

## A.A.T.O. N° 6 OMBRONE

---

### INDICE

<b>1. PREMESSA</b>	<b>1</b>
<b>2. I RICAVI</b>	<b>2</b>
2.1 FATTURAZIONE DEI SERVIZI ALL'UTENZA	2
2.2 ARTICOLAZIONE DELLA TARIFFA	2
2.3 RICAVI DIVERSI	3
<b>3. I COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>7</b>
<b>4. LO SVILUPPO TARIFFARIO ED IL PIANO FINANZIARIO</b>	<b>12</b>
4.1 PREMESSA	12
4.2 LO SVILUPPO TARIFFARIO	13
4.2.1. I costi operativi.	13
4.2.2. Gli Ammortamenti	17
4.2.4. Lo sviluppo tariffario	20
4.3. IL PIANO FINANZIARIO	22

### ELENCO TABELLE

<a href="#">Tabella 2.1 – Ricavi diversi</a> .....	6
<a href="#">Tabella 3.1. – Costi di esercizio</a> .....	9
<a href="#">Tabella 3.1. Costi di esercizio ( continuazione)</a> .....	10
<a href="#">Tabella 3.1. Costi di esercizio ( continuazione)</a> .....	11
<a href="#">Tabella 4.1. Confronto Costi operativi di progetto e di riferimento (migliaia di euro)</a> .....	15
<a href="#">Tabella 4.1. Confronto Costi operativi di progetto e di riferimento (migliaia di euro) (continuazione)</a> .....	16
<a href="#">Tabella 4.2 . Criteri di Ammortamento</a> .....	19
<a href="#">Tabella 4.3 . Sviluppo della Tariffa</a> .....	21
<a href="#">Tabella 4.4. Piano Economico- Finanziario</a> .....	23
<a href="#">Tabella 4.4. Piano Economico- Finanziario( continuazione)</a> .....	23
<a href="#">Tabella 4.4. Piano Economico- Finanziario( continuazione)</a> .....	24

## **A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**

---

### **1. PREMESSA**

A seguito della Revisione del Piano d'Ambito , la parte normativa di tale sezione rimane sostanzialmente invariata, mentre per ciò che riguarda il contenuto operativo sono state modificate alcune assunzioni.

Nelle tabelle presenti in relazione è riportato il dettaglio del Piano Finanziario e l'andamento della tariffa, a partire dal valore dell'anno 2008 pari 1,633 **euro/mc** che già comprende l'inflazione programmata dell'anno 2008, e calcolata come da Metodo.

Per questa revisione di Piano d'Ambito si è fatto riferimento a quanto previsto nella convenzione di affidamento ed in particolare:

Per i ricavi a quanto contenuto all'art. 17.6:

*“I volumi previsti per il primo anno del triennio successivo saranno pari a quelli fatturati nell'ultimo anno precedente alla revisione stessa e seguiranno lo sviluppo previsto dal Piano d'Ambito.”*

Per il calcolo dei costi operativi a quanto contenuto all'art.17.6:

*“In sede di revisione del Piano d'Ambito, l'Autorità, ridetermina i Costi Operativi (con l'esclusione del canone di concessione di cui al successivo art. 20 ) per gli anni successivi alla Revisione, nei seguenti casi:*

*a. qualora i Costi Operativi Effettivi risultino differenti dai Costi Operativi di Piano, l'Autorità procede alla conseguente modifica della Tariffa e del limite di prezzo  $k$  modificando per tutto l'arco residuo dell'affidamento i Costi Operativi. A tal fine si procederà come segue:*

- per il primo triennio a partire dal 2005 i costi operativi a base del calcolo sono quelli previsti dall'AATO comprensivi dei costi connessi alle attività che danno ricavi extratariffa escluso canone e non inflazionati ( vedi allegato B). Ai suddetti costi dovranno*

**A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**

---

*essere aggiunti eventuali maggiori costi connessi a nuove attività e alla gestione di opere ed impianti aggiuntivi.*

- *per ciascun triennio successivo al primo si applica ai costi non inflazionati previsti dall'ATO per ciascun anno del nuovo triennio, un adeguamento percentuale dato dalla capitalizzazione composta dei tassi di inflazione reali rilevati dall'ISTAT (indice NIC) fino all'ultimo anno del triennio precedente: a questi verranno aggiunti gli eventuali maggiori costi effettivi, determinati come sopra. si determina la differenza tra Costi Operativi Effettivi sostenuti nel triennio precedente e Costi Operativi calcolati come sopra,*
- *ove la differenza così determinata risultasse negativa, se ne cambia il segno, se ne fa la media e del risultato così ottenuto se ne determina il 25%; in caso contrario l'importo sarà posto pari a zero;*
- *si sottrae il predetto importo ai Costi Operativi per il primo anno del nuovo triennio anch'essi capitalizzati alla data di fine del triennio oggetto della Revisione del Piano d'Ambito utilizzando i tassi di inflazione effettiva;*  
*dal suddetto valore si riparte poi sottraendo tale importo dai Costi Operativi degli anni successivi."*

Per i volumi fatturati, non avendosi ancora il dato definitivo della fatturazione dell'anno 2007, si è fatto riferimento al dato dell'ultimo anno definitivo: il 2004 per cui si parte da mc. 32.100.000 .

***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

Dalla verifica triennale 2005/07 è stato possibile verificare che i costi operativi del Gestore in questo triennio sono stati sempre superiori a quelli di Piano per cui non è possibile attuare alcun recupero di efficienza oltre quello già inserito nel piano d'Ambito vigente.

Per come sono stati definiti i nuovi costi operativi si rimanda per la metodologia ed il dettaglio al punto 3.

## **A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**

---

### **2. I RICAVI**

#### **2.1 FATTURAZIONE DEI SERVIZI ALL'UTENZA**

Rimane invariata rispetto al piano originario l'articolazione tariffaria per tipologia di utenza e gli scaglioni di consumo

La quota fissa viene fissata come segue:

per le utenze domestiche 1^casa, pubbliche, zootecnica :

€. 18,462 per l'anno 2008; 20,50 per l'anno 2009

per tutte le altre utenze:

€. 55 per l'anno 2008

€. 59,5 per l'anno 2009

A partire dal 1° Gennaio 2010 la quota fissa seguirà l'andamento della parte variabile con un aumento pari al k di competenza ed all'inflazione programmata

#### **2.2 ARTICOLAZIONE DELLA TARIFFA**

La tariffa di Piano per l'anno 2008 risulta quella approvata con Delibera CdA n. 6 del 28/01/08.

