

ALLEGATO 2

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DEI PROSPETTI PER LA TRASMISSIONE DEI DATI

PREMESSA

Le presenti istruzioni illustrano le modalità di compilazione e presentazione dei prospetti per la trasmissione dei dati necessari alla determinazione tariffaria dei servizi idrici.

Tutte le informazioni trasmesse devono essere conservate dal gestore del servizio idrico integrato (di seguito: gestore) in modo ordinato e rese accessibili su richiesta.

Salvo diversa indicazione, tutti i dati fanno riferimento all'anno 2011 e ai bilanci chiusi al 31 dicembre 2011. Ove gli esercizi contabili non coincidano con l'anno solare, il riferimento è il più recente esercizio contabile chiuso.

Tali dati rivestono natura riservata e confidenziale, pertanto non verranno diffusi se non in forma aggregata.

L'Autorità si riserva di pubblicare le tariffe approvate sul proprio sito internet ai sensi dell'articolo 2, comma 12 lettera l) della legge 14 novembre 1995 n. 481 recante *norme per la concorrenza e la regolazione dei servizi di pubblica utilità. Istituzione delle Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità.*

Ai fini dell'interpretazione e dell'applicazione delle disposizioni contenute nelle presenti istruzioni, si applicano, per quanto di pertinenza, le definizioni di cui alla deliberazione 347/2012/R/IDR.

Per informazioni e chiarimenti relativi alla compilazione dei moduli del presente questionario, gli uffici dell'Autorità sono disponibili dal lunedì al venerdì, dalle ore 10.00 alle ore 12.00 al seguente numero telefonico: 02-65-565-311.

INDICE

1.	Disposizioni generali	2
1.1.	Procedura di invio	2
1.2.	Variazioni del perimetro di attività	2
1.3.	Classificazione delle attività	2
2.	Chiarimenti operativi sulla compilazione del questionario	4
2.1.	Compilazione dei file EXCEL	4
2.1.1.	Apertura dei file EXCEL	9
2.1.2.	Procedura di copia dei fogli di lavoro	9
3.	Istruzioni per la compilazione	11
3.1.	Tabelle di codifica	11
3.2.	Arrotondamenti	14
3.3.	Informazioni sul gestore (FILEGESTORE.XLS)	14
3.4.	Informazioni sulla gestione nell'ATO (FILEATO.XLS)	15
3.4.1.	Modulo di informazioni sull'ATO (MODATO)	15
3.4.2.	Modulo dei costi operativi (MODCO)	20
3.4.3.	Modulo dei costi operativi 2009 (MODCO2009)	23
3.4.4.	Modulo delle stratificazioni temporali dei costi storici (MODSTRATIFICAZIONE)	23
3.4.5.	Modulo delle stratificazioni temporali degli oneri finanziari (MODSTRATOF)	25
3.4.6.	Modulo dei valori di libro degli asset (MODLIBRO)	25
3.4.7.	Modulo degli ambiti tariffari (MODAMBITO)	26
3.4.8.	Modulo delle tariffe dei servizi (MODTARIFFE)	27
3.4.9.	Modulo delle tariffe dei servizi 2009 (MODTARIFFE2009)	29
3.4.10.	Modulo dei comuni appartenenti agli ambiti tariffari (MODCOMUNIAMBITO)	29
3.4.11.	Modulo di informazioni sulla Carta dei Servizi (MODCARTASER)	29
3.4.12.	Modulo dei soggetti gestori con cui avvengono transazioni (MODSCAMBISOG)	29
3.4.13.	Modulo delle tariffe applicate ad altri soggetti gestori (MODSCAMBITARIFFE)	30
3.4.14.	Modulo dei costi sostenuti con altri soggetti gestori (MODSCAMBICOSTI)	31
3.5.	Informazioni sulla gestione all'ingrosso (FILEGROSSISTA.XLS)	31
3.5.1.	Modulo di informazioni sul grossista (MODGROSSISTA)	31
3.5.2.	Modulo dei costi operativi (MODCO)	31
3.5.3.	Modulo delle stratificazioni temporali dei costi storici (MODSTRATIFICAZIONE)	31
3.5.4.	Modulo delle stratificazioni temporali degli oneri finanziari (MODSTRATOF)	32
3.5.5.	Modulo dei valori di libro degli asset (MODLIBRO)	32
3.5.6.	Modulo dei soggetti gestori con cui avvengono transazioni (MODSCAMBISOG)	32
3.5.7.	Modulo delle tariffe applicate ad altri soggetti gestori (MODSCAMBITARIFFE)	32
3.5.8.	Modulo dei costi sostenuti con altri soggetti gestori (MODSCAMBICOSTI)	32
3.6.	Informazioni sul proprietario (FILEPROPRIETARIO.XLS)	32
3.6.1.	Modulo di informazioni sul proprietario (MODPROPRIETARIO)	32
3.6.2.	Modulo delle stratificazioni temporali dei costi storici (MODSTRATIFICAZIONE)	33
3.6.3.	Modulo delle stratificazioni temporali degli oneri finanziari (MODSTRATOF)	33
3.6.4.	Modulo dei valori di libro degli asset (MODLIBRO)	34

1. Disposizioni generali

1.1. Procedura di invio

I gestori devono trasmettere all'Autorità prospetti per la trasmissione dei dati 2012 tramite posta elettronica, entro e non oltre il 15 ottobre 2012. **Non saranno accettati dati forniti su fogli di lavoro diversi o modificati rispetto a quelli pubblicati.** Il medesimo questionario deve essere trasmesso all'Ente d'Ambito di riferimento, secondo le modalità predisposte dal medesimo.

Le istruzioni di invio riportate di seguito fanno riferimento alle modalità con cui le informazioni devono essere trasmesse all'Autorità.

In caso di problemi nell'invio del questionario con un unico messaggio, il gestore può effettuare più invii, ripartendo tra questi il numero complessivo dei file EXCEL compilati. Al primo messaggio dovrà necessariamente essere allegato anche il FILEGESTORE.XLS e si dovrà porre attenzione a non allegare, ai messaggi successivi, i file precedentemente inviati.

Ogni messaggio di posta elettronica trasmesso all'Autorità deve essere compilato secondo il seguente formato:

INDIRIZZO:	ptransitorio-idr@autorita.energia.it
OGGETTO:	RAGIONE SOCIALE DEL GESTORE, SEDE LEGALE
MESSAGGIO:	Numero protocollo di trasmissione Invio unico <i>oppure</i> Invio 1 / Invio 2 / ... / Invio N – fine

1.2. Variazioni del perimetro di attività

I dati sono trasmessi da tutti i soggetti che alla data del 31 luglio 2012 gestivano impianti funzionali alla fornitura dei servizi idrici. Ove fossero intervenute variazioni del perimetro di attività rispetto al periodo a cui fanno riferimento i dati da trasmettere, i medesimi soggetti sono tenuti a conciliare i dati delle precedenti gestioni in base a criteri di ragionevolezza e verificabilità, fornendone adeguato riscontro.

Le modifiche intervenute al perimetro delle attività (variazioni del territorio gestito, interconnessione di impianti esistenti, fusioni e acquisizioni societarie etc.) dovranno essere comunicate agli uffici dell'AEEG nel messaggio di cui al precedente paragrafo 1.1.

1.3. Classificazione delle attività

Per SERVIZIO IDRICO INTEGRATO si intende l'insieme delle attività di gestione dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione, anche se svolte singolarmente o su porzioni parziali di territorio, inclusa la fornitura di acqua all'ingrosso e la gestione delle fognature miste.

Per ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE si intendono tutte le attività attinenti o collegate ai servizi idrici diverse da quelle rientranti nel SERVIZIO IDRICO INTEGRATO, tra cui, ad esempio, la realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari, il trattamento di percolati e bottini, la gestione delle fognature bianche, la pulizia e manutenzione delle caditoie; sono escluse da tali attività tutte quelle attinenti alla produzione di energia elettrica.

Per ATTIVITÀ NON IDRICHE CHE UTILIZZANO ANCHE INFRASTRUTTURE DEL SERVIZIO IDRICO si intendono tutte le attività svolte dall'impresa al di fuori dei servizi idrici ma mediante l'utilizzo anche di cespiti dei servizi idrici. Ad esempio, la produzione di elettricità con turbine installate sugli impianti idrici o l'uso di cavidotti idrici per l'alloggiamento di infrastrutture di trasmissione dati.

