 405.390,00 euro;
- rete distributtrice comune di Futani: 268.992,00 euro;
- rete distributtrice comune di Torre Orsaia: 288.995,00 euro;
- rete distributtrice comune di Montano Antilia: 371.795,00 euro.

La società, congiuntamente all'Ente di Governo d'Ambito Sele, si sta adoperando per la predisposizione di diverse proposte progettuali - molte delle quali inserite nel programma degli interventi 2016 / 2019 - da finanziare con l'accesso ai fondi "POR Campania 2014 - 2020" e attraverso le risorse stanziare nel "Patto per il Sud".

2.1.3. ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI

Di seguito il dettaglio dei dati per la determinazione dell'unpaid ratio 2010, 2011 e 2012. Il fatturato è al netto delle fatture negative emesse all'utenza.

Unpaid ratio 2014

Periodo di emissione	Fatturato TOT (Euro)	Periodo di riferimento	Incasso TOT (Euro)
gennaio-12	-	gennaio-14	-
febbraio-12	-	febbraio-14	-
marzo-12	-	marzo-14	-
aprile-12	4.328.282	aprile-14	4.050.883
maggio-12	-	maggio-14	-
giugno-12	-	giugno-14	-
luglio-12	-	luglio-14	-
agosto-12	4.216.360	agosto-14	3.877.717
settembre-12	-	settembre-14	-
ottobre-12	-	ottobre-14	-
novembre-12	-	novembre-14	-
dicembre-12	5.916.924	dicembre-14	5.426.658
tot	14.461.568	tot	13.355.258

- Tab. 16 -

Unpaid ratio 2015

Periodo di emissione	Fatturato TOT (Euro)	Periodo di riferimento	Incasso TOT (Euro)
gennaio-13	-	gennaio-15	-
febbraio-13	-	febbraio-15	-
marzo-13	-	marzo-15	-
aprile-13	4.280.898	aprile-15	3.982.419
maggio-13	-	maggio-15	-
giugno-13	-	giugno-15	-
luglio-13	-	luglio-15	-
agosto-13	4.711.969	agosto-15	4.374.602
settembre-13	-	settembre-15	-
ottobre-13	-	ottobre-15	-
novembre-13	-	novembre-15	-
dicembre-13	5.643.263	dicembre-15	4.969.177
tot	14.636.132	tot	13.326.198

- Tab. 17 -

Valore deposito cauzionale: il deposito è stato istituito nel 2014 sulla base degli importi incamerati dal 1991 a titolo di “anticipo fornitura” e confluiti, sino al 2014, nel “Valore della produzione” (A1 – CE). Di seguito il dettaglio:

anno	anticipo fornitura versato
1991	950.406,88
1992	54.303,33
1993	59.889,41
1994	59.258,35
1995	61.631,43
1996	73.875,68
1997	77.092,44
1998	104.650,59
1999	88.517,16
2000	143.791,30
2001	97.385,55
2002	103.725,12
2003	105.731,98
2004	86.378,34
2005	89.357,42
2006	106.552,12
2007	105.792,00
2008	110.062,80
2009	175.653,25
2010	105.253,15
2011	114.532,12
2012	295.434,76
2013	137.052,76
2014	37.498,00
tot	3.343.825,94

- Tab.18 -

Gli esiti dell’applicazione della deliberazione AEEGSI n. 86/2013/R/IDR del 28.02.2013, successivamente modificata ed integrata dall’art. 34 allegato A delibera AEEGSI 643/2103/R/IDR del 27 dicembre 2013, hanno inciso sulla rideterminazione delle somme versate dagli utenti a garanzia su pagamenti futuri nella maniera qui appresso specificata:

- adeguamento somme versate dagli utenti a garanzia su pagamenti futuri con differenza a favore dell’utente finale ed incamerate a titolo di anticipo fornitura sino a maggio 2014: euro 1.980.556,03;
- adeguamento somme versate dagli utenti a garanzia su pagamenti futuri con differenza dovuta dall’utente finale ed incamerate a titolo di anticipo fornitura sino a maggio 2014: euro 1.277.289,05;

- saldo adeguamento somme versate dagli utenti a garanzia su pagamenti futuri: euro - 703.276,08.

Onde evitare l'aggravio dell'operazione sul risultato di un unico esercizio, il CdA ha optato per la costituzione del deposito cauzionale per quote costanti sulla base della durata residuale dell'affidamento del SII - 1 / 22 - : euro 120.024,99 (iscritta in bilancio per euro 54.905,15 come quota indeducibile ed euro 65.119,84 per quota deducibile per effetto della moratoria fiscale disciplinata dall'allora art. 88, co. 1, D.P.R. 917/1986 (ora art. 74).

Altre passività correnti: pari alla somma dei valori riportati nelle voci "Debiti verso fornitori", "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale", "Altri debiti".

Fondo di quiescenza: nelle precedenti raccolte dati è stato riportato il valore complessivo dei versamenti sino ad allora eseguiti ai fondi pensione complementare Pegaso e Previdai. Il valore non è stato utilizzato ai fini della determinazione dei theta 2012 - 2013 e 2014 - 2015.

Contributo versato all'AEEG: non si è proceduto alla determinazione - e al conseguenziale versamento - dell'importo per l'annualità 2015.

Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità: pari alla somma degli importi riportati nei sottoconti "Distacco causa morosità", "Oneri di chiusura" e "Riapertura sbocco chiuso per morosità" confluiti nei "Proventi diversi".

2.2. DATI DI CONTO ECONOMICO

2.2.1. DATI CE

I dati di natura contabile utilizzati, come già precisato, sono quelli dei bilanci approvati relativi agli esercizi 2014 e 2015

ULTERIORE SPECIFICAZIONE DEI RICAVI

- "Ricavi da articolazione tariffaria": pari alla somma dei valori riportati nei conti "Vendita acqua utenti ris.n.212", "Quota fissa ris.n.170", "Ric. fogn. gest. diretta ris.220" e "Ric.depuraz.gest.diretta r.220";
- "Vendita di acqua all'ingrosso": pari al valore riportato nel conto "Erogazione acqua sub distrib.";
- "Vendita di acqua forfetaria": pari alla somma dei valori riportati nei conti "Vendita acqua per uso temporaneo" e "Canoni fontanini pubblici";
- "Contributi di allacciamento": quota parte del valore riportato nel conto "Prest. per allacc. ris.166" afferente ai soli costi fissi di allacciamento previsti nel tariffario servizio per sopralluogo fattibilità e attività amministrative;
- "Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)": pari alla somma dei valori iscritti nei conti "Prest. per allacc. ris.166" al netto della quota parte di cui al punto

precedente, "Spostamento contatori", "Prestazioni allacciamenti fognari" e "Canoni per prestazioni";

- "Lavori conto terzi": pari alla somma dei valori riportati nei conti "Lavorazioni conto terzi", "Ricavi prest. serv. a richiesta", "Intercettazione esterna", "Lavori per esecuzioni reti idropotabili", "Rimborso per lavori effettuati";
- "Rimborsi e indennizzi": in "Totale SII" è riportata la somma dei valori iscritti nei conti "Rimborso spese legali", "Rivalsa spese postali", "Ricavi personale in mobilità" e "Rimborso Comuni dlgs 267/2000" per personale aziendale chiamato a ricoprire cariche pubbliche; in "Altre attività idriche" la somma dei valori iscritti nei conti "Ricavi per manut. rip. in danno", "Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri", "Ricavi depurazione" e "Ricavi fognatura" per attività di fatturazione segmenti del servizio idrico gestiti separatamente ai sensi dell'art. 156 del d. lgs. 152/2006; in "Attività diverse" è riportato il valore del conto "Ricavi diversi" afferente a premi inal incassati per infortuni personale dipendente;
- "Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)": pari alla somma dei valori riportati nei conti "Proventi da incentivazione fotovoltaico", "Sopravv.attive da gestione ordin.impon.", "Sopravv.attive da gestione ordin.non imp", "Ricavi di competenza eser.preced.", "Sopravv.attive gest.ord.non imp. Ires", "Arrotondamenti attivi diversi", "Penali attive", "Credito di imposta ass.ne lav.svantagg." e "Plusv.civilistica da alienazione cespiti".