Quella dell'anno 2009 risulta quella riportata di seguito che tiene conto del k= 5 per l'anno 2009, dell'inflazione programmata per il 2009 pari a 1,5% e della sentenza della Corte Costituzionale che esenta gli utenti allacciati alla fognatura dal pagamento della quota di depurazione.

## A.A.T.O. N° 6 OMBRONE

	TARIFFA 2009
<b>1) Utenza Domestica</b>	
<b>Acquedotto</b>	
Tariffa agevolata ( 0 - 70 mc)	0.572
Tariffa base ( 71 - 130 mc)	0.905
Primo supero ( 131 - 200 mc)	1.529
Secondo supero ( 200 - 350mc)	2.288
Terzo supero ( oltre 350 mc)	3.991
<b>2) Utenza Domestica 2° case</b>	
<b>Acquedotto</b>	
Tariffa base ( 0 - 70 mc)	1.184
Primo supero ( 71 - 130 mc)	1.808
Secondo supero ( 131 - 300 mc)	2.593
Secondo supero ( oltre 300 mc)	5.321
<b>3) Altri usi</b>	
<b>Acquedotto</b>	
Tariffa base ( 0 - 100 mc)	1.370
Primo supero ( oltre 101 mc)	1.730
<b>5) Utenza Pubblica</b>	
<b>Acquedotto</b>	
Tariffa agevolata ( 0 - 70 mc)	0.572
Tariffa base ( 71 - 130 mc)	0.905
Primo supero ( 131 - 200 mc)	1.529
Secondo supero ( oltre 201 mc)	1.733
<b>7) Utenza Agricola - Zootecnica</b>	
<b>Acquedotto</b>	
Tariffa unica	0.719
<b>Per tutte le utenze</b>	
Tariffa fognatura	0.553
Tariffa depurazione	0.207

### 2.3 RICAVI DIVERSI

Sul fronte dei ricavi, oltre a quelli per il servizio idrico integrato si prevede, come già precedentemente accennato, che l'azienda di gestione potrà fornire ulteriori servizi da svolgere mediante l'utilizzo di alcune infrastrutture.

Nella tabella 2.1 è riportato l'andamento dei ricavi diversi rientranti nel calcolo della t.m.p. nei 19 anni relativi al periodo di gestione del servizio idrico integrato.

## ***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

I Ricavi diversi sono stati distinti in Ricavi “regolati”o “tariffati”, dai ricavi “non regolati” o “non tariffati”. I secondi, non sono sottoposti ad alcuna approvazione dell’Autorità, poiché relativi a servizi diversi dal servizio idrico integrato. I primi (Ricavi per lavoro c/terzi, ricavi da quota fissa, ricavi da contributi vari a utente), rientrano nel calcolo della t.m.p. e sono stati detratti dai costi operativi.

Secondo tale impostazione, la tariffa, pertanto, copre soltanto i costi relativi al s.i.i., al netto dei costi (assunzione ricavi= costi) sostenuti per gli altri servizi e per verifica di tali valori si rimanda a quanto previsto all’Art.9 della Convenzione di affidamento.

Sono riassunti di seguito i ricavi tariffati che rientrano nel calcolo della tariffa e che sono riassunti nel prospetto di cui alla tabella 2.1.

- Tariffa acqua potabile : importo annuo variabile in funzione della tariffa e dei mc fatturati;
- Ricavi da quota fissa: sono calcolati relativamente alle concessioni. L’andamento dei ricavi segue quanto indicato al paragrafo 2.1.
- Contributi vari: per servizi vari richiesti dall’utente è stato assunto un importo annuo variabile in funzione del numero di utenti valutato sulla base di un costo unitario di 3 euro ad utente.
  
- Lavoro conto terzi: per i nuovi allacciamenti è stato

***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

assunto un importo annuo variabile in funzione degli utenti valutato sulla base di un costo unitario di €. 630 a nuovo utente e con un incremento dell'2,2% negli anni a seguire per tenere conto dell'inflazione.

Nell'allegato sono riportati i prezzi dei nuovi allacciamenti e dei servizi resi all'utente a partire dall'anno 2009. Per gli anni successivi i prezzi degli allacciamenti vengono aggiornati con l'inflazione programmata, mentre i prezzi dei servizi resi all'utente restano fissi fino a nuova determinazione dell'Autorità di Ambito

## ***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

[Tabella 2.1 – Ricavi diversi](#)

<b>Andamento Ricavi diversi "tariffati"</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Ricavi da quota fissa	8,135,119	9,063,286	9,664,422	10,305,204	10,988,239	11,716,304	12,478,401	13,143,579
Contributi vari utenti	1,192,666	1,200,166	1,207,666	1,215,166	1,222,666	1,230,166	1,237,666	1,245,166
Lavori c/ terzi	1,552,749	1,579,146	1,613,887	1,649,392	1,685,679	1,722,764	1,760,665	1,799,399
<b>TOTALE RICAVI DIVERSI TARIFFATI</b>	<b>10,880,534</b>	<b>11,842,598</b>	<b>12,485,975</b>	<b>13,169,763</b>	<b>13,896,584</b>	<b>14,669,234</b>	<b>15,476,732</b>	<b>16,188,144</b>
<b>Andamento Ricavi diversi "tariffati"</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Ricavi da quota fissa	13,773,493	14,387,105	15,082,295	15,563,952	15,914,603	16,365,508	16,834,397	16,731,456
Contributi vari utenti	1,252,666	1,260,166	1,267,666	1,275,166	1,282,666	1,290,166	1,297,666	1,305,166
Lavori c/ terzi	1,838,986	1,879,444	1,920,792	1,963,049	2,006,236	2,050,373	2,095,482	2,141,582
<b>TOTALE RICAVI DIVERSI TARIFFATI</b>	<b>16,865,145</b>	<b>17,526,715</b>	<b>18,270,753</b>	<b>18,802,167</b>	<b>19,203,505</b>	<b>19,706,048</b>	<b>20,227,544</b>	<b>20,178,204</b>
<b>Andamento Ricavi diversi "tariffati"</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>					
Ricavi da quota fissa	16,852,854	17,170,880	18,002,487					
Contributi vari utenti	1,312,666	1,320,166	1,327,666					
Lavori c/ terzi	2,188,697	2,236,848	2,286,059					
<b>TOTALE RICAVI DIVERSI TARIFFATI</b>	<b>20,354,217</b>	<b>20,727,894</b>	<b>21,616,212</b>					