Per ATTIVITÀ NON IDRICHE si intendono tutte le attività svolte dall'impresa al di fuori dei servizi idrici e senza utilizzare le relative infrastrutture.

La seguente tabella fornisce un'esemplificazione della suddetta classificazione delle attività.

TABELLA 1 – CLASSIFICAZIONE DELLE ATTIVITÀ

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE	ATTIVITÀ NON IDRICHE CHE UTILIZZANO ANCHE INFRASTRUTTURE DEL SERVIZIO IDRICO	ALTRE ATTIVITÀ NON IDRICHE
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Captazione ▪ Potabilizzazione ▪ Adduzione ▪ Acquedotto distribuzione ▪ Fognatura ▪ Depurazione ▪ Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura) ▪ Vendita di acqua all'ingrosso ▪ Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale ▪ Vendita di acqua forfetaria ▪ Fornitura bocche antincendio ▪ Fognatura e depurazione civile (utenti con approvvigionamento autonomo) ▪ Fognatura e depurazione di acque reflue industriali (utenze industriali che scaricano in pubblica fognatura) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Allacciamenti ▪ Lettura contatori condominiali ▪ Vendita di acqua con autobotte ▪ Trattamento percolati da discarica ▪ Trattamento bottini ▪ Gestione fognature bianche ▪ Pulizia e manutenzione caditoie stradali ▪ Installazione e manutenzione bocche antincendio ▪ Vendita a terzi di servizi attinenti o collegati ai servizi idrici ▪ Lavori c/terzi attinenti o collegati ai servizi idrici ▪ Spurgo pozzi neri ▪ Rilascio autorizzazioni allo scarico ▪ Lottizzazioni ▪ Riutilizzo delle acque di depurazione ▪ Case dell'acqua ▪ Altre prestazioni e servizi accessori 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Produzione di energia elettrica con turbine installate sugli impianti idrici ▪ Produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici o altro installati sugli impianti, terreni o fabbricati dei servizi idrici ▪ Vendita servizio di trasmissione dati su fibra ottica installata su cavidotti idrici ▪ Vendita a terzi di servizi non attinenti o collegati ai servizi idrici ▪ Lavori c/terzi non attinenti o collegati ai servizi idrici ▪ Noleggio delle infrastrutture (per attività di cablaggio televisivo, antenne UMTS, ecc.) ▪ Altro... 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Produzione e distribuzione di energia elettrica che non utilizza infrastrutture idriche ▪ Distribuzione gas ▪ Gestione rifiuti ▪ Trasporti locali ▪ TLC ▪ Altro...

2. Chiarimenti operativi sulla compilazione del questionario

I prospetti per la trasmissione dei dati 2012 constano di quattro file in formato excel, denominati: FILEGESTORE.XLS, FILEATO.XLS, FILEGROSSISTA.XLS e FILEPROPRIETARIO.XLS. I file contengono fogli di lavoro protetti e quindi non modificabili nella struttura da parte dei compilatori.

N.B.: Nei campi evidenziati in verde il calcolo o la visualizzazione dei valori avviene in modo automatico; qualora venissero riscontrate imprecisioni, queste dovranno essere segnalate agli uffici dell'Autorità che provvederanno a ripubblicare i questionari corretti e a ricalcolare i valori nel caso in cui gli stessi risultassero errati.

2.1. **Compilazione dei file EXCEL**

I gestori che forniscono il servizio agli utenti finali compileranno il FILEGESTORE.XLS ed i FILEATO.XLS.

I gestori che svolgono **esclusivamente** il servizio di captazione/adduzione funzionale a più ATO e/o **esclusivamente** il servizio di depurazione per una pluralità di ATO compileranno, invece, il FILEGROSSISTA.XLS.

Tutti i gestori compileranno i FILEPROPRIETARIO.XLS, ove gestiscano strutture non di proprietà.

FILEGESTORE.XLS

I soggetti devono compilare un solo file di questo tipo. Il file contiene un solo foglio di lavoro:

MODGESTORE

Informazioni anagrafiche e territoriali del gestore dei servizi idrici.

FILEATO.XLS

I soggetti devono compilare un file di questo tipo per ciascun ATO nel quale svolgono attività idriche. Le poste contabili andranno ripartite tra i diversi ATO in continuità con i criteri adottati in passato e comunque in base a criteri di competenza ovvero di ragionevolezza e verificabilità.

Il file contiene i seguenti fogli di lavoro:

MODATO

Contiene informazioni tecniche ed economiche/finanziarie relative all'ATO cui è intestato il foglio (di seguito: ATO corrente).

MODCO

Contiene le voci del conto economico dell'esercizio 2011 relative all'ATO corrente.

MODCO2009

Contiene le voci del conto economico dell'esercizio 2009 relative all'ATO corrente.

È compilato solo dalle gestioni ex CIPE.

MODSTRATIFICAZIONE

Con riferimento all'ATO corrente, riporta le stratificazioni temporali degli incrementi patrimoniali, dei fondi ammortamento e dei contributi a fondo perduto relativi ai cespiti, in esercizio e effettivamente utilizzati per il servizio, realizzati dal gestore dalla data di affidamento al 31 dicembre 2011, oppure conferiti a titolo oneroso e iscritti nei libri contabili del gestore, per i quali il fondo di ammortamento non abbia già coperto il valore lordo degli

stessi o che non siano già stati esclusi da precedenti valutazioni delle autorità competenti alla definizione delle tariffe. Dalla valorizzazione devono essere escluse: rivalutazioni economiche e monetarie, oneri promozionali, altre poste incrementative non costituenti costo storico originario degli impianti, gli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento. Eventuali avviamenti o costi per concessione, ivi inclusi gli oneri per il rinnovo e la stipula delle medesime, devono essere riportati nella corrispondente sezione.

Le immobilizzazioni trasferite nella titolarità del gestore a titolo gratuito andranno stratificate interamente come contributi a fondo perduto.

MODSTRATOF

Con riferimento all'ATO corrente, riporta le stratificazioni temporali degli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento.

MODLIBRO

Con riferimento all'ATO corrente e ai cespiti acquisiti dal gestore da precedenti gestori o proprietari, contiene i valori di prima iscrizione al libro del gestore delle immobilizzazioni per le quali manca l'indicazione dell'anno di prima realizzazione. Va compilato ove siano state esplorate, con esito negativo, tutte le possibili strade per risalire alla effettiva stratificazione delle immobilizzazioni.

Anche in questo caso, ove siano ricostruibili, devono essere escluse: rivalutazioni economiche e monetarie, oneri promozionali, altre poste incrementative non costituenti costo storico originario degli impianti, gli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento. Eventuali avviamenti o costi per concessione, ivi inclusi gli oneri per il rinnovo e la stipula delle medesime, devono essere riportati nella corrispondente sezione del MODSTRATIFICAZIONE.

Le immobilizzazioni trasferite nella titolarità del gestore a titolo gratuito andranno assegnate interamente come contributi a fondo perduto.

MODAMBITO

Contiene l'elenco di tutti gli ambiti tariffari nei quali il gestore ha organizzato le tariffe idriche nell'ATO corrente.

MODTARIFFE

Contiene i valori delle tariffe applicate nel 2012 per tipologia di utenza in ciascun ambito tariffario e le relative variabili di scala riferite al 2011. Il gestore che svolge la fatturazione per conto di un altro gestore del SII compilerà le sezioni corrispondenti a tutti i servizi per cui svolge la fatturazione, indipendentemente dal fatto che eroghi o meno tali servizi agli utenti.

MODTARIFFE2009

Contiene i valori delle tariffe applicate nel 2009 per tipologia di utenza in ciascun ambito tariffario e le relative variabili di scala riferite al 2009.

È compilato solo dalle gestioni ex CIPE.

MODCOMUNIAMBITO

Contiene l'elenco dei comuni ricompresi in ciascun ambito tariffario.

MODCARTASER

Contiene le informazioni sulla Carta dei Servizi vigente nell'ATO corrente.

MODSCAMBISOG

Con riferimento all'ATO corrente, contiene la lista dei gestori (fornitori e/o utenti), con i quali si svolgono transazioni relative alla fornitura di acqua all'ingrosso e/o di servizi di fognatura e depurazione. È compilato anche dai gestori che hanno delegato ad altro gestore la fatturazione del servizio.