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi per "altri servizi da altre imprese" afferiscono a lavorazioni eseguite per conto di terzi (valore conto "Lavorazioni di terzi x allac. Idrici".)

Inserita fra gli oneri diversi di gestione la variazione delle rimanenze afferente all'esercizio 2015 (- 23.441 euro) .

COSTI AMBIENTALI DELLA RISORSA

Di seguito gli oneri riconducibili alla componente tariffaria a copertura dei costi ambientali e della risorsa (ERC).

ERC

	2014	2015	imputazione diretta	driver imputazione	quota ERC 2014	quota ERC 2015
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
Acquisti materiali di consumo	160.956,03	141.037,95	NO	% interventi	18.509,94	16.219,36
Acquisto beni strumentali< 516,46 ded.	5.575,43		NO	% interventi	641,17	-
Acq.beni strum.<516,46 telef.fissa/mobile	145,99		NO	% interventi	16,79	-
Attrezzatura minuta		12.139,32	NO	% interventi	-	1.396,02
Combustibili per lavorazione	2.679,27	2.644,84	NO	% interventi	308,12	304,16
Materiali manutenz.impianti e macchinari	126.449,81	138.697,20	NO	% interventi	14.541,73	15.950,18
Indumenti da lavoro	4.151,24	15.136,98	NO	n. operatori	896,67	3.269,59
Carburanti e lubrificanti automezzi	103.964,84	90.136,33	NO	n. operatori	22.456,41	19.469,45
Carb.e lubrif.veicoli aziend. non strum.	15.437,31	11.712,25	NO	n. operatori	3.334,46	2.529,85
Costi per servizi						
Smaltimento e trasporti fanghi	298.067,80	160.439,12	SI		298.067,80	160.439,12
Smaltimento vaglio	25.876,32	21.290,64	SI		25.876,32	21.290,64
Spese telefoniche radiomobili	10.330,77	17.547,62	NO	n. operatori	2.231,45	3.790,29
Spese manut.impianti e macchin.di terzi	1.972.068,34	1.740.615,41	SI		378.166,00	347.120,00
Premi di assicurazione automezzi	34.624,55	32.405,49	NO	n. operatori	7.478,90	6.999,59
Spese manutenzione automezzi propri	46.287,56	53.449,14	NO	n. operatori	9.998,11	11.545,01
Premi assicur.veicoli aziend.non strum.	719,62	5.144,52	NO	n. operatori	155,44	1.111,22
Premi assicur.veicoli ineducibili	4.233,08		NO	n. operatori	914,35	-
Spese manutenzione veicoli propri	7.448,34	7.003,40	NO	n. operatori	1.608,84	1.512,73
Costi per godimento di beni di terzi						
Canoni di concessione	195443,7	200.743,81	SI		35.374,76	40.711,77
Costi per il personale						
Salari e stipendi	3.937.639,00	3.712.055,00	SI		752.530,00	675.841,00
Oneri sociali	1.223.036,00	1.174.163,00	SI		230.391,00	214.791,65
Trattamento di fine rapporto	283.695,00	282.639,00	SI		54.890,26	53.114,00
Altri costi per il personale	6.099,00		SI		1.219,00	
Oneri diversi di gestione						
Altre spese automezzi	2.149,60	2.092,44	NO	n. operatori	464,31	451,97
Tassa di possesso automezzi	2.432,71	2.292,56	NO	n. operatori	525,47	495,19
Tassa possesso veicoli ineducibili	1.747,04		NO	n. operatori	377,36	-
Tassa possesso veic. aziend. non strum.	383,65	2.130,69	NO	n. operatori	82,87	460,23
Tasse concess.govern.telefonia mobile	19.365,00	16.375,44	NO	n. operatori	4.182,84	3.537,10
Tasse raccolta e smaltimento rifiuti	9.531,00	9.612,01	SI		9.531,00	9.612,01
Totale					1.874.771,36	1.611.962,10

- Tab.19 -

Per le voci di costo non direttamente imputabili alla componente ERC si è fatto ricorso all'uso dei seguenti driver:

- % interventi: n. interventi manutentivi settore ambientale e segmento potabilizzazione (416) / tot. Interventi manutentivi eseguiti (3.625) = 11,5%;
- n. operatori: n. operatori settore ambientale (16) e segmento potabilizzazione / tot. n. operatori (74) = 21,6%

I valori riportati nei conti "Spese manut. impianti e macchin. di terzi", "Salari e stipendi", "Oneri sociali" e "Trattamento di fine rapporto" considerati ai fini della determinazione della componente ERC scaturiscono da rilevazioni eseguite in contabilità analitica.

Gli importi dei canoni di concessione versati a Regione Campania, Provincia di Salerno, Anas, Ferrovie dello Stato confluenti nella componente ERC non ricomprendono i costi a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente di Governo dell'Ambito.

Rispetto alla definizione della medesima componente per l'annualità 2013, non sono stati considerati i costi di energia elettrica afferenti al settore ambientale (solo segmento depurativo, pari a euro 1.281.804,00 per il 2014 ed euro 1.238.898,00 per il 2015).

ULTERIORE SPECIFICAZIONE DEI COSTI

- "Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie": il valore degli accantonamenti di cui alle voci B12) e B13 del C.E. è pari a zero. Nell'esercizio 2014 si è proceduto all'accantonamento di euro 500.000,00 al fondo "Rischi su crediti" - B10 C.E. - ;
- "Rettifiche di valori di attività finanziarie": pari al valore riportato nel conto "Perdite su titoli e partecipazioni";
- "Costi connessi all'erogazione di liberalità": pari al valore riportato nel conto "Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2";
- "Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)": pari alla somma dei valori riportati nei conti "Pubblicità, inserz. e affissioni ded.", "Materiale pubblicitario deducibile", "Materiale pubblicitario";
- "Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili": pari al valore riportato nel conto "Spese per risarcimento danni"; gli oneri afferenti a penali comminate dall'Ente di Ambito Sele in applicazione della convenzione sono pari a zero;
- "Oneri straordinari": pari alla somma dei valori riportati nei conti "Spese, perdite e sopravv.passive inded." e "Spese, perdite e sopravvenienze passive";
- "Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente": pari al valore riportato nel conto "Spese per risarcimento danni";
- "Contributi associativi": pari alla somma dei valori riportati nei conti "Contributi associativi versati" e "Contributi associativi";

- “Spese di viaggio e di rappresentanza”: pari alla somma dei valori riportati nei conti “Sp.alberghi,rist(rappr.con limite ricavi”, “Spese di viaggio” e “Sp.di rappr.ded.con lim.ricavi(on.gest.)”;
- “Spese di funzionamento Ente d'Ambito”: quota parte del valore iscritto al conto “Canoni di concessione”;
- “Canoni di affitto immobili non industriali”: pari al valore riportato nel conto “Canoni locazione immobili”;
- “Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari”: pari alla somma dei valori afferenti alle ore di lavoro, alla percorrenza e al materiale utilizzato per l'esecuzione di allacciamenti. Gli importi sono una quota parte dei valori riportati nei conti relativi ai costi per il personale, agli automezzi e al materiale impiegato per la manutenzione degli impianti e dei macchinari;
- “Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo”: pari al valore riportato nel conto “Perdite su crediti”;
- “Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali”: pari al valore riportato nel conto “Rimborsi Comuni per gestione SII”. Gli importi degli esercizi 2014 e 2015, seppure afferenti alle stesse posizioni, differiscono fra loro e con quelli riportati nel foglio “Corrispettivi Infrast Terzi” a causa di compensazioni, autorizzate dall’Ente di Governo d’Ambito Sele, con lavori di manutenzione eseguiti sulle infrastrutture di proprietà degli enti locali – tale differenza è confluita nel conto “Spese manut.impianti e macchin.di terzi”;
- “Corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari”: pari al valore riportato nel conto “Locazione impianti”;
- “Canoni di derivazione/sottensione idrica”: canoni di concessione versati a Regione Campania, Provincia di Salerno, Anas e Ferrovie dello Stato;
- “altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)”: pari al valore riportato nel conto “IMU” cui si aggiungono gli importi per occupazione suolo pubblico confluiti nel conto “Altre imposte e tasse”.