## ***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

### **3. I COSTI DI ESERCIZIO**

I costi di esercizio per l'anno 2008 sono stati calcolati in base a quanto previsto dalla Convenzione all'art. 17.6, ovvero aumentando i costi previsti dal precedente piano d'Ambito dell'inflazione effettiva (dati ISTAT) degli anni 2006 (2%) ,2007 (1,7%) e 2008, non essendo quest'ultimo ancora concluso si è tenuto conto dell'inflazione reale registrata dall'ISTAT nei primi 6 mesi dell'anno 2008, si è ipotizzato che per i successivi 6 mesi restasse stabile il valore del Giugno e si è calcolato il valore medio che è risultato essere del 3,54 %, nella prossima revisione triennale si verificherà la congruenza di tale previsione.

Al fine di tenere conto del notevole incremento dell'Energia Elettrica avvenuto in questi ultimi anni, che non può essere pareggiato dal valore dell'inflazione è stato incrementato il valore risultante di un ulteriore 7%

Abbiamo dovuto inoltre tenere conto dalla sospensione dell'accettazione in discarica a Grosseto fin dal 2007 dei fanghi del Depuratore di Grosseto sulla cui base erano stati calcolati i costi di smaltimento nel Piano originario. Quanto sopra ha determinato la necessità di trasportarlo fuori Provincia con un costo aggiuntivo previsto pari a € 600.000

Ad ogni voce di costo 2008 è stata poi applicato per gli anni successivi lo stesso trend di aumento percentuale previsto nel Piano approvato nel 2006 con esclusione di:

Diminuzione canone per chiusura Fiora Reti € 120.000

Autobotti fissato l'onere (spesa sostenuta effettivamente nel 2007 € 2 milioni) in € 650.000 dal 2009 al 2015 anno in cui è prevista la conclusione dell'anello senese e la derivazione da Montedoglio.

Previsione di costo per acquisto Acqua da Montedoglio a partire dal dal 2011 per giungere a regime nel 2016

***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

Manutenzione ordinaria incremento del 1,5% dal 2009 al 2016 al fine di avere una maggiore riduzione delle perdite ed ottenere una maggiore manutenzione delle opere esistenti e mantenimento dello stesso trend previsto nel Piano d'Ambito approvato nel 2006 negli anni successivi

I Costi tengono anche conto dei maggiori oneri derivanti dall'utilizzo delle nuove opere realizzate nei prossimi per un valore di €. 2,5 mil. per il periodo 2008-2010 e di ulteriori 10,5 mil. per il periodo 2011-2026 calcolati in circa 0,6 milioni/anno; la congruenza di tali previsioni sarà verificata ad ogni revisione triennale.

**A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**Tabella 3.1. – Costi di esercizio

<b>COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Consumi energia elettrica (acquedotto e fognatura)	9.571.680	9.763.114	9.958.376	10.000.000	10.000.000	10.567.908	10.779.266	10.994.852
Carburanti e lubrificanti	413.729	413.729	413.729	413.729	413.729	413.729	413.729	413.729
Carburanti da gruppi elettrogeni	349.070	349.070	349.070	349.070	349.070	349.070	349.070	349.070
Materiali di consumo	1.926.289	1.955.183	1.984.511	2.014.279	2.044.493	2.075.160	2.106.288	2.137.882
Acquisto acqua	161.109	161.109	161.109	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Acquisto reagenti chimici (depurazione e potabilizzazione)	707.567	718.181	728.953	739.888	750.986	762.251	773.684	785.290
<b>ACQUISTI</b>	<b>13.129.444</b>	<b>13.360.385</b>	<b>13.595.748</b>	<b>14.216.965</b>	<b>14.258.278</b>	<b>14.868.118</b>	<b>15.122.037</b>	<b>15.380.822</b>
Noleggi e affitti	898.499	898.499	898.499	898.499	898.499	898.499	898.499	898.499
Canone di concessione S.i.i.	6.621.710	6.821.710	6.282.595	4.904.710	4.904.710	4.845.000	4.845.000	4.845.000
Canoni Cigaf, Fiora Reti e Consorzi	292.776	298.415	304.336	310.553	317.081	323.935	331.131	338.688
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>7.812.985</b>	<b>8.018.624</b>	<b>7.485.430</b>	<b>6.113.762</b>	<b>6.120.290</b>	<b>6.067.434</b>	<b>6.074.630</b>	<b>6.082.187</b>
Prestazioni professionali	776.795	776.795	776.795	873.982	1.019.127	1.028.545	1.149.077	1.084.323
Manutenzioni ordinarie	8.914.713	9.048.434	9.184.160	9.321.923	9.461.751	9.603.678	9.747.733	9.893.949
Promozionali	38.753	39.528	40.319	41.125	41.947	42.786	43.642	44.515
Pulizia e Vigilanza	95.743	97.658	99.611	101.603	103.635	105.708	107.822	109.979
Postali e telefoniche	655.817	661.665	665.164	668.313	671.147	673.697	675.993	678.059
Servizi per il personale	616.726	616.726	616.726	616.726	616.726	616.726	616.726	616.726
Assicurazione	318.996	318.996	318.996	318.996	318.996	318.996	318.996	318.996
Servizio smaltimento fanghi	3.200.000	3.232.000	3.264.320	3.296.963	3.329.933	3.363.232	3.396.864	3.430.833
Servizio Autobotti	322.218	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000
Lettura contatori, stampa, recapito, esazione bollette	1.036.643	1.043.240	1.050.193	1.056.451	1.062.083	1.067.152	1.071.714	1.075.819
<b>SERVIZI</b>	<b>15.976.404</b>	<b>16.485.042</b>	<b>16.666.284</b>	<b>16.946.082</b>	<b>17.275.345</b>	<b>17.470.520</b>	<b>17.778.567</b>	<b>17.903.199</b>
Spese CDA e varie	931.912	950.550	969.561	988.952	1.008.732	1.028.906	1.049.484	1.070.474
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>931.912</b>	<b>950.550</b>	<b>969.561</b>	<b>988.952</b>	<b>1.008.732</b>	<b>1.028.906</b>	<b>1.049.484</b>	<b>1.070.474</b>
<b>PERSONALE</b>	<b>13.135.012</b>	<b>13.266.362</b>	<b>13.399.026</b>	<b>13.533.016</b>	<b>13.668.346</b>	<b>13.805.030</b>	<b>13.943.080</b>	<b>14.082.511</b>
<b>TOTALE</b>	<b>50.985.757</b>	<b>52.080.964</b>	<b>52.116.050</b>	<b>51.956.321</b>	<b>52.691.685</b>	<b>53.240.008</b>	<b>53.967.799</b>	<b>54.519.193</b>