MODSCAMBITARIFFE

Con riferimento all'ATO corrente, contiene le informazioni relative alle tariffe applicate nel 2012 ed ai volumi riferiti al 2011, corrispondenti a ciascuna delle transazioni con soggetti gestori utenti per la fornitura di acqua all'ingrosso e di servizi di fognatura e depurazione. È compilato anche dai gestori che hanno delegato ad altro gestore la fatturazione del servizio.

I soggetti che hanno, con il medesimo gestore utente, più punti di interconnessione considerano separatamente le transazioni corrispondenti ai singoli punti di fornitura del servizio.

MODSCAMBI COSTI

Con riferimento all'ATO corrente, contiene le informazioni relative alle transazioni con soggetti fornitori di acqua all'ingrosso e/o di servizi di fognatura e depurazione. Sono richiesti i dati sui costi corrispondenti a ciascuna di tali transazioni, riferiti all'esercizio 2011.

I soggetti che hanno, con il medesimo gestore fornitore, più punti di interconnessione considerano separatamente le transazioni corrispondenti ai singoli punti di fornitura del servizio.

FILEGROSSISTA.XLS

Il file contiene i seguenti fogli di lavoro:

MODGESTORE

Contiene le informazioni anagrafiche e territoriali del gestore.

MODCO

Contiene le voci del conto economico dell'esercizio 2011 relative all'ATO corrente.

MODSTRATIFICAZIONE

Con riferimento al complesso della gestione, riporta le stratificazioni temporali degli incrementi patrimoniali, dei fondi ammortamento e dei contributi a fondo perduto relativi ai cespiti, in esercizio e effettivamente utilizzati per il servizio, realizzati dal gestore dalla data di affidamento al 31 dicembre 2011, oppure conferiti a titolo oneroso e iscritti nei libri contabili del gestore per i quali il fondo di ammortamento non abbia già coperto il valore lordo degli stessi o che non siano già stati esclusi da precedenti valutazioni delle autorità competenti alla definizione delle tariffe. Dalla valorizzazione devono essere escluse: rivalutazioni economiche e monetarie, oneri promozionali, altre poste incrementative non costituenti costo storico originario degli impianti, gli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento. Eventuali avviamenti o costi per concessione, ivi inclusi gli oneri per il rinnovo e la stipula delle medesime, devono essere riportati nella corrispondente sezione.

Le immobilizzazioni trasferite nella titolarità del gestore a titolo gratuito andranno stratificate interamente come contributi a fondo perduto.

MODSTRATOF

Con riferimento al complesso della gestione, riporta le stratificazioni temporali degli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei finanziamenti.

MODLIBRO

Con riferimento al complesso della gestione ed ai cespiti acquisiti dal gestore da precedenti gestori o proprietari, contiene i valori di prima iscrizione al libro del gestore delle immobilizzazioni per le quali manca l'indicazione dell'anno di prima realizzazione. Va compilato ove siano state esplorate, con esito negativo, tutte le possibili strade per risalire alla effettiva stratificazione delle immobilizzazioni. Anche in questo caso, ove siano ricostruibili, devono essere escluse: rivalutazioni economiche e monetarie, oneri promozionali, altre poste incrementative non costituenti costo storico originario degli impianti, gli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento. Eventuali avviamenti o costi per concessione, ivi inclusi gli oneri per il rinnovo e la stipula delle medesime, devono essere riportati nella corrispondente sezione del MODSTRATIFICAZIONE.

Le immobilizzazioni trasferite nella titolarità del gestore a titolo gratuito andranno assegnate interamente come contributi a fondo perduto.

MODSCAMBISOG

Contiene la lista dei gestori (fornitori e/o utenti), con i quali si svolgono transazioni relative alla fornitura di acqua all'ingrosso e/o dei servizi di fognatura e depurazione.

MODSCAMBITARIFFE

Contiene le informazioni relative alle transazioni con soggetti gestori che sono utenti per la fornitura di acqua all'ingrosso e/o dei servizi di fognatura e depurazione. Per ciascuna di tali transazioni, sono richiesti i dati sulle tariffe 2012 applicate ed i volumi erogati e fatturati, riferiti all'esercizio 2011.

I soggetti che hanno, con il medesimo gestore utente, più punti di interconnessione considerano separatamente le transazioni corrispondenti ai singoli punti di fornitura del servizio.

MODSCAMBI COSTI

Contiene le informazioni relative alle transazioni con gestori fornitori di acqua all'ingrosso e/o dei servizi di fognatura e depurazione. Sono richiesti i dati sui costi corrispondenti a ciascuna di tali transazioni, riferiti all'esercizio 2011.

I soggetti che hanno, con il medesimo gestore fornitore, più punti di interconnessione considerano separatamente le transazioni corrispondenti ai singoli punti di fornitura del servizio.

FILEPROPRIETARIO.XLS

Tutti i gestori, inclusi quelli che compilano il FILEGROSSISTA.XLS, devono inviare un file di questo tipo per ciascun proprietario di porzioni di rete e/o di impianti (comune, consorzio, comunità montana, società patrimoniale, precedente gestore, ecc.), nella disponibilità dei gestori medesimi.

Il file contiene i seguenti fogli di lavoro:

MODPROPRIETARIO

Contiene informazioni anagrafiche del proprietario e informazioni relative a eventuali compensi una tantum, rimborsi dei mutui e canoni corrisposti al proprietario per l'uso delle infrastrutture di sua proprietà.

MODSTRATIFICAZIONE

Con riferimento al complesso della gestione, riporta le stratificazioni temporali degli incrementi patrimoniali, dei fondi ammortamento e dei contributi a fondo perduto relativi ai cespiti, in

esercizio e effettivamente utilizzati per il servizio, di proprietà alla data del 31 dicembre 2011, iscritti nei libri contabili del proprietario per i quali il fondo di ammortamento non abbia già coperto il valore lordo degli stessi o che non siano già stati esclusi da precedenti valutazioni delle autorità competenti alla definizione delle tariffe. Dalla valorizzazione devono essere escluse: rivalutazioni economiche e monetarie, oneri promozionali, altre poste incrementative non costituenti costo storico originario degli impianti, gli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento. Dovranno essere esclusi anche eventuali costi per concessione, ivi inclusi gli oneri per il rinnovo e la stipula delle medesime.

Le immobilizzazioni trasferite a titolo gratuito andranno stratificate interamente come contributi a fondo perduto.

MODLIBRO

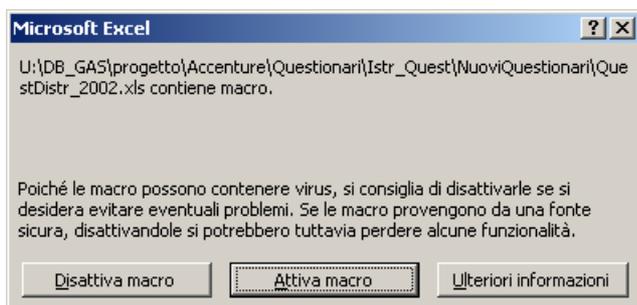
Con riferimento al complesso della gestione ed ai cespiti acquisiti da precedenti gestori o proprietari, riportare i valori di prima iscrizione al libro del proprietario delle immobilizzazioni per le quali manca l'indicazione dell'anno di prima realizzazione. Va compilato ove siano state esplorate, con esito negativo, tutte le possibili strade per risalire alla effettiva stratificazione delle immobilizzazioni.

Anche in questo caso, ove siano ricostruibili, devono essere escluse: rivalutazioni economiche e monetarie, oneri promozionali, altre poste incrementative non costituenti costo storico originario degli impianti, gli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento. Devono essere anche esclusi eventuali avviamenti o costi per concessione, ivi inclusi gli oneri per il rinnovo e la stipula delle medesime.

Le immobilizzazioni trasferite all'attuale proprietario a titolo gratuito andranno assegnate interamente come contributi a fondo perduto.