2.2.2. FOCUS SCAMBI ALL'INGROSSO

Di seguito l'elenco dei soggetti con i quali si sono avuti scambi all'ingrosso nel corso del 2013 - dati assunti a base della determinazione tariffaria 2014 / 2015 - :

1	comune di Lustra
2	comune di Pertosa
3	comune di Sanza
4	Asis S.p.A.
5	Pluriacque S.C.P.A.
6	Eni Acqua Campania S.p.A.
7	"Consac Gestione Idriche Spa utente virtuale per servizio fatturazione "

- Tab.20 -

Negli anni 2014 / 2015 - dati assunti a base della determinazione tariffaria 2016 / 2017 - :

1	comune di Lustra
2	comune di Laureana
3	comune di Torchiara
4	comune di Perdifumo
5	comune di Sanza
6	Asis S.p.A.
7	Consorzio di Bonifica Velia
8	Pluriacque S.C.P.A.
9	Eni Acqua Campania S.p.A.
10	"Consac Gestione Idriche Spa utente virtuale per servizio fatturazione "

- Tab.21 -

La gestione del SII nel comune di Pertosa è stata acquisita da consac nel maggio del 2013.

Circa i soggetti fornitori all'ingrosso:

- Eni Acqua Campania S.p.A. Il theta approvato dalla Regione Campania con d.d. 651 del 30/04/2014 e pubblicato sul BURC n. 32 del 12 maggio 2014 per le annualità 2014 e 2015 è pari rispettivamente ad euro 1.087 e 1.131 su tariffa di euro 0,207525 (in realtà non corrispondente a quella applicata ad inizio 2012 a consac, pari a 0,1821060. Il theta effettivamente applicato nel 2014 è pari a 1,236 se si considera che le tariffe ad inizio 2012 prevedevano un costo unitario di euro 0,1821060 e quelle applicate nel 2014 un costo unitario a mc di euro 0,225083). Sono in corso chiarimenti sul tema. Questa spettabile autorità, con Delibera 16 luglio 2015 n. 362/2015/R/idr, ha fissato d'ufficio il moltiplicatore theta, da applicare per le annualità dal 2012 al 2015, pari a 0,9.
- Consorzio Bonifica Velia: L'acquisto di acqua all'ingrosso dal consorzio Velia del 2014 è stato fatturato nel 2015 (rilevato in bilancio nei costi di competenza di altri esercizi). Non si è a conoscenza di theta approvati per tale soggetto grossista né da parte del soggetto competente né da parte di questa spettabile autorità.
- Pluriacque S.C.P.A. Non si è a conoscenza di theta approvati per tale soggetto grossista né da parte del soggetto competente né da parte di questa spettabile autorità.
- Asis S.p.A. Con delibera commissariale n. 23 del 05 giugno 2014 sono stati approvati dall'Ente di Governo d'Ambito Sele i seguenti moltiplicatori tariffari: theta annualità 2014 = 1,177; theta annualità 2015 = 1,282. Valori confermati a seguito di attività istruttorie espletate da questa spettabile autorità - deliberazione 76/2016/R/IDR - .

Il mancato coordinamento con il gestore Asis S.p.A. nell'indicazione dei mc di risorsa fornita è dovuta al fatto che il soggetto grossista ha considerato per le due annualità i quantitativi effettivamente erogati negli intervalli temporali 01/01/2014 - 31/12-2014 e 01/01/2015 - 31/12-2015; consac i quantitativi riportati nei documenti contabili ricevuti e rilevati secondo il principio

della competenza economica (su alcuni punti di prelievo, per forniture erogate a cavallo di due esercizi, i mc di risorsa non sono stati rilevati nel bilancio dell'esercizio n-1 fra le "fatture da ricevere" e, alla ricezione della fattura nell'esercizio n, considerati di intera competenza del medesimo).

L'aver considerato consac come utente virtuale per il servizio di fatturazione che eroga per conto di diversi comuni presuppone il rilevare un "acquisto simulato" il cui importo, per gli esercizi 2014 e 2015, è pari rispettivamente a 367.950 euro e 370.540 euro.

Anno 2014

Comuni	QV (euro/mc) Fogn	QV (euro/mc) Dep	mc Fogn	mc Dep
Caselle in Pittari	0,087798	0,25823	73.034	1.326
Morigerati	0,087798	0,25823	29.461	29.459
Santa Marina	0,087798	0,25823	214.246	211.602
Celle di Bulgheria	0,087798	0,25978	99.190	98.651
Alfano	0,087798	0,25823	41.168	40.633
Centola	0,087798	0,25823	283.974	12.552
Salento	0,087798	0,25823	92.628	91.885
Perito	0,087798	0,25823	43.290	1.531
Orria	0,087798	0,25823	48.459	949
Sassano	0,087798	0,25823	65.154	63.808
Padula	0,087798	0,25823	21.059	686
Atena Lucana	0,087798	0,25823	53.391	5.552
San Rufo	0,087798	0,25823	28.218	28.218
San Pietro al Tanagro	0,087798	0,25823	75.698	75.698
Serramezzana	0,088314	0,25978	12.201	756
Montano Antilia	0,088314	0,25978	82.102	79.797
Roccagloriosa	0,088314	0,25823	85.799	85.672
Camerota	0,090379	0,25823	369.946	6.527

- Tab.22 -

Anno 2015

Comuni	QV (euro/mc) Fogn	QV (euro/mc) Dep	mc Fogn	mc Dep
Caselle in Pittari	0,087798	0,25823	76.277	27
Morigerati	0,087798	0,25823	29.182	29.179
Santa Marina	0,087798	0,25823	214.890	212.685
Celle di Bulgheria	0,087798	0,25978	91.322	90.882
Alfano	0,087798	0,25823	43.245	42.710
Centola	0,087798	0,25823	283.806	17.645
Salento	0,087798	0,25823	92.292	91.537
Perito	0,087798	0,25823	39.873	298
Orria	0,087798	0,25823	46.169	654
Sassano	0,087798	0,25823	61.484	60.115
Padula	0,087798	0,25823	23.956	6.161
Atena Lucana	0,087798	0,25823	54.188	5.413
San Rufo	0,087798	0,25823	27.939	27.939
San Pietro al Tanagro	0,087798	0,25823	76.404	76.404
Serramezzana	0,088314	0,25978	11.558	646
Montano Antilia	0,088314	0,25978	82.366	81.303
Roccagloriosa	0,088314	0,25823	93.474	93.335
Camerota	0,090379	0,25823	368.938	8.997

- Tab.23 -

Non applicati i moltiplicatori alle vendite all'ingrosso in nessuna delle annualità dal 2012 al 2015. Sono in corso revisioni contrattuali.

2.3. DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI

2.3.1. INVESTIMENTI

ESERCIZIO 2014

- 7.000 euro: saldo LIC (*già nettati dai lavori a saldo invariato da più di 5 anni). L'importo indicato afferisce ad "immobilizzazioni immateriali" in corso e acconti. Nello specifico a consulenze per interventi in materia di sanità e sicurezza sui luoghi di lavoro.
- 151.600 euro: Valore riportato in bilancio in "Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali" (importo complessivo dell'incremento annuo euro 235.390). Afferisce a condutture e opere idrauliche fisse.
- 64.999 euro. valore riportato in bilancio in "Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali" (importo complessivo dell'incremento annuo euro 235.390). Afferisce nello specifico ad impianti di trattamento.
- 18.791 euro. Valore riportato in bilancio in "Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali" (importo complessivo dell'incremento annuo euro 235.390). Riguarda apparecchiature di telecontrollo.