**A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**

Tabella 3.1. Costi di esercizio ( continuazione)

<b>COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Consumi energia elettrica (acquedotto e fognatura)	11.214.749	11.439.044	11.667.825	11.901.181	12.139.205	12.381.989	12.629.628	12.882.221
Carburanti e lubrificanti	413.729	413.729	413.729	413.729	413.729	413.729	413.729	413.729
Carburanti da gruppi elettrogeni	349.070	349.070	349.070	349.070	349.070	349.070	349.070	349.070
Materiali di consumo	2.169.950	2.202.500	2.235.537	2.269.070	2.303.106	2.337.653	2.372.718	2.408.308
Acquisto acqua	1.038.000	1.038.000	1.038.000	1.038.000	1.038.000	1.038.000	1.038.000	1.038.000
Acquisto reagenti chimici (depurazione e potabilizzazione)	797.069	809.025	821.160	833.478	845.980	858.670	871.550	884.623
<b>ACQUISTI</b>	<b>15.982.567</b>	<b>16.251.367</b>	<b>16.525.321</b>	<b>16.804.528</b>	<b>17.089.090</b>	<b>17.379.110</b>	<b>17.674.695</b>	<b>17.975.951</b>
Noleggi e affitti	898.499	898.499	898.499	898.499	898.499	898.499	898.499	898.499
Canone di concessione S.i.i.	4.845.000	4.845.000	4.845.000	4.845.000	4.845.000	4.845.000	4.845.000	4.845.000
Canoni Cigaf, Fiora Reti e Consorzi	346.622	354.953	363.701	372.886	382.530	392.657	403.290	414.454
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>6.090.121</b>	<b>6.098.452</b>	<b>6.107.200</b>	<b>6.116.385</b>	<b>6.126.029</b>	<b>6.136.156</b>	<b>6.146.789</b>	<b>6.157.953</b>
Prestazioni professionali	1.014.256	1.027.105	1.062.084	803.627	762.173	670.155	636.074	229.023
Manutenzioni ordinarie	10.042.358	10.042.358	10.042.358	10.042.358	10.042.358	10.042.358	10.042.358	10.042.358
Promozionali	45.405	46.313	47.240	48.184	49.148	50.131	51.134	52.156
Pulizia e Vigilanza	112.178	114.422	116.710	119.044	121.425	123.854	126.331	128.857
Postali e telefoniche	679.918	681.591	683.098	684.453	685.673	686.771	687.759	688.648
Servizi per il personale	616.726	616.726	616.726	616.726	616.726	616.726	616.726	616.726
Assicurazione	318.996	318.996	318.996	318.996	318.996	318.996	318.996	318.996
Servizio smaltimento fanghi	3.465.141	3.499.793	3.534.791	3.570.139	3.605.840	3.641.898	3.678.317	3.715.101
Servizio Autobotti	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Lettura contatori, stampa, recapito, esazione bollette	1.079.514	1.082.840	1.085.833	1.088.527	1.090.951	1.093.133	1.095.097	1.096.864
<b>SERVIZI</b>	<b>17.624.494</b>	<b>17.680.144</b>	<b>17.757.836</b>	<b>17.542.055</b>	<b>17.543.291</b>	<b>17.494.022</b>	<b>17.502.792</b>	<b>17.138.730</b>
Spese CDA e varie	1.091.883	1.113.721	1.135.996	1.158.715	1.181.890	1.205.528	1.229.638	1.254.231
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>1.091.883</b>	<b>1.113.721</b>	<b>1.135.996</b>	<b>1.158.715</b>	<b>1.181.890</b>	<b>1.205.528</b>	<b>1.229.638</b>	<b>1.254.231</b>
<b>PERSONALE</b>	<b>14.223.336</b>	<b>14.365.569</b>	<b>14.509.225</b>	<b>14.654.317</b>	<b>14.800.860</b>	<b>14.948.869</b>	<b>15.098.358</b>	<b>15.249.341</b>
<b>TOTALE</b>	<b>55.012.401</b>	<b>55.509.254</b>	<b>56.035.577</b>	<b>56.276.000</b>	<b>56.741.160</b>	<b>57.163.684</b>	<b>57.652.271</b>	<b>57.776.207</b>

## A.A.T.O. N° 6 OMBRONE

---

Tabella 3.1. Costi di esercizio ( continuazione)