2.1.1. Apertura dei file EXCEL

Se all'apertura del file excel apparirà il seguente avviso:



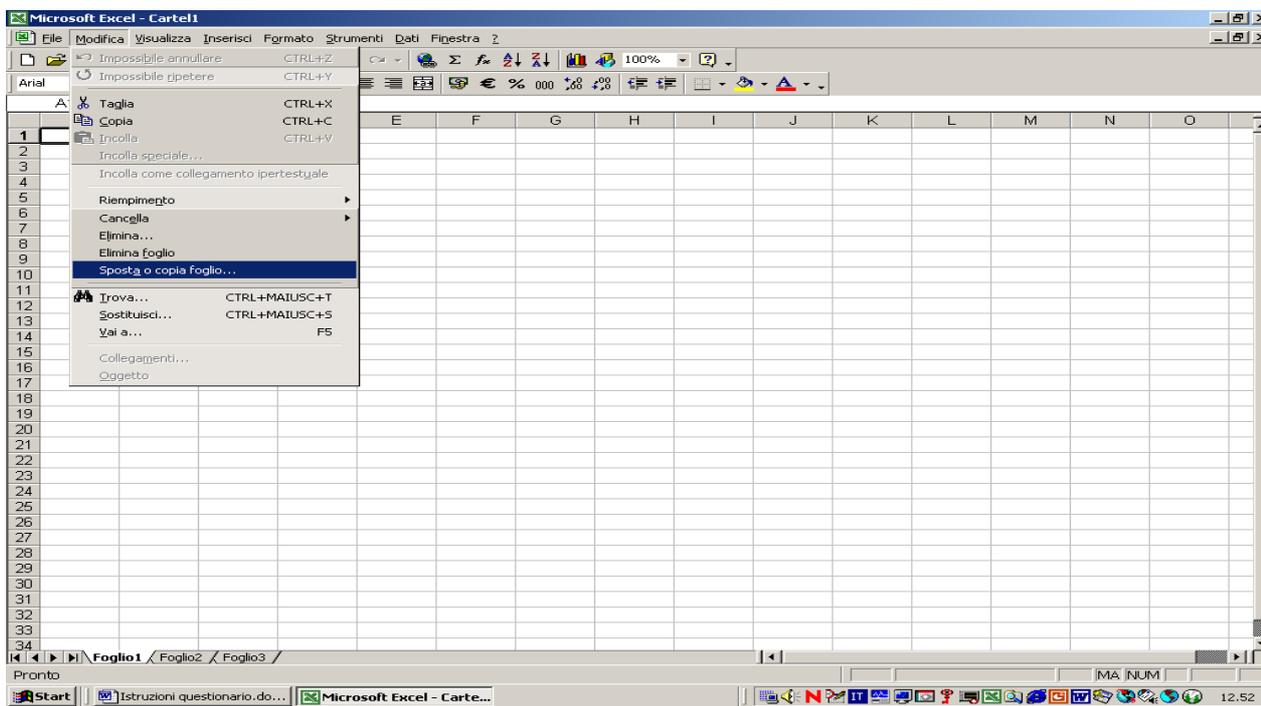
clickare su "Attiva macro" per procedere.

2.1.2. Procedura di copia dei fogli di lavoro

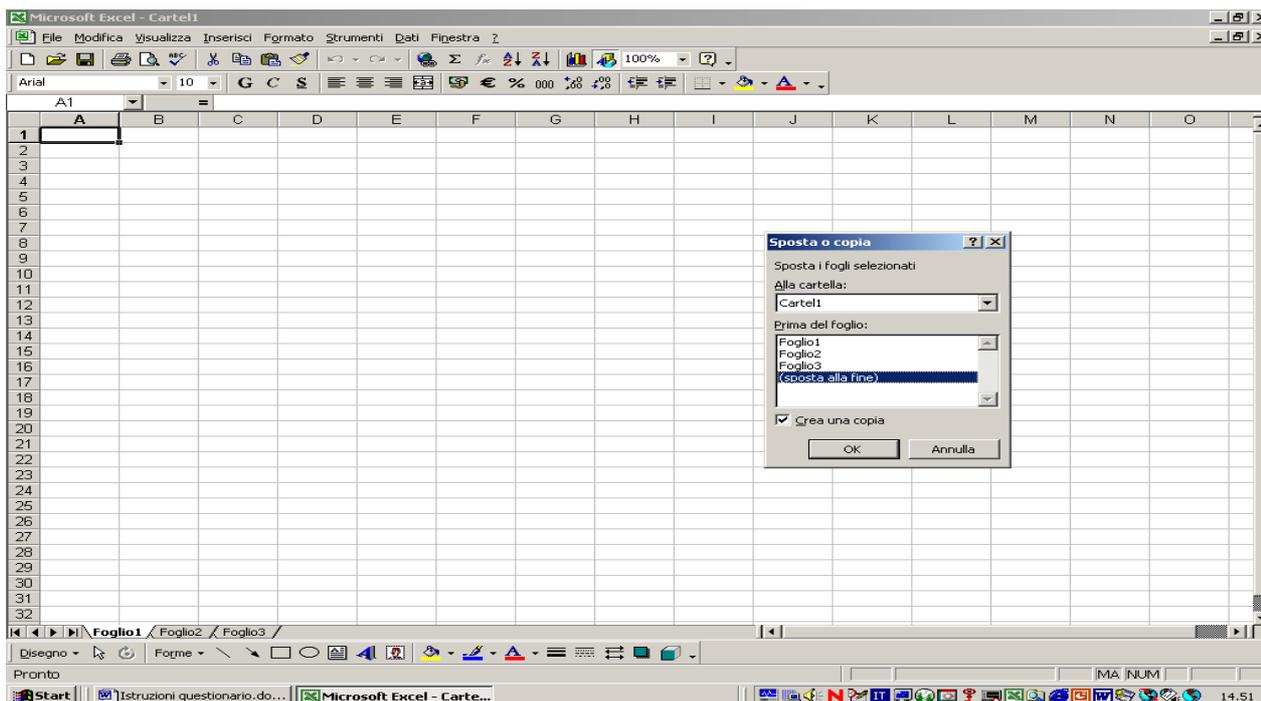
Qualora sorga la necessità di duplicare i fogli di lavoro sopra descritti ci si dovrà attenere alla procedura di seguito indicata.

N.B.: La duplicazione dei fogli di lavoro, laddove necessario, deve avvenire solo all'interno del medesimo file e non tra file diversi;

Selezionare dal menu modifica la voce "sposta o copia foglio"



Spuntare crea una copia, selezionare “sposta alla fine” e cliccare su OK



Utilizzando questa procedura verrà creato un nuovo foglio di lavoro con lo stesso nome di quello copiato e indicato, tra parentesi, un numero progressivo di copia. Mantenere tale dicitura.

3. Istruzioni per la compilazione

3.1. Tabelle di codifica

Per la compilazione del questionario utilizzare, ove specificato, i codici di seguito riportati.

TABELLA 2 – AMBITI TERRITORIALI OTTIMALI (ATO)