- 29.850 euro: valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - impianti e Macchinari” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 53.874). Riguarda impianti di sollevamento e pompaggio.
- 24.024 euro: altri impianti. Valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - impianti e Macchinari” ed afferente nello specifico ad impianti di condizionamento (importo complessivo dell’incremento annuo euro 53.874).
- 89.046 euro: valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - Attrezzature Industriali e Commerciali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 95.171). Afferisce a gruppi di misura meccanici.
- 12.592 euro: Altre immobilizzazioni materiali e immateriali. Valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - Attrezzature Industriali e Commerciali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 95.171) afferente nello specifico ad attrezzatura varia e minuta per euro 6.125 e in “Immobilizzazioni Materiali - Altre immobilizzazioni materiali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 130.156) afferente nello specifico a “Mobili e arredi” per euro 880, “Macchine elettroniche” per euro 4.236 e “Telefonia mobile” per euro 1.349.
- 123.690 euro: Autoveicoli. Valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - Altre immobilizzazioni materiali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 130.156).

ESERCIZIO 2015

- 162.709 euro: valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 268.510). Afferisce a condutture e opere idrauliche fisse.
- 56.194 euro: valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 268.510). Afferisce a impianti di trattamento.
- 88.994 euro: altre immobilizzazioni materiali e immateriali. Valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 268.510) afferente nello specifico a “interventi strutturali per adeguamento strutture a standard di qualità” per euro 11.374, “progettazione tecnica” per euro 24.232 (finanziata da contributi a fondo perduto), “Certificazione di qualità” per euro 28.000 (finanziata al 50% dada parte dell’Inail - bando ISI Inail 2012 incentivi alle imprese per la realizzazione di interventi in materia di salute e sicurezza sul lavoro ed iscritta in bilancio al valore netto) e in “Immobilizzazioni Materiali - Altre immobilizzazioni materiali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 25.388) relativo a “mobili e arredi” per euro 690, “macchine d’ufficio elettroniche” per euro 24.176 e “telefonia” per euro 522.
- 40.899 euro: altri impianti. Valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni materiali - Impianti e macchinari”. Afferisce ad impianti di produzione di energia elettrica da fonti alternative rinnovabili.

- 56.092 euro: gruppi di misura meccanici. Valore riportato in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - Attrezzature Industriali e Commerciali”.

ESERCIZIO 2016

- 1.257.493 euro: valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali” per interventi manutentivi su beni di terzi. Nello specifico: euro 103.000 sul segmento captazione, euro 933.993 sul segmento adduzione (interamente coperti da finanziamento a fondo perduto), euro 100.500 sul segmento distribuzione, euro 25.000 da destinare ad apparecchiature di telecontrollo, euro 50.000 sul segmento fognario ed euro 45.000 sul segmento depurativo.
- 64.000 euro: valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - Attrezzature Industriali e Commerciali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 95.171). Afferisce a gruppi di misura meccanici.
- 40.000 euro: valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - impianti e Macchinari” ” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 53.874). Riguarda impianti di sollevamento e pompaggio.
- 55.000 euro: altri impianti. Valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - impianti e Macchinari” ed afferente nello specifico ad apparecchiature del settore depurativo.
- 40.000 euro: altre immobilizzazioni materiali e immateriali. Valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Immateriali - Software applicativo” afferente nello specifico a “sviluppi informatici per qualità contrattuale” e in “Immobilizzazioni Materiali - Altre immobilizzazioni materiali” per macchine d’ufficio elettroniche.

ESERCIZIO 2017

- 1.341.282 euro: valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali” per interventi manutentivi su beni di terzi. Nello specifico: euro 144.000 sul segmento captazione, euro 1.072.282 sul segmento distribuzione (di cui 929.782 euro coperti da finanziamento a fondo perduto), euro 25.000 da destinare ad apparecchiature di telecontrollo, euro 50.000 sul segmento fognario ed euro 50.000 sul segmento depurativo.
- 45.000 euro: valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - Attrezzature Industriali e Commerciali” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 95.171). Afferisce a gruppi di misura meccanici.
- 40.000 euro: valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - impianti e Macchinari” ” (importo complessivo dell’incremento annuo euro 53.874). Riguarda impianti di sollevamento e pompaggio.

- 60.000 euro: altri impianti. Valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Materiali - impianti e Macchinari” ed afferente nello specifico ad apparecchiature del settore depurativo.
- 60.000 euro: altre immobilizzazioni materiali e immateriali. Valore ipotizzato da riportare in bilancio in “Immobilizzazioni Immateriali - Software applicativo” afferente nello specifico a “sviluppi informatici per qualità contrattuale” e in “Immobilizzazioni Materiali - Altre immobilizzazioni materiali” per macchine d’ufficio elettroniche.

Non computati ai fini tariffari, considerata l’elevata aleatorietà dell’ottenimento di finanziamenti pubblici, seppure inseriti nel PI 2016 - 2019:

- 685.000 euro: “Immobilizzazioni Immateriali - Altre immobilizzazioni immateriali” per interventi manutentivi su beni di terzi. Nello specifico: euro 235.000 sul segmento adduzione, euro 95.000 sul segmento potabilizzazione, euro 280.000 sul segmento fognario, euro 25.000 da destinare ad apparecchiature di telecontrollo ed euro 50.000 sul segmento depurativo.
- 210.000 euro: “Immobilizzazioni Materiali - impianti e Macchinari”. Riguarda impianti di sollevamento e pompaggio.
- 60.000 euro: altri impianti - “Immobilizzazioni Materiali - impianti e Macchinari”. Afferisce nello specifico ad apparecchiature del settore depurativo.

2.3.2. DISMISSIONI

ESERCIZIO 2014

Tutti i valori riportati afferiscono alla dismissione di autoveicoli.

ESERCIZIO 2015

Altre immobilizzazioni materiali e immateriali: afferisce ad un’operazione di giroconto di “Altre immobilizzazioni immateriali in corso” a “Certificazione di qualità”.

2.3.3. INFRASTRUTTURE DI TERZI

Il valore dei beni di terzi è stato ricostruito in base a quanto disposto dagli artt. 14.3 e 15.3 della deliberazione 585/2012/R/IDR, non avendo ottenuto, a seguito di diverse e formali richieste inoltrate ai comuni - proprietari dei beni - , copia dei documenti contabili specifici. Trattasi comunque, nella quasi totalità dei casi, di enti locali di piccole dimensioni (numero abitanti < 3.000). I documenti tipici della contabilità economico - patrimoniale sono redatti, per gli esercizi trascorsi, ricorrendo al prospetto di conciliazione; pertanto il livello di dettaglio delle immobilizzazioni iscritte non è tale da evidenziare i beni appartenenti a ciascuna categoria.

Il valore dei mutui precedentemente comunicato ai fini della predisposizione tariffaria per le annualità 2014 e 2015 è mutato a seguito di verifiche eseguite dal soggetto gestore

congiuntamente agli enti proprietari delle infrastrutture sulle singole posizioni. Le verifiche hanno riguardato:

- l'eventuale rinegoziazione delle condizioni concluse col mutuante (nella quasi totalità dei casi rappresentato da CDP);
- la natura del bene (se realmente afferente ai segmenti del SII conferito in concessione al soggetto gestore);
- l'ultimazione o meno dei lavori;
- la presenza o meno di altri soggetto cui spetta il rimborso delle rete di mutuo in via esclusiva o congiuntamente all'ente proprietario.

Di seguito, nel dettaglio, le variazioni degli importi complessivi per ciascun soggetto proprietario:

Soggetto proprietario	Importo precedentemente comunicato (euro)	Importo rettificato	Variazione su importo
Comune di Casal Velino	46.031	53.382	+7.351
Comune di Casaletto Spartano	14.139	11.845	- 2.294
Comune di Ceraso	21.733	21.460	- 273
Comune di Morigerati	9.568	0	- 9.568
Comune di Padula	13.402	0	- 13.4029
Comune di San Giovanni a Piro	67.104	66.996	- 108
Comune di Sala Consilina	31.662	31.032	- 630
Comune di San mauro Cilento	14.116	14.684	+ 568
Comune di Sessa Cilento	14.615	15.504	+ 889
Comune di Torre Orsaia	24.747	26.731	+ 1.984
Comune di Tortorella	1.065	0	- 1.065

- Tab.24 -

Ai fini della determinazione del valore delle immobilizzazioni di terzi ("RAB proprietari"), quindi:

- non considerata la posizione 4436501/01 accesa dal comune di Padula;
- non considerata la posizione 4491742/00 accesa dal comune di Sala Consilina perché non afferente ad opere del SII trasferite in gestione;
- per i comuni di Morigerati (codice ISTAT 65077) e Tortorella (codice ISTAT 65150) considerati i valori di IP e FAIP pari rispettivamente a CFP e FACP perché trattasi di posizioni a carico non dell'ente ma di altro soggetto.