<b>COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Consumi energia elettrica (acquedotto e fognatura)	13.139.865	13.402.663	13.670.716
Carburanti e lubrificanti	413.729	413.729	413.729
Carburanti da gruppi elettrogeni	349.070	349.070	349.070
Materiali di consumo	2.444.433	2.481.099	2.518.316
Acquisto acqua	1.038.000	1.038.000	1.038.000
Acquisto reagenti chimici (depurazione e potabilizzazione)	897.892	911.361	925.031
<b>ACQUISTI</b>	<b>18.282.990</b>	<b>18.595.922</b>	<b>18.914.862</b>
Noleggi e affitti	898.499	898.499	898.499
Canone di concessione S.i.i.	4.845.000	4.845.000	4.845.000
Canoni Cigaf, Fiora Reti e Consorzi	426.177	438.486	451.410
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>6.169.676</b>	<b>6.181.985</b>	<b>6.194.909</b>
Prestazioni professionali	229.023	229.023	229.023
Manutenzioni ordinarie	10.042.358	10.042.358	10.042.358
Promozionali	53.200	54.264	55.349
Pulizia e Vigilanza	131.435	134.063	136.745
Postali e telefoniche	689.449	690.169	690.817
Servizi per il personale	616.726	616.726	616.726
Assicurazione	318.996	318.996	318.996
Servizio smaltimento fanghi	3.752.252	3.789.774	3.827.672
Servizio Autobotti	250.000	250.000	250.000
Lettura contatori, stampa, recapito, esazione bollette	1.098.455	1.099.886	1.101.175
<b>SERVIZI</b>	<b>17.181.893</b>	<b>17.225.260</b>	<b>17.268.861</b>
Spese CDA e varie	1.279.315	1.304.902	1.331.000
<b>ONERI DIVERSI</b>	<b>1.279.315</b>	<b>1.304.902</b>	<b>1.331.000</b>
<b>PERSONALE</b>	<b>15.401.835</b>	<b>15.555.853</b>	<b>15.711.411</b>
<b>TOTALE</b>	<b>58.315.708</b>	<b>58.863.921</b>	<b>59.421.043</b>

## **4. LO SVILUPPO TARIFFARIO ED IL PIANO FINANZIARIO**

### **4.1 PREMESSA**

Dalle operazioni di pianificazione degli interventi e di previsione dei costi operativi nell'arco degli anni previsti dal Piano di Ambito e descritti negli allegati precedenti, ne consegue la determinazione dello sviluppo tariffario.

La metodologia di determinazione della tariffa viene descritta nel paragrafo seguente.

Nel paragrafo 4.3, invece, è illustrato il piano finanziario nei 25 anni di concessione, che scaturisce a seguito delle ipotesi assunte in merito alla pianificazione degli investimenti, dei costi e dei ricavi operativi e che intende rispondere a due ordini di esigenze:

- a) il rispetto della normativa sul servizio idrico integrato, così come dettata dalla Legge Galli (36/94) e da tutti i successivi interventi normativi (L.R. 81/95; L.R. 26/97; Decreto del Ministero dei Lavori Pubblici 1/8/96; etc.);
- b) la necessità di un'attenta programmazione e pianificazione dell'attività economica del Gestore unico . In tal senso il piano può essere definito come l'anello di congiunzione tra la "strategia" e la "gestione operativa" ossia, in altri termini, lo strumento o, in un'accezione molto più restrittiva, il documento, che permette la formalizzazione degli indirizzi strategici dell'attività economica e pertanto l'indirizzo e la verifica dei risultati della gestione operativa.

## **4.2 LO SVILUPPO TARIFFARIO**

La tariffa è determinata secondo la formula riportata nel Metodo Normalizzato : [(Costi operativi + quota ammortamenti annuale + ROI) x (1+ Incremento K)] escludendo dal computo gli oneri finanziari, così come indicato dalla normativa.

Il tasso di inflazione programmata non è previsto nel calcolo della formula, poiché il modello si basa su valori al netto dell'inflazione. La tariffa applicata nell'anno sarà adeguata al valore della moneta , mediante l'applicazione del tasso di inflazione programmato per l'anno stesso, desunto dal più recente DPEF, come previsto dall'art. 16, comma 8, della Convenzione di gestione.

Nei paragrafi successivi, sono analizzate in dettaglio le singole voci tariffarie.

### **4.2.1. I COSTI OPERATIVI.**

Il programma degli interventi, quale risultato della pianificazione strategica, ha dirette conseguenze sulla determinazione della tariffa, relativamente alla componente degli ammortamenti, nonché a quella della remunerazione del capitale investito. Per quanto concerne lo sviluppo e la cronologia degli interventi, si rimanda a quanto descritto nell'Allegato A "Piano degli interventi".

Con riferimento, invece, alla determinazione della componente dei costi operativi da includere in tariffa, occorre effettuare un confronto tra i costi operativi di progetto , derivanti dal Piano finanziario, ed i costi operativi di riferimento, determinati dall'applicazione delle formule parametriche

***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

descritte nel Metodo Normalizzato, all'art. 3.1.

In particolare, un primo raffronto è finalizzato a verificare che i costi operativi di progetto non superino i costi operativi di riferimento aumentati del 30%, mentre la seconda fase di confronto è diretta a definire il miglioramento dell'efficienza, secondo l'art 6 del Metodo, mediante l'applicazione di tassi di riduzione del costo operativo, definiti in base allo scostamento del costo stesso rispetto a quello di riferimento.

Dalla Tabella 4.1, si rileva che il risultato della prima verifica risulta positivo, pertanto i costi operativi possono essere sottoposti al successivo confronto con i costi di riferimento per la determinazione del coefficiente di riduzione dei costi di progetto, ai fini del miglioramento dell'efficienza.

Dal confronto tra i costi operativi di progetto e quelli di riferimento si verifica che quest'ultimi sono sempre superiori, pertanto come previsto dal metodo, si applica il coefficiente di riduzione dei costi operativi dello 0,5%

## A.A.T.O. N° 6 OMBRONE

---

Tabella 4.1. Confronto Costi operativi di progetto e di riferimento (migliaia di euro)