IDATO	ATO	REGIONE
0001	ATO LEMENE (Friuli Venezia Giulia-Veneto)	A.T.O. interregionale
0101	ATO 1 - VERBANO-CUSIO-OSSOLA E PIANURA NOVARESE	PIEMONTE
0102	ATO 2 - BIELLESE, VERCELLESE, CASALESE	PIEMONTE
0103	ATO 3 - TORINO	PIEMONTE
0104	ATO 4 - CUNEO	PIEMONTE
0105	ATO 5 - ASTIGIANO, MONFERRATO	PIEMONTE
0106	ATO 6 - ALESSANDRIA	PIEMONTE
0201	ATO VALLE D'AOSTA	VALLE D'AOSTA
0301	ATO BG - BERGAMO	LOMBARDIA
0302	ATO BS - BRESCIA	LOMBARDIA
0303	ATO CDM - CITTÀ DI MILANO	LOMBARDIA
0304	ATO CO - COMO	LOMBARDIA
0305	ATO CR - CREMONA	LOMBARDIA
0306	ATO LC - LECCO	LOMBARDIA
0307	ATO LO - LODI	LOMBARDIA
0308	ATO MI - PROVINCIA DI MILANO	LOMBARDIA
0309	ATO MN - MANTOVA	LOMBARDIA
0310	ATO PV - PAVIA	LOMBARDIA
0311	ATO SO - SONDRIO	LOMBARDIA
0312	ATO VA - VARESE	LOMBARDIA
0401	ATO NL - TRENTINO	TRENTINO-ALTO ADIGE
0501	ATO AV - ALTO VENETO	VENETO
0502	ATO B - BACCHIGLIONE	VENETO
0503	ATO BR - BRENTA	VENETO
0504	ATO LV - LAGUNA DI VENEZIA	VENETO
0505	ATO P - POLESINE	VENETO
0506	ATO V - VERONA	VENETO
0507	ATO VC - VALLE DEL CHIAMPO	VENETO
0508	ATO VO - VENETO ORIENTALE	VENETO
0601	ATO CEN - CENTRALE UDINE	FRIULI-VENEZIA GIULIA
0602	ATO OCC - OCCIDENTALE PORDENONE	FRIULI-VENEZIA GIULIA
0603	ATO ORG - ORIENTALE-GORIZIANO	FRIULI-VENEZIA GIULIA
0604	ATO ORT - ORIENTALE-TRIESTINO	FRIULI-VENEZIA GIULIA
0701	ATO GE - GENOVA	LIGURIA
0702	ATO IM - IMPERIA	LIGURIA
0703	ATO SP - LA SPEZIA	LIGURIA
0704	ATO SV - SAVONA	LIGURIA
0801	ATO 1 - PIACENZA	EMILIA-ROMAGNA
0802	ATO 2 - PARMA	EMILIA-ROMAGNA
0803	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	EMILIA-ROMAGNA
0804	ATO 4 - MODENA	EMILIA-ROMAGNA
0805	ATO 5 - BOLOGNA	EMILIA-ROMAGNA
0806	ATO 6 - FERRARA	EMILIA-ROMAGNA
0807	ATO 7 - RAVENNA	EMILIA-ROMAGNA
0808	ATO 8 - FORLI'-CESENA	EMILIA-ROMAGNA
0809	ATO 9 - RIMINI	EMILIA-ROMAGNA
0901	ATO 1 - TOSCANA NORD	TOSCANA
0902	ATO 2 - BASSO VALDARNO (PISA)	TOSCANA
0903	ATO 3 - MEDIO VALDARNO (FIRENZE)	TOSCANA
0904	ATO 4 - ALTO VALDARNO (AREZZO)	TOSCANA
0905	ATO 5 - TOSCANA COSTA	TOSCANA
0906	ATO 6 - OMBRONE (GROSSETO)	TOSCANA
1001	ATO 1 - AMBITO 1-2	UMBRIA
1002	ATO 2 - AMBITO 3	UMBRIA

IDATO	ATO	REGIONE
1003	ATO 3 - AMBITO 4	UMBRIA
1101	ATO 1 - MARCHE NORD PESARO E URBINO	MARCHE
1102	ATO 2 - MARCHE CENTRO ANCONA	MARCHE
1103	ATO 3 - MARCHE CENTRO MACERATA	MARCHE
1104	ATO 4 - MARCHE SUD ALTO PICENO MACERATESE	MARCHE
1105	ATO 5 - MARCHE SUD ASCOLI PICENO	MARCHE
1201	ATO 1 - LAZIO NORD VITERBO	LAZIO
1202	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	LAZIO
1203	ATO 3 - LAZIO CENTRALE RIETI	LAZIO
1204	ATO 4 - LAZIO MERIDIONALE LATINA	LAZIO
1205	ATO 5 - LAZIO MERIDIONALE FROSINONE	LAZIO
1301	ATO 1 - AQUILANO	ABRUZZO
1302	ATO 2 - MARSICANO	ABRUZZO
1303	ATO 3 - PELIGNO ALTO SANGRO	ABRUZZO
1304	ATO 4 - PESCARA	ABRUZZO
1305	ATO 5 - TERAMO	ABRUZZO
1306	ATO 6 - CHIETI	ABRUZZO
1401	ATO MOLISE	MOLISE
1501	ATO CI - CALORE IRPINO	CAMPANIA
1502	ATO NV - NAPOLI VOLTURNO	CAMPANIA
1503	ATO S - SELE	CAMPANIA
1504	ATO SV - SARNESE-VESUVIANO	CAMPANIA
1601	ATO PUGLIA	PUGLIA
1701	ATO BASILICATA	BASILICATA
1801	ATO 1 - COSENZA	CALABRIA
1802	ATO 2 - CATANZARO	CALABRIA
1803	ATO 3 - CROTONE	CALABRIA
1804	ATO 4 - VIBO VALENTIA	CALABRIA
1805	ATO 5 - REGGIO DI CALABRIA	CALABRIA
1901	ATO 1 - PALERMO	SICILIA
1902	ATO 2 - CATANIA	SICILIA
1903	ATO 3 - MESSINA	SICILIA
1904	ATO 4 - RAGUSA	SICILIA
1905	ATO 5 - ENNA	SICILIA
1906	ATO 6 - CALTANISSETTA	SICILIA
1907	ATO 7 - TRAPANI	SICILIA
1908	ATO 8 - SIRACUSA	SICILIA
1909	ATO 9 - AGRIGENTO	SICILIA
2001	ATO SARDEGNA	SARDEGNA

TABELLA 3 – NATURA GIURIDICA DEL GESTORE

Codice	Natura giuridica
1	Gestione in economia
2	Società per azioni (S.p.A.)
3	Società a responsabilità limitata (S.r.l.)
4	Società in nome collettivo (S.n.c.)
5	Società in accomandita semplice (S.a.s.)
6	Società consortile S.p.A.
7	Società consortile S.r.l.
8	Società cooperativa a r.l.
9	Azienda speciale (art. 23 della Legge 8 giugno 1990, n.142)
10	Azienda speciale consortile (art. 25 comma 7 – bis della legge 8 giugno 1990, n.142 e legge 27 ottobre 1995, n.437)
11	Consorzio

TABELLA 4 – TIPO DI AFFIDAMENTO

Codice	Affidamento
1	Affidamento del SII
2	Gestioni salvaguardate
3	Aziende speciali, gestioni in economia
4	Gestioni tutelate, concessioni esistenti
5	Gestioni in economia comuni montani autorizzati da AATO

TABELLA 5 – METODO TARIFFARIO APPLICATO

Codice	Metodo tariffario
1	Metodo normalizzato
2	Metodo Emilia-Romagna
3	Metodo CIPE
4	Metodo Provincia autonoma di Trento
5	Metodo Provincia autonoma di Bolzano

TABELLA 6 – CATEGORIE DI CESPITI

Codice	Categoria di cespiti	Cespiti
01	Terreni	Terreni
02	Fabbricati non industriali	Fabbricati non industriali
03	Fabbricati industriali	Fabbricati industriali
04	Costruzioni leggere	Costruzioni leggere
05	Condutture e opere idrauliche fisse	Condutture
		Allacciamenti idrici e fognari
		Opere idrauliche fisse
		Captazioni
06	Serbatoi	Serbatoi
07	Impianti di trattamento	Impianti di potabilizzazione/filtrazione
		Impianti di depurazione acque reflue
08	Impianti di sollevamento e pompaggio	Impianti di sollevamento
		Impianti di pompaggio
09	Gruppi di misura meccanici	Gruppi di misura meccanici
10	Gruppi di misura elettronici	Gruppi di misura elettronici
11	Altri impianti	Altri impianti
12	Laboratori	Laboratori
		Attrezzature
13	Telecontrollo	Telecontrollo
		Teletrasmissione
14	Autoveicoli	Autoveicoli da trasporto
		Autovetture, autoveicoli e simili
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione
		Software
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto di avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.)	Altre immobilizzazioni materiali
		Altre immobilizzazioni immateriali
17	Immobilizzazioni immateriali del tipo avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.	Avviamenti
		Costo della concessione
		Altro

N.B.: Gli incrementi patrimoniali per manutenzione e ampliamento effettuati sui beni e gli impianti di terzi vanno allocati nelle categorie di cespiti a cui si riferiscono i medesimi interventi.

TABELLA 7 – SERVIZI SVOLTI

Codice	Servizi svolti
1	Captazione
2	Potabilizzazione
3	Adduzione
4	Acquedotto distribuzione
5	Fognatura (nera e mista)

Codice	Servizi svolti
6	Depurazione
7	Fognatura bianca e pulizia / manutenzione caditoie stradali
8	Altri servizi idrici (ad esclusione del 7)
9	Attività non idriche che utilizzano anche infrastrutture del servizio idrico

TABELLA 8 – PROPRIETARI

Codice	Proprietario
1	Comune
2	Consorzio
3	Comunità montana
4	Società del patrimonio
5	Altra società pubblica
6	Altra società privata

TABELLA 9 – CODICI IMMOBILIZZAZIONI

Codice	Categorie di immobilizzazioni
1	Servizio idrico integrato
2	Fognatura bianca e pulizia / manutenzione caditoie stradali
3	Altri servizi idrici (ad esclusione del 2)
4	Attività non idriche che utilizzano anche infrastrutture del servizio idrico

3.2. Arrotondamenti

Per la compilazione del questionario utilizzare i seguenti criteri di arrotondamento.