Le singoli posizioni sono qui appresso esposte. In corrispondenza della colonna "anno di deliberazione" è riportato l'anno in cui l'ente ha stipulato il contratto col soggetto mutuante. Nel file di raccolta dati, in corrispondenza della medesima, l'anno a decorrere dal quale è sorto per il soggetto gestore l'obbligo di restituzione delle rate di mutuo.

Soggetto Proprietario	Anno di deliberazione	previsto 2016 (€)	previsto 2017 (€)	previsto 2018 (€)	previsto 2019 (€)
comune di Alfano	2006	3.986,10	3.986,10	3.986,10	3.986,10
comune di Ascea	2009	9.610,98	9.610,98	9.610,98	9.610,98
comune di Ascea	2009	5.766,60	5.766,60	5.766,60	5.766,60
comune di Atena Lucana	2005	2.895,16	2.895,16	2.895,16	2.895,16
comune di Auletta	2000	3.955,74	3.955,74	3.955,74	3.955,74
comune di Auletta	2007	94,30	94,30	94,30	94,30
comune di Auletta	2001	5.647,14	5.647,14	5.647,14	5.647,14
comune di Auletta	2002	5.094,94	5.094,94	5.094,94	5.094,94
comune di Auletta	2004	4.746,04	4.746,04	4.746,04	4.746,04
comune di Auletta	2004	3.037,46	3.037,46	3.037,46	3.037,46
comune di Auletta	2004	2.782,10	2.782,10	2.782,10	2.782,10
comune di Auletta	2006	3.453,86	3.453,86	3.453,86	3.453,86
comune di Auletta	2001	1.771,70	1.771,70	1.771,70	1.771,70
comune di Campora	2011	657,80	657,80	657,80	657,80
comune di Campora	2001	181,76	181,76	181,76	181,76
comune di Campora	2005	173,06	173,06	173,06	173,06
comune di Campora	2011	4.012,02	4.012,02	4.012,02	4.012,02
comune di Campora	2011	3.951,72	3.951,72	3.951,72	3.951,72
comune di Campora	2011	6.174,10	6.174,10	6.174,10	6.174,10
comune di Cannalonga	2011	2.314,00	2.314,00	2.314,00	2.314,00
comune di Casalvelino	2009	15.726,62	15.726,62	15.726,62	15.726,62
comune di Casalvelino	2009	7.816,60	7.816,60	7.816,60	7.816,60
comune di Casalvelino	2007	2.654,12	2.654,12	2.654,12	2.654,12
comune di Casalvelino	2011	2.679,14	2.679,14	2.679,14	2.679,14
comune di Casalvelino	2011	2.020,36	2.020,36	2.020,36	2.020,36
comune di Casalvelino	2011	680,64	680,64	680,64	680,64
comune di Casalvelino	2010	7.755,38	7.755,38	7.755,38	7.755,38
comune di Casalvelino	2011	5.302,22	5.302,22	5.302,22	5.302,22
comune di Casalvelino	2010	3.761,52	3.761,52	3.761,52	3.761,52
comune di Casalvelino	2011	1.277,08	1.277,08	1.277,08	1.277,08
comune di Casalvelino	2007	3.163,52	3.163,52	3.163,52	3.163,52
comune di Casalvelino	2011	545,08	545,08	545,08	545,08
comune di Casaletto Sp.	2011	3.369,16	3.369,16	3.369,16	3.369,16
comune di Casaletto Sp.	2011	2.298,26	2.298,26	2.298,26	2.298,26
comune di Casaletto Sp.	2011	2.051,30	2.051,30	2.051,30	2.051,30
comune di Casaletto Sp.	2011	1.388,54	1.388,54	1.388,54	1.388,54
comune di Casaletto Sp.	2011	1.723,70	1.723,70	1.723,70	1.723,70
comune di Casaletto Sp.	2011	1.014,00	1.014,00	1.014,00	1.014,00
comune di Casteln. Cil.	2011	1.262,66	1.262,66	1.262,66	1.262,66
comune di Casteln. Cil.	2007	6.000,60	6.000,60	6.000,60	6.000,60
comune di Casteln. Cil.	2001	872,06	872,06	872,06	872,06
comune di Casteln. Cil.	2011	579,84	579,84	579,84	579,84
comune di Casteln. Cil.	2011	369,36	369,36	369,36	369,36
comune di Casteln. Cil.	2007	940,82	940,82	940,82	940,82

comune di Centola	2001	2.302,40	2.302,40	2.302,40	2.302,40
comune di Centola	2007	1.870,46	1.870,46	1.870,46	1.870,46
comune di Centola	2009	6.293,74	6.293,74	6.293,74	6.293,74
comune di Centola	2009	8.112,28	8.112,28	8.112,28	8.112,28
comune di Centola	2009	8.112,28	8.112,28	8.112,28	8.112,28
comune di Ceraso	2004	331,26	331,26	331,26	331,26
comune di Ceraso	2005	10,42	10,42	10,42	10,42
comune di Ceraso	2004	243,22	243,22	243,22	243,22
comune di Ceraso	2011	4.745,06	4.745,06	4.745,06	4.745,06
comune di Ceraso	2011	1.864,30	1.864,30	1.864,30	1.864,30
comune di Ceraso	2011	620,06	620,06	620,06	620,06
comune di Ceraso	2011	2.027,16	2.027,16	2.027,16	2.027,16
comune di Ceraso	2001	1.106,00	1.106,00	1.106,00	1.106,00
comune di Ceraso	2011	489,58	489,58	489,58	489,58
comune di Ceraso	2006	1.206,84	1.206,84	1.206,84	1.206,84
comune di Ceraso	2011	579,84	579,84	579,84	579,84
comune di Ceraso	2006	1.047,58	1.047,58	1.047,58	1.047,58
comune di Ceraso	2011	3.195,04	3.195,04	3.195,04	3.195,04
comune di Ceraso	2011	3.993,80	3.993,80	3.993,80	3.993,80
comune di Futani	2010	5.030,66	5.030,66	5.030,66	5.030,66
comune di Futani	1999	2.071,90	2.071,90	2.071,90	2.071,90
comune di Futani	2002	2.589,88	2.589,88	2.589,88	2.589,88
comune di Ispani	2011	1.107,74	1.107,74	1.107,74	1.107,74
comune di Ispani	2006	1.049,02	1.049,02	1.049,02	1.049,02
comune di Moio d. Civ.	2011	6.075,42	6.075,42	6.075,42	6.075,42
comune di Moio d. Civ.	2011	8.099,94	8.099,94	8.099,94	8.099,94
comune di Moio d. Civ.	2011	6.075,42	6.075,42	6.075,42	6.075,42
comune di Moio d. Civ.	2011	2.362,98	2.362,98	2.362,98	2.362,98
comune di Moio d. Civ.	2011	1.169,60	1.169,60	1.169,60	1.169,60
comune di Moio d. Civ.	2011	2.063,44	2.063,44	2.063,44	2.063,44
comune di Moio d. Civ.	2011	1.975,74	1.975,74	1.975,74	1.975,74
comune di Moio d. Civ.	2011	2.947,34	2.947,34	2.947,34	2.947,34
comune di Moio d. Civ.	2011	1.524,62	1.524,62	1.524,62	1.524,62
comune di Moio d. Civ.	2011	1.977,90	1.977,90	1.977,90	1.977,90
comune di Moio d. Civ.	2011	2.251,98	2.251,98	2.251,98	2.251,98
comune di Montecorice	2011	2.168,08	2.168,08	2.168,08	2.168,08
comune di Montecorice	2004	4.528,54	4.528,54	4.528,54	4.528,54
comune di Montecorice	2005	3.369,58	3.369,58	3.369,58	3.369,58
comune di Montecorice	2001	6.461,28	6.461,28	6.461,28	6.461,28
comune di Montecorice	2003	21.477,78	21.477,78	21.477,78	21.477,78
comune di Montecorice	2003	7.424,90	7.424,90	7.424,90	7.424,90
comune di Montecorice	2007	101,66	101,66	101,66	101,66
comune di Montecorice	2007	388,00	388,00	388,00	388,00
comune di Montecorice	2007	3.816,08	3.816,08	3.816,08	3.816,08
comune di Montecorice	2007	189,32	189,32	189,32	189,32
comune di Montecorice	2003	16.699,26	16.699,26	16.699,26	16.699,26