ANNI	Unità di misura	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Costi Operativi COAP di riferimento	Migl.euro	44.969	45.328	45.535	46.158	46.208	46.829	47.242	47.426	48.260	48.605
Costi operativi COFO di riferimento	Migl.euro	9.302	9.310	9.318	9.319	9.319	9.342	9.644	9.653	9.662	9.671
Costi operativi COTR di riferimento	Migl.euro	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49
<b>TOTALE COP di riferimento</b>	Migl.euro	<b>54.320</b>	<b>54.686</b>	<b>54.901</b>	<b>55.526</b>	<b>55.576</b>	<b>56.220</b>	<b>56.935</b>	<b>57.128</b>	<b>57.970</b>	<b>58.324</b>
<b>TOTALE COP di riferimento + 20%</b>	Migl.euro	<b>65.184</b>	<b>65.624</b>	<b>65.881</b>	<b>66.631</b>	<b>66.692</b>	<b>67.464</b>	<b>68.322</b>	<b>68.554</b>	<b>69.565</b>	<b>69.989</b>
<b>TOTALE COP di riferimento + 30%</b>	Migl.euro	<b>70.616</b>	<b>71.092</b>	<b>71.371</b>	<b>72.183</b>	<b>72.249</b>	<b>73.086</b>	<b>74.015</b>	<b>74.266</b>	<b>75.362</b>	<b>75.822</b>
<b>TOTALE COP di progetto</b>	Migl.euro	<b>44.364</b>	<b>45.259</b>	<b>45.833</b>	<b>47.052</b>	<b>47.787</b>	<b>48.395</b>	<b>49.123</b>	<b>49.674</b>	<b>50.167</b>	<b>50.664</b>
<b>1^ verifica</b>		<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>
<b>2^ verifica - % di recupero di efficienza</b>		<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>
Recupero efficienza ( 6* (8-9))	Migl.euro	207	221	225	228	234	238	241	244	247	250
COP effettivi al netto del recupero di efficienza ( 4-7)	Migl.euro	50.779	51.860	51.891	51.728	52.458	53.002	53.727	54.275	54.765	55.260
Canone di concessione	Migl.euro	6.622	6.822	6.283	4.905	4.905	4.845	4.845	4.845	4.845	4.845
<b>COP effettivi per la Tariffa Reale media</b>	Migl.euro	<b>50.779</b>	<b>51.860</b>	<b>51.891</b>	<b>51.728</b>	<b>52.458</b>	<b>53.002</b>	<b>53.727</b>	<b>54.275</b>	<b>54.765</b>	<b>55.260</b>

**A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**

---

Tabella 4.1. Confronto Costi operativi di progetto e di riferimento (migliaia di euro) (continuazione)

ANNI	Unità di misura	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Costi Operativi COAP di riferimento	Migl.euro	48.800	48.999	49.202	49.408	49.772	49.986	50.205	50.427	50.654
Costi operativi COFO di riferimento	Migl.euro	9.680	9.689	9.699	9.709	9.718	9.729	9.739	9.749	9.760
Costi operativi COTR di riferimento	Migl.euro	49	49	49	49	49	49	49	49	49
<b>TOTALE COP di riferimento</b>	Migl.euro	<b>58.529</b>	<b>58.737</b>	<b>58.949</b>	<b>59.166</b>	<b>59.539</b>	<b>59.764</b>	<b>59.993</b>	<b>60.226</b>	<b>60.463</b>
<b>TOTALE COP + 20%</b>	Migl.euro	<b>70.235</b>	<b>70.485</b>	<b>70.739</b>	<b>70.999</b>	<b>71.447</b>	<b>71.717</b>	<b>71.991</b>	<b>72.271</b>	<b>72.556</b>
<b>TOTALE COP + 30%</b>	Migl.euro	<b>76.088</b>	<b>76.358</b>	<b>76.634</b>	<b>76.915</b>	<b>77.401</b>	<b>77.693</b>	<b>77.990</b>	<b>78.293</b>	<b>78.602</b>
<b>TOTALE COP di progetto</b>	Migl.euro	<b>51.191</b>	<b>51.431</b>	<b>51.896</b>	<b>52.319</b>	<b>52.807</b>	<b>52.931</b>	<b>53.471</b>	<b>54.019</b>	<b>54.576</b>
<b>1^ verifica</b>		<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>
<b>2^ verifica - % di recupero di efficienza</b>		<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,50%</b>
<b>Recupero efficienza ( 6* (8-9))</b>	Migl.euro	<b>252</b>	<b>255</b>	<b>256</b>	<b>258</b>	<b>260</b>	<b>263</b>	<b>263</b>	<b>266</b>	<b>269</b>
<b>COP effettivi al netto del recupero di efficienza ( 4-7)</b>	Migl.euro	<b>55.784</b>	<b>56.021</b>	<b>56.485</b>	<b>56.905</b>	<b>57.392</b>	<b>57.513</b>	<b>58.052</b>	<b>58.598</b>	<b>59.152</b>
<b>Canone di concessione</b>	Migl.euro	<b>4.845</b>	<b>4.845</b>	<b>4.845</b>	<b>4.845</b>	<b>4.845</b>	<b>4.845</b>	<b>4.845</b>	<b>4.845</b>	<b>4.845</b>
<b>COP effettivi per la Tariffa Reale media</b>	Migl.euro	<b>55.784</b>	<b>56.021</b>	<b>56.485</b>	<b>56.905</b>	<b>57.392</b>	<b>57.513</b>	<b>58.052</b>	<b>58.598</b>	<b>59.152</b>

## **A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**

---

### 4.2.2. GLI AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti contabili sono stati applicati sulla base e la tipologia degli investimenti effettuati e previsti nel Piano degli interventi, applicando le aliquote stabilite dalla normativa fiscale vigente, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. In particolare le categorie fiscali utilizzate nel piano e le relative aliquote sono elencate nel prospetto che segue :

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Aliquota ammortamento</b>
Condutture	5%
Impianti di depurazione e filtrazione	8%
Impianti di sollevamento	12%
Serbatoi	4%
Fabbricati	3%
Macchinari e attrezzature	10%
Impianti di telecontrollo	20%
Autoveicoli e attrezz informatiche	20%
Opere idrauliche fisse	2,5%

Inoltre, nel piano finanziario, è stato indicato anche il valore delle quote di ammortamento stimate sul valore degli investimenti effettuati negli

***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

anni precedenti il 2008, in ordine a quanto è emerso dall'analisi dei bilanci del gestore negli anni 2005/07. Pertanto, la quota di ammortamento di esercizio totale è ottenuta dalla somma del valore di ammortamento relativo alle "vecchie opere" e dalla quota di ammortamento ottenuta applicando le aliquote relative ai nuovi investimenti previsti nel Piano degli Interventi.