Grandezze	Unità	Decimali
Popolazione, abitanti, utenti	numero	0
Abitanti equivalenti	numero	0
Valuta	Euro	0
Percentuali	%	2
Lunghezze	km	2
Superfici	km ²	1
Consumi di energia elettrica	kwh	0
Potenze impegnate	kw	0
Volumi	m ³	0
Quote fisse tariffarie	Euro/utente/anno	2
Quote variabile tariffarie, tariffa reale media	Euro/m ³	3
Indicatore difficoltà trattamenti potabilizzazione	numero	2

3.3. Informazioni sul gestore (FILEGESTORE.XLS)

IDAEEG

Solo nel caso il gestore sia già iscritto all'anagrafica dell'Autorità, indicare l'identificativo assegnato.

RAGIONE SOCIALE

Indicare l'esatta dizione della ragione sociale così come depositata presso la CCIAA

ID NATURA GIURIDICA

Indicare uno dei codici riportati nella TABELLA 3 – NATURA GIURIDICA DEL GESTORE.

CODICE FISCALE/PARTITA IVA/SITO INTERNET

Valorizzare i campi.

INDIRIZZO/CAP/CITTÀ/SIGLA AUTO

Indicare gli estremi della sede legale e della sede amministrativa (solo se diversa dalla sede legale) del gestore.

COGNOME/NOME/TELEFONO1/TELEFONO2/FAX/CELLULARE/INDIRIZZO E-MAIL

Indicare gli estremi del referente per le attività idriche.

Nella sezione ELENCO ATO indicare nella colonna <IDATO> i codici di tutti gli ATO, così come riportato nella TABELLA 2 – AMBITI TERRITORIALI OTTIMALI (ATO), nei quali il gestore svolge attività idriche.

Con riferimento all'ATO indicato, riportare una "x" in corrispondenza di ciascun servizio in esso svolto (vedasi TABELLA 7 – SERVIZI SVOLTI), anche nel caso in cui uno o più servizi non siano svolti nella totalità dei comuni dell'ATO.

3.4. Informazioni sulla gestione nell'ATO (FILEATO.XLS)

3.4.1. Modulo di informazioni sull'ATO (MODATO)

IDATO

Indicare il codice di ATO così come riportato nella TABELLA 2 – AMBITI TERRITORIALI OTTIMALI (ATO).

Il MODATO è costituito da 6 sezioni, di seguito dettagliate, nelle quali il gestore deve indicare i dati richiesti con riferimento all'ATO corrente.

1. TERRITORIO GESTITO

La prima serie di dati si riferisce all'inquadramento territoriale e alla dimensione oggetto della gestione; i dati da riportare sono quelli riferiti al 31.12.2011.

NUMERO DEI COMUNI SERVITI (COM)

Riportare il numero dei comuni per i quali viene svolto almeno uno dei tre segmenti del SII (acquedotto, fognatura, depurazione); nella successiva sezione dedicata agli indicatori tecnici si ripeterà invece la domanda per singolo segmento del servizio idrico;

SUPERFICIE (SU)

Superfici totale in km² del territorio gestito relativo ai comuni di cui al punto precedente;

POPOLAZIONE RESIDENTE (PR)

Totale degli abitanti residenti nei comuni di cui sopra, risultanti dall'ultimo censimento ufficiale; nella successiva sezione indicatori tecnici verrà invece richiesto il numero degli abitanti residenti serviti con ogni segmento del SII.

POPOLAZIONE FLUTTUANTE (PF)

Numero di abitanti non residenti che si aggiungono in taluni periodi dell'anno; indicare il valore di presenze giornaliere nel giorno di massima numerosità (ad esempio, nelle zone con turismo estivo il periodo di massima numerosità coincide con le settimane a cavallo del ferragosto; in città affette da forte presenza di persone non residenti per motivi di studio o lavoro – città universitarie – potrebbe essere un altro momento dell'anno); il dato vuole fornire indicazioni sul valore massimo per il dimensionamento degli impianti del SII per garantire un adeguato servizio.

TOTALE CARICO INQUINANTE ACQUE REFLUE URBANE (AETU)

Il dato, espresso in abitanti equivalenti (AE), deve stimare gli AE totali urbani (Aetu) relativi alle "acque reflue urbane recapitate nella rete fognaria prodotte da attività domestiche e ad

esse assimilabili, compresi anche gli scarichi di attività alberghiere, turistiche, scolastiche e di micro-imprese generalmente operanti all'interno dei centri urbani, che presentano caratteristiche qualitative equivalenti al metabolismo umano o ad attività domestiche e in cui gli inquinanti sono costituiti prevalentemente da sostanze biodegradabili" (ISTAT - <http://www.istat.it/it/archivio/13994>); nel caso venisse usato il dato ISTAT, al compilatore è richiesta comunque una verifica critica dei valori riportati. La stima deve riferirsi a tutti i comuni del perimetro massimo di gestione (Com), anche a quelli per i quali non viene comunque svolto il servizio di depurazione; anche in questo caso il dato riferito ai comuni effettivamente gestiti si ritrova nella sezione indicatori tecnici; come per il dato precedente l'informazione rileva per stimare le dimensioni di massima impiantistiche per garantire un adeguato servizio.

TIPO AFFIDAMENTO

Indicare uno dei codici riportati nella TABELLA 3 – TIPO AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO IDRICO; nel caso non compaia in elenco, indicare per esteso il tipo di affidamento ricevuto (dettagliare nella nota di accompagnamento i riferimenti normativi).

METODO TARIFFARIO APPLICATO

Indicare uno dei codici riportati nella TABELLA 4 – METODO TARIFFARIO APPLICATO; nel caso non compaia in elenco, indicare per esteso il metodo tariffario utilizzato (dettagliare nella nota di accompagnamento).

2. INDICATORI TECNICI

Nella sezione sono raccolte sia le informazioni di carattere tecnico che permettono la generazione dei costi operativi modellati come da MTN (COAP, COFO e COTR), sia alcuni dati relativi alla dotazione impiantistica del servizio che possono fornire indirettamente informazioni sulle dimensioni territoriali della gestione e del grado raggiunto nella centralizzazione (ove possibile) degli impianti.

I dati sono raccolti in quattro sottosezioni: la prima è relativa alle forniture elettriche per tutto il SII, senza ripartizione in base al segmento del servizio (acquedotto, fognatura, depurazione); le altre tre sottosezioni si riferiscono invece a dati specifici per ciascun segmento.

FORNITURE ELETTRICHE SERVIZI ACQUEDOTTO, FOGNATURA E DEPURAZIONE

Il prospetto si apre con la richiesta dei dati relativi alle utenze elettriche connesse al servizio idrico integrato; per ciascuna delle tre tipologie di fornitura (AT, MT e BT) vengono richiesti i dati relativi al numero di punti di consegna, alla potenza totale impegnata (sommatoria delle singole potenze impegnate sui punti di consegna), il consumo di energia elettrica di competenza dell'anno 2011.

Il costo medio di fornitura dell'ultimo trimestre del 2011 è il costo medio sostenuto per le forniture di energia elettrica nei mesi di ottobre, novembre e dicembre dell'anno 2011.

SERVIZIO ACQUEDOTTO

NUMERO DEI COMUNI SERVITI (COMA)

Riportare il numero dei comuni per i quali viene svolto il servizio di acquedotto.

POPOLAZIONE RESIDENTE SERVITA (PRA)

Numero degli abitanti residenti raggiunti dal servizio di acquedotto.

VOLUME DI ACQUA PRELEVATO COMPLESSIVAMENTE DALL'AMBIENTE (A₀₂)

Fare riferimento alla definizione contenuta nel Decreto del Ministero dei Lavori Pubblici n. 99 dell'8 gennaio 1997. Per i "di cui" inserire i valori di volume riferiti alle tre tipologie di

provenienza delle acque prelevate rispettivamente da sorgenti, pozzi o acque superficiali (derivazioni da fiumi o laghi); il totale dei tre volumi di dettaglio deve essere pari ad A_{02} .