comune di Omignano	2011	462,84	462,84	462,84	462,84
comune di Omignano	2011	11.603,00	11.603,00	11.603,00	11.603,00
comune di Omignano	2011	8.046,58	8.046,58	8.046,58	8.046,58
comune di Omignano	2011	2.464,00	2.464,00	2.464,00	2.464,00
comune di Omignano	2011	1.452,66	1.452,66	1.452,66	1.452,66
comune di Omignano	2011	7.064,98	7.064,98	7.064,98	7.064,98
comune di Omignano	2011	1.851,38	1.851,38	1.851,38	1.851,38
comune di Omignano	2011	4.252,80	4.252,80	4.252,80	4.252,80
comune di Pisciotta	2003	9.806,34	9.806,34	9.806,34	9.806,34
comune di Pisciotta	2007	1.568,02	1.568,02	1.568,02	1.568,02
comune di Pollica	2011	10.547,94	10.547,94	10.547,94	10.547,94
comune di Pollica	2011	27.662,80	27.662,80	27.662,80	27.662,80
comune di Pollica	2009	10.770,50	10.770,50	10.770,50	10.770,50
comune di Rutino	2011	3.055,40	3.055,40	3.055,40	3.055,40
comune di Rutino	2004	1.050,28	1.050,28	1.050,28	1.050,28
comune di S. Giov. a Piro	2009	5.268,42	5.268,42	5.268,42	5.268,42
comune di S. Giov. a Piro	2006	2.993,08	2.993,08	2.993,08	2.993,08
comune di S. Giov. a Piro	2003	993,96	993,96	993,96	993,96
comune di S. Giov. a Piro	2006	39.165,18	39.165,18	39.165,18	39.165,18
comune di S. Giov. a Piro	2006	2.382,54	2.382,54	2.382,54	2.382,54
comune di S. Giov. a Piro	2006	1.759,44	1.759,44	1.759,44	1.759,44
comune di S. Giov. a Piro	2006	8.350,66	8.350,66	8.350,66	8.350,66
comune di S. Giov. a Piro	2006	2.054,10	2.054,10	2.054,10	2.054,10
comune di S. Giov. a Piro	2007	1.881,62	1.881,62	1.881,62	1.881,62
comune di S. Giov. a Piro	2007	843,16	843,16	843,16	843,16
comune di S. Giov. a Piro	2006	1.303,42	1.303,42	1.303,42	1.303,42
comune di Sala Consilina	2002	9.599,80	9.599,80	9.599,80	9.599,80
comune di Sala Consilina	2007	9.755,74	9.755,74	9.755,74	9.755,74
comune di Sala Consilina	2005	6.165,30	6.165,30	6.165,30	6.165,30
comune di Sala Consilina	2004	5.511,12	5.511,12	5.511,12	5.511,12
comune di San Mauro Cil.	2003	860,00	860,00	860,00	860,00
comune di San Mauro Cil.	2003	13.823,68	13.823,68	13.823,68	13.823,68
comune di Santa Marina	2011	3.267,34	3.267,34	3.267,34	3.267,34
comune di Sapri	2007	883,52	883,52	883,52	883,52
comune di Sapri	2004	7.676,46	7.676,46	7.676,46	7.676,46
comune di Sapri	2004	5.644,34	5.644,34	5.644,34	5.644,34
comune di Sapri	2003	5.295,06	5.295,06	5.295,06	5.295,06
comune di Sapri	2003	2.198,78	2.198,78	2.198,78	2.198,78
comune di Sapri	2007	9.949,84	9.949,84	9.949,84	9.949,84
comune di Sassano	2001	3.572,18	3.572,18	3.572,18	3.572,18
comune di Sassano	1999	1.524,72	1.524,72	1.524,72	1.524,72
comune di Sassano	2000	1.348,90	1.348,90	1.348,90	1.348,90
comune di Sassano	2007	5.466,80	5.466,80	5.466,80	5.466,80
comune di Sassano	2010	18.853,42	18.853,42	18.853,42	18.853,42
comune di Sessa Cilento	2004	750,40	750,40	750,40	750,40
comune di Sessa Cilento	2004	3.217,76	3.217,76	3.217,76	3.217,76

comune di Sessa Cilento	2009	889,14	889,14	889,14	889,14
comune di Sessa Cilento	2009	10.646,76	10.646,76	10.646,76	10.646,76
comune di Stella Cilento	2009	37,67	37,67	37,67	37,67
comune di Stio	2001	3.477,34	3.477,34	3.477,34	3.477,34
comune di Stio	2007	940,80	940,80	940,80	940,80
comune di Stio	2009	5.591,18	5.591,18	5.591,18	5.591,18
comune di Stio	2009	11.198,32	11.198,32	11.198,32	11.198,32
comune di Teggiano	2000	4.732,78	4.732,78	4.732,78	4.732,78
comune di Teggiano	2000	5.575,42	5.575,42	5.575,42	5.575,42
comune di Teggiano	2003	7.964,14	7.964,14	7.964,14	7.964,14
comune di Teggiano	2001	872,48	872,48	872,48	872,48
comune di Torre Orsaia	2001	579,84	579,84	579,84	579,84
comune di Torre Orsaia	2011	770,94	770,94	770,94	770,94
comune di Torre Orsaia	2011	198,12	198,12	198,12	198,12
comune di Torre Orsaia	2011	1.140,22	1.140,22	1.140,22	1.140,22
comune di Torre Orsaia	2006	381,74	381,74	381,74	381,74
comune di Torre Orsaia	2006	1.008,44	1.008,44	1.008,44	1.008,44
comune di Torre Orsaia	2011	379,04	379,04	379,04	379,04
comune di Torre Orsaia	2011	2.771,54	2.771,54	2.771,54	2.771,54
comune di Torre Orsaia	2011	4.284,16	4.284,16	4.284,16	4.284,16
comune di Torre Orsaia	2005	4.284,16	4.284,16	4.284,16	4.284,16
comune di Torre Orsaia	2011	7.684,12	7.684,12	7.684,12	7.684,12
comune di Torre Orsaia	2011	669,08	669,08	669,08	669,08
comune di Torre Orsaia	2007	2.314,22	2.314,22	2.314,22	2.314,22
comune di Torre Orsaia	2011	562,10	562,10	562,10	562,10
comune di Torraca	2009	2.584,38	2.584,38	2.584,38	2.584,38
comune di Torraca	2010	9.934,74	9.934,74	9.934,74	9.934,74
comune di Torraca	2009	9.027,68	9.027,68	9.027,68	9.027,68
comune di Torraca	2007	6.924,20	6.924,20	6.924,20	6.924,20
comune di Vallo d. Luc.	2011	23.788,70	23.788,70	23.788,70	23.788,70
comune di Vallo d. Luc.	2011	3.511,06	3.511,06	3.511,06	3.511,06
comune di Vallo d. Luc.	2011	23.121,44	23.121,44	23.121,44	23.121,44
comune di Vallo d. Luc.	2011	23.389,90	23.389,90	23.389,90	23.389,90
comune di Vibonati	2001	5.343,44	5.343,44	5.343,44	5.343,44
comune di Vibonati	2005	3.677,34	3.677,34	3.677,34	3.677,34
comune di Vibonati	2005	6.997,52	6.997,52	6.997,52	6.997,52
comune di Vibonati	2001	2.310,88	2.310,88	2.310,88	2.310,88
comune di Vibonati	2007	3.938,46	3.938,46	3.938,46	3.938,46
comune di Vibonati	2001	110,96	110,96	110,96	110,96
comune di Vibonati	2001	1.651,24	1.651,24	1.651,24	1.651,24
comune di Vibonati	2001	1.601,56	1.601,56	1.601,56	1.601,56
comune di Vibonati	2001	2.255,68	2.255,68	2.255,68	2.255,68

- Tab.25 -

L'importo complessivo delle rate di mutuo da rimborsare differisce dal valore riportato in bilancio a causa di compensazioni, come già precisato, autorizzate di volta in volta dall'Ente di Governo

d'Ambito Sele con lavori di manutenzione eseguiti sulle infrastrutture di proprietà degli enti locali. La differenza confluisce nel conto di CE "Spese manut.impianti e macchin.di terzi" o nello SP fra le immobilizzazioni immateriale "Manutenzione straordinaria impianti esistenti".