Con riferimento agli investimenti relativi alla manutenzione straordinaria su beni di terzi, si è ritenuto opportuno applicare la metodologia dell'ammortamento finanziario, considerata la tecnica maggiormente rappresentativa del deprezzamento di tali investimenti, anche in considerazione della loro devoluzione gratuita agli enti locali, al termine della concessione.

In particolare, è stato assunto che tale meccanismo divenga operativo a partire dall'anno 2013, al fine di non avere un valore residuo troppo elevato alla fine del periodo di concessione.

Per applicare tale meccanismo, pertanto, per ogni anno, a partire dal 2013, si è provveduto ad applicare la maggiore aliquota tra quella prevista dalle categorie fiscali e quella ottenuta dall'ammortamento finanziario. In particolare, per i beni con una durata utile maggiore della durata residua della concessione ( Serbatoi, Condotture, fabbricati, Opere idrauliche Fisse, Impianti di depurazione) le quote di investimento destinate a manutenzione straordinaria sono indicate secondo la tabella seguente.

**A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**Tabella 4.2 . Criteri di Ammortamento

<b>CATEGORIA OPERA</b>	<b>CRITERI DI AMMORTAMENTO FINANZIARIO</b>
Fabbricati	100% manutenzione str. Dal 2013
Opere Idrauliche Fisse	100% manutenzione str. Dal 2013
Serbatoi	80% manutenz. Str. Fino al 2021, 100% fino alla fine della concessione
Condutture	80% manutenz. Str. Fino al 2021, 100% fino alla fine della concessione
Impianti di sollevamento	100% manutenz. Str. Dal 2018
Impianti di depurazione	80% manutenz. Str. Fino al 2021, 100% fino alla fine della concessione
Macchinari e Attrezzature	100% manutenz. Str. Dal 2018
Autoveicoli e attrezz. Informatiche	100% manutenz. Str. Dal 2022

Lo sviluppo delle quote di ammortamento è contenuto nel Piano finanziario di cui alla tabella 4.5 della sezione successiva.

## ***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

### 4.2.4. LO SVILUPPO TARIFFARIO

La tabella 4.3. illustra lo sviluppo della tariffa reale media, di quella di riferimento e della tariffa effettivamente applicabile, derivante dal confronto delle prime due.

La tariffa reale media è ottenuta dalla somma dei costi operativi di progetto efficientati, dalla quota di ammortamento dell'esercizio, dalla remunerazione del capitale investito, al netto dei ricavi diversi tariffati. La tariffa applicabile è determinata, anno per anno, mediante una verifica tra la TRM e la tariffa di riferimento, e si attesta intorno al minor valore tra le due tariffe.

La tariffa applicata per l'anno 2008, comprensiva del tasso di inflazione programmato per il 2008 pari all'1,7 % risulta pari a **1,633 €/mc.**

## ***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---

Tabella 4.3 . Sviluppo della Tariffa.

<b>TARIFFA</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Tariffa Reale Media	1.713	1.780	1.837	1.901	1.994	2.084	2.186	2.267	2.346
Tariffa di riferimento (Tetto max)	1.602	1.715	1.800	1.890	1.985	2.084	2.188	2.295	2.381
Tariffa applicata	<b>1.633</b>	<b>1.715</b>	<b>1.800</b>	<b>1.890</b>	<b>1.985</b>	<b>2.084</b>	<b>2.186</b>	<b>2.267</b>	<b>2.346</b>
Fatturato (mc/a)	32,100,000	32,350,000	32,400,000	32,450,000	32,500,000	32,700,000	33,000,000	33,000,000	33,300,000
Ricavi (Euro)	52,419,300	55,468,928	58,332,393	61,343,533	64,509,955	68,152,287	72,135,321	74,820,806	78,110,861
<i>base calcolo met. Normalizzato</i>	<i>54,989,367</i>	<i>57,570,068</i>	<i>59,520,002</i>	<i>61,693,581</i>	<i>64,797,828</i>	<i>68,160,646</i>	<i>72,135,321</i>	<i>74,820,806</i>	<i>78,110,861</i>
Coefficiente K	<b>7.0%</b>	<b>5.0%</b>	<b>5.0%</b>	<b>5.0%</b>	<b>5.0%</b>	<b>5.0%</b>	<b>4.9%</b>	<b>3.7%</b>	<b>3.5%</b>

<b>TARIFFA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Tariffa Reale Media	2.407	2.485	2.525	2.542	2.575	2.608	2.553	2.532	2.541	2.624
Tariffa di riferimento (Tetto max)	2.463	2.527	2.609	2.651	2.669	2.703	2.739	2.680	2.659	2.668
Tariffa applicata	<b>2.407</b>	<b>2.485</b>	<b>2.525</b>	<b>2.542</b>	<b>2.575</b>	<b>2.608</b>	<b>2.553</b>	<b>2.532</b>	<b>2.541</b>	<b>2.624</b>
Fatturato (mc/a)	33,600,000	33,600,000	33,600,000	33,600,000	33,600,000	33,800,000	33,800,000	33,800,000	33,800,000	33,800,000
Ricavi (Euro)	80,863,800	83,481,703	84,834,065	85,421,832	86,505,855	88,154,478	86,276,076	85,579,652	85,872,991	88,677,513
<i>base calcolo met. Normalizzato</i>	<i>80,863,800</i>	<i>83,481,703</i>	<i>84,834,065</i>	<i>85,421,832</i>	<i>86,505,855</i>	<i>88,154,478</i>	<i>86,276,076</i>	<i>85,579,652</i>	<i>85,872,991</i>	<i>88,677,513</i>
Coefficiente K	<b>2.6%</b>	<b>3.2%</b>	<b>1.6%</b>	<b>0.7%</b>	<b>1.3%</b>	<b>1.3%</b>	<b>-2.1%</b>	<b>-0.8%</b>	<b>0.3%</b>	<b>3.3%</b>

**4.3. IL PIANO FINANZIARIO**

Il software è stato realizzato al fine di fornire uno strumento di valutazione circa le potenzialità economiche e finanziarie derivanti dalla gestione dei servizi di raccolta e distribuzione dell'acqua e dei servizi di depurazione. Contemporaneamente l'analisi consente di misurare la sostenibilità finanziaria degli investimenti previsti dal piano specifico al fine di garantire un servizio più efficiente.