VOLUME DI ACQUA PRELEVATO DA ALTRI SISTEMI DI ACQUEDOTTO (A_{07})

Fare riferimento alla definizione contenuta nel DM n.99/1997.

VOLUME DI ACQUA CONSEGNATO ALLE UTENZE, MISURATO E NON ($A_{10}+A_{11}$)

Fare riferimento alla definizione contenuta nel DM n.99/1997.

VOLUME DI ACQUA FATTURATO (A_{20})

Fare riferimento alla definizione contenuta nel DM n.99/1997.

UTENZE TOTALI (UTT)

Numero dei titolari di contratto di somministrazione, per uso privato o pubblico, con o senza corresponsione di tariffa, escluse le somministrazioni per fontane pubbliche e per idranti stradali e antincendio, situati su suolo pubblico.

UTENZE DOMESTICHE CON CONTATORE DEL DIAMETRO MINIMO (UTDM)

Numero dei titolari di contratto di somministrazione, definiti come al punto precedente, dotate di misuratore di diametro fino a 13mm (1/2"); il termine è mutuato dalle formule parametriche contenute nel MTN ed intende rilevare le utenze domestiche singole, con la precisazione che il significato assunto nella formula è quello relativo alla presenza di contatori relativi alla singola unità immobiliare (escludendo quindi quelli di utente condominiali).

INDICATORE DI DIFFICOLTÀ DEI TRATTAMENTI DI POTABILIZZAZIONE (IT)

Per tale indicatore, anch'esso utilizzato nelle formule parametriche dei costi modellati del MTN, le modalità di calcolo sono dettagliate nel Decreto del Ministero dei Lavori Pubblici del 1 agosto 1996.

NUMERO GRUPPO DI SORGENTI

Viene richiesto di inserire il numero dei gruppi di sorgenti utilizzate per l'approvvigionamento d'acquedotto; con il termine gruppo si intende un insieme di emergenze sorgive poste in un intorno territoriale limitato e che afferiscono ad una medesima condotta di adduzione; generalmente sono oggetto di una singola concessione di derivazione. Un gruppo di sorgenti può essere costituito anche da una singola sorgente.

NUMERO CAMPI POZZI

Riportare il numero di campi pozzi a servizio dei sistemi acquedottistici gestiti; il termine campo pozzi si riferisce ad un gruppo di pozzi singoli che insistono sulla medesima area e in genere sono oggetto di un'unica concessione di derivazione. Un campo pozzi può essere anche costituito da un singolo pozzo.

NUMERO CAPTAZIONI ACQUE SUPERFICIALI

Numero di derivazioni da acque superficiali a servizio dei sistemi di acquedotto; sono escluse quelle da invasi artificiali e laghi direttamente gestiti dal gestore, che saranno riportate nella voce successiva.

NUMERO INVASI

Numero di invasi artificiali o laghi, gestiti dal gestore, dai quali si operano derivazioni d'acqua ad uso idropotabile.

LUNGHEZZA RETE (L)

Estensione totale delle condotte d'acquedotto gestite, comprensiva delle condotte di adduzione, distribuzione e allaccio.

NUMERO SERBATOI

Numero totale dei serbatoi dei sistemi di acquedotto gestiti, qualunque sia la natura principale (accumulo, compensazione, ecc.).

CAPACITÀ TOTALE SERBATOI

Volume totale effettivo delle vasche di accumulo dei serbatoi (cioè uguale al volume d'acqua stoccabile esclusi i volumi di franco) per i serbatoi di cui al punto precedente.

NUMERO STAZIONI DI SOLLEVAMENTO

Riportare il numero totale delle stazioni di sollevamento per l'acquedotto, comprese quelle eventualmente presenti all'interno di serbatoi e utilizzate per rilancio; sono escluse le autoclavi.

NUMERO DI UTENZE DOTATE DI CONTATORE

Numero delle utenze dotate di contatore, anche se si tratta di contatore pluriutenza (condominiale); individua le utenze che possono avere una lettura dei consumi, anche se aggregata. Evidentemente sarà maggiore o uguale al numero dei contatori installati in considerazione della presenza di singoli contatori sottesi a più utenze.

NUMERO DI UTENZE DOTATE DI CONTATORE FUNZIONANTE

Riportare, come nel punto precedente, il numero di utenze anche plurime, per le quali è possibile la lettura perché esiste un misuratore funzionante. Non corrisponde al numero di contatori funzionanti sempre per la presenza di singoli contatori sottesi a più utenze.

SERVIZIO FOGNATURA

NUMERO DEI COMUNI SERVITI (COMF)

Riportare il numero dei comuni per i quali viene svolto il servizio di fognatura.

POPOLAZIONE RESIDENTE SERVITA (PRF)

Numero degli abitanti residenti raggiunti dal servizio di fognatura.

LUNGHEZZA RETE FOGNARIA (LL)

Estensione totale delle condotte di fognatura gestite, comprensiva della rete di raccolta, degli allacci e dei collettori di recapito agli impianti di depurazione.

NUMERO STAZIONI DI SOLLEVAMENTO

Riportare il numero totale delle stazioni di sollevamento dei liquami poste sulla rete fognaria; sono comprese quelle a servizio di comparti a geodetica inferiore a quella dei collettori principali e quelle lungo i collettori principali; sono esclusi i sollevamenti di singole utenze, ancorché gestiti dal gestore; sono altresì esclusi i sollevamenti in testa agli impianti di depurazione.

SERVIZIO DEPURAZIONE

NUMERO DEI COMUNI SERVITI (COMD)

Riportare il numero dei comuni per i quali viene svolto il servizio di depurazione.

POPOLAZIONE RESIDENTE SERVITA (PRD)

Numero degli abitanti residenti raggiunti dal servizio di depurazione, cioè il cui scarico fognario raggiunge un impianto di depurazione funzionante.

COSTI OPERATIVI MODELLATI PER TRATTAMENTO REFLUI (COTR)

Componente modellata dei costi operativi relativi al servizio di trattamento reflui (COTR); le formule di calcolo sono quelle riportate nel Decreto del Ministero dei Lavori Pubblici del 1 agosto 1996. I COTR andranno riportati così come calcolati con la formula di cui al suddetto D.M., **senza l'applicazione dell'inflazione ma con la conversione lire/euro.**

TOTALE CARICO INQUINANTE ACQUE REFLUE URBANE DEI COMUNI SERVITI (AETUS)

Valore calcolato analogamente a quanto indicato per il termine Aetu visto nella precedente sezione "Territorio gestito", ma riferito ai soli comuni per i quali il gestore svolge il servizio di depurazione; comprende quindi sia gli abitanti ed esercizi per i quali è già attiva la depurazione sia quelli per i quali non è ancora attivo il servizio o comunque non sarà attivato.

POTENZIALITÀ IMPIANTI DEPURAZIONE ESISTENTI

Riportare il numero totale di abitanti equivalenti per i quali sono progettati gli impianti di depurazione esistenti gestiti.

Il “di cui in esercizio” si riferisce al totale della potenzialità effettivamente in funzione; sono quindi esclusi dal calcolo gli impianti esistenti ma non in esercizio durante tutto l’anno di riferimento, mentre non rilevano i fermi inferiori all’anno connessi ad attività manutentive o altro.

NUM. IMPIANTI < 2.000 A.E.

NUM. IMPIANTI 2.000 < A.E. ≤ 10.000

NUM. IMPIANTI 10.000 < A.E. ≤ 100.000

NUM. IMPIANTI > 100.000 A.E.

Numero degli impianti con potenzialità di progetto nell’intervallo di riferimento per ciascuna casella dati.

3. INDICATORI GESTIONALI**NUMERO DI ADDETTI**

Riportare il numero di addetti diretti dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione; nel “numero addetti servizi comuni/condivisi” inserire il numero di addetti non completamente allocabili ad uno o all’altro segmento del servizio.