2.3.4. SCOSTAMENTO TRA INVESTIMENTI PROGRAMMATI E INVESTIMENTI REALIZZATI

Come precisato nel documento "Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano: Programma degli Interventi (delibera AEEGSI 643/2013/R/IDR)", i primi anni dell'affidamento della gestione del servizio idrico integrato nell'area del Cilento e Vallo di Diano sono stati caratterizzati dall'esigenza di intervenire con tempestività su specifiche criticità man mano che le stesse si sono presentate. Se a ciò si aggiunge da un lato la considerazione di una dotazione infrastrutturale complessa, dislocata su una vasta area con densità abitative medie molto basse e nella quasi totalità obsoleta e dall'altro l'impossibilità di reperimento di ingenti risorse finanziarie, risulta facile comprendere il perché sia difficile operare seguendo una programmazione definita a priori.

La mancata corrispondenza tra gli investimenti pianificati nelle annualità 2014 e 2015 e quelli realmente realizzati e da imputare quindi a tali cause.

Le attività di ricognizione ancora in corso, alla luce della deliberazione 664/2015/R/IDR hanno inoltre consentito una valutazione più particolareggiata delle criticità cui far fronte: per tale motivazione buona parte degli interventi pianificati per le annualità 2016 e 2017, seppure di eguale natura, sono mutate rispetto alla programmazione stesa ai sensi della deliberazione 643/2013/R/IdR.

2.4. CORRISPETTIVI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE

2.4.1. AMBITI TARIFFARI APPLICATI

Per la determinazione del theta - annualità 2012 - 2013, 2014 - 2015 e 2016 - 2017 sono stati considerati due ambiti tariffari: 1 - "Ambito tariffario gestione unitaria Parco Nazionale del Cilento e del Vallo di Diano" e 2 - "Ambito relativo al servizio di sola fatturazione per conto di altro comune". Il primo afferisce alle tariffe applicate, per servizio, tipologia d'uso e scaglione nei comuni in cui consac eroga il SII; il secondo al servizio di sola fatturazione erogato per i servizi fognari e depurativi nei comuni appresso specificati.

Ambito tariffario 1 - annualità 2014 e 2015

Cod ISTAT	Comune	Provincia
65004	Alfano	SA
65009	Ascea	SA
65010	Atena Lucana	SA
65012	Auletta	SA
65021	Camerota	SA
65023	Campora	SA
65024	Cannalonga	SA
65028	Casal Velino	SA
65027	Casaletto Spartano	SA
65029	Caselle in Pittari	SA
65032	Castelnuovo Cilento	SA
65038	Celle di Bulgheria	SA
65038	Centola	SA
65040	Ceraso	SA
65049	Cuccaro Vetere	SA
65045	Futani	SA
57065	Gioi	SA
65059	Ispani	SA
65062	Laurito	SA
65069	Moio della Civitella	SA
65070	Montano Antilia	SA
65071	Montecorice	SA
65077	Morigerati	SA
65084	Omignano	SA
65085	Orria	SA
65087	Padula	SA
65092	Perito	SA
65093	Pertosa	SA
65096	Pisciotta	SA
65098	Pollica	SA
65107	Roccagloriosa	SA
65112	Rutino	SA
65114	Sala Consilina	SA
65115	Salento	SA
65119	San Giovanni a Piro	SA
64123	San Mauro Cilento	SA
65124	San Mauro la Bruca	SA
65125	San Pietro al Tanagro	SA
65126	San Rufo	SA
65127	Santa Marina	SA
65134	Sapri	SA
65136	Sassano	SA
65139	Serramezzana	SA
65141	Sessa Cilento	SA
65144	Stella Cilento	SA

65145	Stio	SA
65146	Teggiano	SA
65148	Torraca	SA
65149	Torre Orsaia	SA
65150	Tortorella	SA
65154	Vallo della Lucania	SA
65156	Vibonati	SA

- Tab.26 -

Ambito tariffario 2 - annualità 2014 e 2015

Cod ISTAT	Comune	Provincia
65004	Alfano fognatura e depurazione	SA
65010	Atena Lucana fognatura e depurazione	SA
65021	Camerota fognatura e depurazione	SA
65029	Caselle in Pittari fognatura e depurazione	SA
65038	Celle di Bulgheria fognatura e depurazione	SA
65039	Centola fognatura e depurazione	SA
65070	Montano Antilia fognatura e depurazione	SA
65077	Morigerati fognatura e depurazione	SA
65085	Orria fognatura e depurazione	SA
65087	Padula fognatura e depurazione	SA
65092	Perito fognatura e depurazione	SA
65107	Roccagloriosa fognatura e depurazione	SA
65115	Salento fognatura e depurazione	SA
65125	San Pietro al Tanagro fognatura e depurazione	SA
65126	San Rufo fognatura e depurazione	SA
65127	Santa Marina fognatura e depurazione	SA
65136	Sassano fognatura e depurazione	SA
65139	Serramezzana fognatura e depurazione	SA

- Tab.27 -

Non esistono processi di convergenza tariffaria in corso.

2.4.2. STRUTTURA DEI CORRISPETTIVI APPLICATI AD INIZIO 2012

Il totale che risulta al gestore dalla moltiplicazione delle tariffe 2014 per volumi / utenze 2014 è pari ad euro 14.819.874 (quote variabili e quote fisse); circa il 2015 euro 15.072.486 (quote

variabili e quote fisse). L'ammontare non considera né i rimborsi effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né la componente UI1.

ULTERIORI SPECIFICAZIONI QV e QF

Esplicitati i consumi afferenti alle tipologie "uso temporaneo", "uso pubblico" e "fontanini pubblici", nelle precedenti raccolte dati inclusi fra "gli usi diversi".

Nel 2014 consac ha emesso tre fatture quadrimestrali all'utenza finale:

- la prima, in acconto, con scadenza ad aprile, afferente ai consumi ipotizzati dall'ultima lettura rilevata nel periodo giugno - settembre 2013 al 31/12/2013;
- la seconda, in acconto, con scadenza ad agosto, afferente ai consumi ipotizzati nel periodo gennaio - aprile 2014;
- la terza, a conguaglio, con scadenza a dicembre, afferente ai consumi reali calcolati sulla base di due letture successive rilevate rispettivamente nel periodo giugno - settembre 2013 e giugno - settembre 2014.

Nel 2015 quattro fatture trimestrali:

- la prima, in acconto, con scadenza ad aprile, afferente ai consumi ipotizzati dall'ultima lettura rilevata nel periodo giugno - settembre 2014 al 31/12/2014;
- la seconda, in acconto, con scadenza a luglio, afferente ai consumi ipotizzati nel periodo gennaio - marzo 2015;
- la terza, in acconto, con scadenza a luglio, afferente ai consumi ipotizzati nel periodo aprile - giugno 2015;
- la quarta, a conguaglio, con scadenza a dicembre, afferente ai consumi reali calcolati sulla base di due letture successive rilevate rispettivamente nel periodo giugno - settembre 2014 e giugno - settembre 2015.

Sono stati pertanto riportati in maniera esplicita, nel foglio "Articolaz tariff QV":

- i mc fatturati nella bolletta di conguaglio nell'esercizio 2014 afferenti all'esercizio 2013 alle tariffe allora vigenti;
- i mc fatturati nella bolletta di conguaglio nell'esercizio 2015 afferenti all'esercizio 2014 alle tariffe allora vigenti.