Il Piano finanziario si sviluppa su un arco temporale di 19 anni, pari alla durata residua della concessione e rappresenta un quadro economico di sintesi di quanto è stato appena descritto, nel dettaglio, nei paragrafi precedenti.

Nella tabella 4.4 viene riportato il dettaglio del Piano Finanziario per i residui anni della concessione.

**A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**

---

Tabella 4.4. Piano Economico- Finanziario

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Acquisti	13,129,444	13,360,385	13,595,748	14,374,509	14,618,972	14,868,118	15,122,037	15,380,822	15,982,567
Godimento beni di terzi	7,812,985	8,018,624	7,485,430	6,113,762	6,120,290	6,067,434	6,074,630	6,082,187	6,090,121
Servizi	15,976,404	16,485,042	16,666,284	16,946,082	17,275,345	17,470,520	17,778,567	17,903,199	17,624,494
Oneri diversi	931,912	950,550	969,561	988,952	1,008,732	1,028,906	1,049,484	1,070,474	1,091,883
Personale	13,135,012	13,266,362	13,399,026	13,533,016	13,668,346	13,805,030	13,943,080	14,082,511	14,223,336
<i>Quota ammortamento vecchie opere + accanton</i>	<i>2,928,705</i>	<i>2,951,042</i>	<i>2,619,392</i>	<i>2,808,551</i>	<i>2,605,753</i>	<i>2,630,446</i>	<i>2,657,222</i>	<i>1,369,509</i>	<i>1,392,356</i>
<i>Quota Ammortamento nuove opere</i>	<i>5,529,092</i>	<i>7,035,139</i>	<i>8,767,360</i>	<i>10,527,507</i>	<i>12,560,075</i>	<i>14,883,523</i>	<i>17,708,961</i>	<i>20,920,210</i>	<i>23,846,523</i>
<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>59,443,554</b>	<b>62,067,145</b>	<b>63,502,802</b>	<b>65,292,379</b>	<b>67,857,512</b>	<b>70,753,977</b>	<b>74,333,982</b>	<b>76,808,912</b>	<b>80,251,280</b>
Ricavi diversi tariffati	10,880,534	11,842,598	12,485,975	13,169,763	13,896,584	14,669,234	15,476,732	16,188,144	16,900,163
Ricavi diversi non regolati	2,048,482	2,098,056	2,161,409	2,230,719	2,302,720	2,377,530	2,455,273	2,561,310	2,713,325
Ricavi da tariffa	52,419,300	55,468,928	58,332,393	61,343,533	64,509,955	68,152,287	72,135,321	74,820,806	78,110,861
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>65,348,316</b>	<b>69,409,582</b>	<b>72,979,778</b>	<b>76,744,015</b>	<b>80,709,259</b>	<b>85,199,050</b>	<b>90,067,326</b>	<b>93,570,260</b>	<b>97,724,349</b>
<b>Reddito Operativo</b>	<b>5,904,762</b>	<b>7,342,437</b>	<b>9,476,975</b>	<b>11,451,636</b>	<b>12,851,747</b>	<b>14,445,074</b>	<b>15,733,345</b>	<b>16,761,348</b>	<b>17,473,069</b>

**A.A.T.O. N° 6 OMBRONE**

Tabella 4.4. Piano Economico- Finanziario( continuazione)

<b>CONTOECONOMICO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Acquisti</b>	16.251.367	16.525.321	16.804.528	17.089.090	17.379.110	17.674.695	17.975.951	18.282.990	18.595.922	18.914.862
<b>Godimento beni di terzi</b>	6.098.452	6.107.200	6.116.385	6.126.029	6.136.156	6.146.789	6.157.953	6.169.676	6.181.985	6.194.909
<b>Servizi</b>	17.680.144	17.757.836	17.542.055	17.543.291	17.494.022	17.502.792	17.138.730	17.181.893	17.225.260	17.268.861
<b>Oneri diversi</b>	1.113.721	1.135.996	1.158.715	1.181.890	1.205.528	1.229.638	1.254.231	1.279.315	1.304.902	1.331.000
<b>Personale</b>	14.365.569	14.509.225	14.654.317	14.800.860	14.948.869	15.098.358	15.249.341	15.401.835	15.555.853	15.711.411
<i>Quota ammortamento vecchie opere +accanton</i>	985.267	578.179	589.307	595.554	605.129	617.958	608.296	606.423	611.134	632.541
<i>Quota Ammortamento nuove opere</i>	26.718.419	29.638.874	31.675.499	33.100.068	35.496.613	38.374.328	38.513.400	39.719.016	42.277.980	48.255.630
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>83.212.940</b>	<b>86.252.630</b>	<b>88.540.806</b>	<b>90.436.782</b>	<b>93.265.427</b>	<b>96.644.556</b>	<b>96.897.903</b>	<b>98.641.148</b>	<b>101.753.035</b>	<b>108.309.215</b>
<b>Ricavi diversi non tariffati</b>	17.526.715	18.270.753	18.802.167	19.203.505	19.706.048	20.227.544	20.178.204	20.354.217	20.727.894	21.616.212
<b>Ricavi diversi regolati</b>	2.827.939	2.960.491	3.099.925	3.246.619	3.400.970	3.563.399	3.734.350	3.914.291	4.103.719	4.303.156
<b>Ricavi da tariffa</b>	80.863.800	83.481.703	84.834.065	85.421.832	86.505.855	88.154.478	86.276.076	85.579.652	85.872.991	88.677.513
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>101.218.454</b>	<b>104.712.946</b>	<b>106.736.157</b>	<b>107.871.956</b>	<b>109.612.873</b>	<b>111.945.422</b>	<b>110.188.631</b>	<b>109.848.160</b>	<b>110.704.603</b>	<b>114.596.880</b>
<b>Reddito Operativo</b>	<b>18.005.513</b>	<b>18.460.316</b>	<b>18.195.350</b>	<b>17.435.174</b>	<b>16.347.446</b>	<b>15.300.866</b>	<b>13.290.728</b>	<b>11.207.012</b>	<b>8.951.568</b>	<b>6.287.666</b>

***A.A.T.O. N° 6 OMBRONE***

---