Gli incrementi tariffari sulla tipologia "domestico non residente" e i contestuali decrementi su quella "domestico residente" sono da imputare ad attività di "regolarizzazione tipologia tariffaria" avviate da consac congiuntamente agli uffici anagrafe dei comuni serviti. Ad ogni utente interessato è stata inviata specifica nota informativa con modulistica precompilata in allegato. Le operazioni conseguenziali sono state eseguite sulla base delle dichiarazioni ricevute.

2.4.3. PROPOSTA DI MODIFICA ALLA STRUTTURA DEI CORRISPETTIVI

Non si procede con alcuna modifica alla struttura dei corrispettivi.

3. PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA

3.1. QUADRANTE DELLO SCHEMA REGOLATORIO

$$\sum_{2016}^{2019} IP_t^{\text{exp}} = 2.433.500 \text{ euro};$$

$$RAB_{MTT} = 2.410.733 \text{ euro};$$

$$\omega = 0,5;$$

$$\text{quindi: } \frac{\sum_{2016}^{2019} IP_t^{\text{exp}}}{RAB_{MTT}} > \omega;$$

$$Opex^{2014} = 15.849.512 \text{ euro};$$

$$\text{pop } 2012 = 131.708;$$

$$\text{quindi: } Opex^{2014} / \text{pop } 2012 > OPM;$$

considerato il fatto che non è intercorsa nessuna aggregazione, variazione negli obiettivi o nelle attività del gestore, il quadrante dello schema regolatorio in cui si colloca consac è il V.

3.2. VALORIZZAZIONE DELLE COMPONENTI DEL VRG.

Componenti tariffarie	2016	2017	2018	2019
VRGa	17.776.202,12	17.626.381,04	18.023.546,51	17.783.898,85
Capex a	608.214,08	621.712,44	604.208,88	520.141,42
FoNI a	569.284,76	565.671,97	745.287,53	949.281,48
Opex a	14.325.605,88	14.992.300,53	15.053.449,79	15.053.449,79
ERC a	1.883.957,30	1.610.390,85	1.610.350,14	1.610.350,14
Rc TOT a	389.140,10	- 163.694,76	10.250,17	- 349.323,98

- Tab.28 -

Nello specifico:

CAPEX

componenti CAPEX	2016	2017	2018	2019
OF	168.723,91	154.316,64	141.498,78	133.082,29
OFisc	71.627,35	65.247,47	60.165,72	56.756,39
AMM	367.862,82	402.148,34	402.544,38	330.302,74
ΔCUItcapex	-	-	-	-
Eventuale Capexvirt	-	-	-	-
Capex	608.214,08	621.712,44	604.208,88	520.141,42

- Tab.29 -

FONI

componenti FONI	2016	2017	2018	2019
AMMaFoNI	51.027,67	78.378,50	267.736,28	456.573,27
FNla	-	-	20.895,56	64.179,29
ΔCUItaFoNI	518.257,08	487.293,48	456.655,68	428.528,92
FoNIa	569.284,76	565.671,97	745.287,53	949.281,48

- Tab.30 -

OPEX

componenti OPEX	2016	2017	2018	2019
Opex al	6.819.331,29	7.207.122,47	7.268.271,74	7.268.271,74
Opex end	7.506.274,59	7.785.178,05	7.785.178,05	7.785.178,05
Opex QC	-	-	-	-
Opex new	-	-	-	-
Eventuale Opex virt	-	-	-	-
Opex a	14.325.605,88	14.992.300,53	15.053.449,79	15.053.449,79

- Tab.31 -

ERC

componenti ERC aal	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)	35.374,76	40.711,77	40.671,06	40.671,06		
contributi per consorzi di bonifica	-	-	-	-		
Comunità Montane (quota ERC)	-	-	-	-		
canoni per restituzione acque	-	-	-	-		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	-	-	-	-		
ERC aal			35.374,76	40.711,77	40.671,06	40.671,06

- Tab.32 -

componenti ERCaend	2014	2015	2016	2017	2018	2019
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.705,28	59.138,60	59.079,46	59.079,46		
B7) Altri servizi da altre imprese del gruppo	-	-	-	-		
B7) Altri servizi da altre imprese	724.497,21	553.808,60	553.254,79	553.254,79		
B8) Per godimento beni di terzi	35.374,76	40.711,77	40.671,06	40.671,06		
B9) Per il personale	1.039.030,26	943.746,65	942.802,90	942.802,90		
B14) Oneri diversi di gestione	- 20.210,91	- 26.155,29	- 26.129,13	- 26.129,13		
∏(1+It)			1,004994	0,999000	1,000000	1,000000
ERCaend			1.848.582,54	1.569.679,08	1.569.679,08	1.569.679,08

- Tab.33 -

RC TOT

componenti RC VOL	2014	2015	2016	2017
Ja-2 o Jmediaa-2 (solo per il 2014,2015)	1,208	1,228	1,163	1,101
tar*vscala-4 (include dettaglio+ingrosso)			13.599.944,56	13.060.207,43
minuendo			16.428.733,03	16.037.934,72
sottraendo (tara-2*vscala-2) (include dettaglio+ingrosso)			15.369.592,14	15.735.263,01
Ja-2 ipotizzato			1,080	1,101
Rcvola			1.059.140,88	302.671,71

- Tab.34 -

componenti RC EE	2014	2015	2016	2017
COeff,a-2EE	3.721.693,00	4.096.124,00	4.092.027,88	4.092.027,88
COmedio,a-2EE	0,1674	0,1674	0,1674	0,1674
kWh a-2	23.805.407	24.207.736	24.207.736	24.207.736
COmedio,a-2EE * kWha-2*1,1	4.383.527,64	4.457.612,51	4.457.612,51	4.457.612,51
minimo	3.721.693,00	4.096.124,00	4.092.027,88	4.092.027,88
COEEa-2	3.155.786,56	3.402.560,78	3.740.279,13	4.092.027,88
RcEEa			565.906,44	693.563,22

- Tab.35 -

componenti RC ws	2014	2015	2016	2017
COwatereff,a-2	124.652,30	215.363,79		
COwatera-2				
COothereff,a-2	-	-	-	-
COothera-2			367.950,02	370.540,07
COwatera-2 + COothera-2	1.323.679,55	1.323.679,55		
Rcwsa			- 1.199.027,25	- 1.108.315,76

- Tab.36 -

componenti RC ERC	2014	2015	2016	2017
ERCa-2 effettivo	-	-	40.671,06	40.671,06
ERCa-2	-	-	35.374,76	40.711,77
RcERCa			-	-

- Tab.37 -

RC altro

componenti RC altro	2016	2017	2018	2019
RcaAltro	- 38.813,69	- 51.777,79	21.155,16	21.256,81

- Tab.38 -

Specificazioni sui dati utilizzato per i calcoli delle componenti del VRG sono state fornite nei paragrafi precedenti e nel documento “Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano: Programma degli Interventi (delibera AEEGSI 643/2013/R/IDR)”.

3.3. MOLTIPLICATORE TARIFFARIO.

Considerato che per le annualità 2012, 2013, 2014 e 2015 la componente “Ra-2b” assume rispettivamente valori pari a 53.584 euro, 33.542 euro, 33.508 euro e 33.508 euro e, al contempo, la componente “ $\sum \text{tarif}^{2015} \cdot \text{vscal}^{a-2}$ ” “uguali a 15.230.552 euro, 15.977.341 euro, 15.977.341 euro e 15.977.341 euro, il theta calcolato è pari a:

2016	2017	2018	2019
1,163	1,101	1,126	1,111

- Tab.39 -

Dato che il limite al moltiplicatore tariffario assume i valori:

2016	2017	2018	2019
1,080	1,166	1,189	1,216

- Tab.40 -

il theta applicabile, per ciascuna delle annualità dal 2016 al 2019 è:

2016	2017	2018	2019
1,080	1,101	1,126	1,111

- Tab.41 -

Per le annualità 2018 e 2019 θ verrà rideterminato alla luce dei dati di bilancio, una volta approvati, degli esercizi 2016 e 2017