COEFFICIENTE DI INTERRUZIONE DEL SERVIZIO (INT)

Il Coefficiente di interruzione del servizio (Int) è calcolato in base alla formula di cui alla Delibera CIPE n. 177/08; **il dato deve essere riportato dai soli gestori ex-CIPE.**

IMPORTO DELLE FATTURE DI COMPETENZA 2011 EMESSE AGLI UTENTI DEL SII

Riportare il valore complessivo (tariffa e lavori) in euro delle fatture di competenza dell’anno 2011; rileva la competenza e non la data di emissione.

IMPORTO DELLE FATTURE DI COMPETENZA 2011 PAGATE OLTRE I TERMINI INDICATI**IMPORTO DELLE FATTURE DI COMPETENZA 2011 NON PAGATE AL 30/06/2012****IMPORTO DELLE FATTURE DI COMPETENZA 2011 PER LE QUALI SI È PROCEDUTO ALLA COSTITUZIONE IN MORA AL 30/06/2012****4. ONERI FINANZIARI E FISCALI****ONERI FINANZIARI**

Riportare i dati relativi alla voce del bilancio “Interessi e altri oneri finanziari” (C17) al 31 dicembre 2011, relativamente alle attività riconducibili al SERVIZIO IDRICO INTEGRATO e alle ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE, operando le distinzioni richieste. Sono inclusi anche gli oneri sui depositi cauzionali fruttiferi e le spese capitalizzate di strutturazione dei progetti di finanziamento. Per debiti a breve termine si intendono quelli di durata inferiore a 12 mesi. Gli oneri finanziari per debiti a breve e a medio-lungo termine sono da intendersi al netto degli oneri per finanziamenti a tasso agevolato e per debiti verso imprese controllate e collegate e verso controllanti, che devono essere compilati separatamente.

DEPOSITI CAUZIONALI O ANTICIPI SUI CONSUMI

Riportare il valore complessivo dei depositi cauzionali o anticipi sui consumi versati al 31 dicembre 2011 e, separatamente, il valore degli interessi maturati su tali depositi.

IMPOSTE

Riportare i dati relativi alle imposte di pertinenza dell’esercizio chiuso il 31 dicembre 2011, relativamente alle sole attività riconducibili ai servizi idrici.

CONDIZIONI FINANZIARIE E FISCALI

Riportare i dati richiesti relativi all'esercizio 2011 e alle sole attività riconducibili al SERVIZIO IDRICO INTEGRATO e alle ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE. I tassi medi di finanziamento sono da intendersi come "Indici di redditività del capitale di terzi" (ROD) e sono calcolati sui soli debiti finanziari, indipendentemente dalla loro scadenza, come rapporto tra i corrispondenti oneri finanziari e il relativo capitale.

Ai fini del calcolo si prendano in considerazione le voci di cui all'art. 2424 del C.C. e in particolare:

- Tasso medio delle obbligazioni: voci D1, D2;
- Tasso medio dei finanziamenti di soci e imprese controllate, collegate e controllanti: voci D3, D9, D10 e D11;
- Tasso medio dei debiti verso enti finanziatori: voci D4, D5.

Le suddette voci si intendono al netto dei finanziamenti a tasso agevolato, dei finanziamenti a fondo perduto e dei depositi cauzionali o anticipi sui consumi.

L'aliquota media di tassazione è calcolata sul risultato prima delle imposte.

5. CONSISTENZA FONDI

Riportare l'ammontare complessivamente accantonato al 31 dicembre 2011 per le tipologie di fondi richiesti. Per quanto riguarda il fondo trattamento di fine rapporto, indicare la sola parte trattenuta dall'azienda, al netto della parte versata all'INPS.

6. DATI DI PIANO D'AMBITO

Riportare i dati richiesti riferiti alla pianificazione per gli anni 2011 e 2012, come aggiornati all'ultima revisione, **comprensivi dell'eventuale inflazione applicata** in ciascun anno. La somma delle varie componenti di costo, incluso il saldo di eventuali conguagli e penalizzazioni e al netto degli altri ricavi sottratti dai costi ammessi, in rapporto ai volumi d'acqua previsti, deve essere pari alla TRM prevista. Utilizzare a tal fine la voce "Altre componenti di costo", il cui dettaglio andrà specificato nella nota di accompagnamento. Nella voce "Canoni" riportare i dati relativi a tutti i canoni corrisposti, indipendentemente dalla loro natura, distinguendo i soli canoni destinati al rimborso dei mutui pregressi dei comuni.

3.4.2. Modulo dei costi operativi (MODCO)

In questo modulo vanno riportati i dati riferiti all'esercizio 2011 e relativi all'ATO corrente. Devono essere inseriti i costi e il valore della produzione riferiti a tutte le attività svolte dal gestore. Le imprese che gestiscono i servizi idrici in più ATO riporteranno i dati relativi alle attività non idriche nel MODCO di un solo ATO.

Le poste comuni andranno imputate in continuità con i criteri adottati in passato in base al criterio di competenza ovvero di ragionevolezza e verificabilità. **Le componenti positive e negative del reddito vanno riportate con il medesimo segno algebrico** (in via generale con segno positivo, salvo le poste rettificative).

Nelle sezioni COSTI DELLA PRODUZIONE e VALORE DELLA PRODUZIONE le voci del conto economico del bilancio sono classificate secondo quanto previsto dall'articolo 2425 del Codice Civile. Le imprese che redigono il bilancio secondo una struttura diversa da quella prevista dal citato articolo sono tenute, in tutti i modi, a riclassificare le voci secondo tale schema.

Nella sezione COSTI DELLA PRODUZIONE, con riferimento alla TABELLA 1 – CLASSIFICAZIONE DELLE ATTIVITÀ, andranno riportati, in corrispondenza della colonna "Servizio idrico integrato", i costi attinenti al SERVIZIO IDRICO INTEGRATO e alle ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE; nella colonna "Attività non idriche con cespiti dei servizi idrici" i costi attinenti alle ATTIVITÀ NON IDRICHE CHE UTILIZZANO ANCHE CESPITI DEL SERVIZIO IDRICO; nella colonna "Altre attività non idriche" i costi attinenti alle ALTRE ATTIVITÀ NON IDRICHE.

I costi sostenuti per l'acquisto di acqua all'ingrosso o di servizi di fognatura e depurazione da parte di gestori di servizi idrici andranno contabilizzati nella voce B7) "Costi per servizi" ed andranno specificati nel MODSCAMBICOSTI.

Nella sezione "DI CUI" devono essere riportate le voci indicate solo nel caso siano state contabilizzate in una delle voci della sezione "COSTI DELLA PRODUZIONE".

Ad ulteriore chiarimento di quanto sopra si precisa che:

- nella voce "Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)" andranno riportati i soli costi che non derivino da obblighi normativi o convenzionali o da altri indirizzi istituzionali che non siano coperti dalla normativa medesima;
- nella voce "Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili" sono incluse le penali comminate dall'Ente d'ambito in applicazione della convenzione di gestione ed i rimborsi agli utenti in applicazione della Carta dei servizi; sono esclusi i risarcimenti ex Sentenza 335/2008 della Corte Costituzionale;
- nella voce "Contributi associativi" vanno riportati i contributi ad associazioni di categoria;
- nella voce "Costi di strutturazione dei finanziamenti (non capitalizzati)" indicare la quota parte non capitalizzata delle commissioni e remunerazioni corrisposte agli *advisor* ed agli *arranger* coinvolti nella fase di allestimento di un finanziamento strutturato;
- nella voce "Perdite su crediti" andrà riportato, anche facendo riferimento a dati extra contabili, l'utilizzo effettivo del fondo accantonamento perdite su crediti nell'esercizio 2011 e, qualora applicabile, gli oneri registrati a conto economico per la quota eccedente alla capienza del fondo (iscritti ad esempio tra gli oneri diversi di gestione).

Nella sezione "VALORE DELLA PRODUZIONE" devono essere riportate, in corrispondenza di ciascuna colonna, le componenti positive del reddito attinenti alle diverse attività di cui alla TABELLA 1 – CLASSIFICAZIONE DELLE ATTIVITÀ.

I ricavi percepiti per la vendita di acqua all'ingrosso o di servizi di fognatura e depurazione ad altri gestori dei servizi idrici saranno contabilizzati nella voce A1) "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Nella sezione ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI devono essere riportate le singole componenti di ricavo ivi individuate, assicurando che la somma di tali componenti sia pari alla somma delle voci A1 e A5 della sezione VALORE DELLA PRODUZIONE. Utilizzare a tale fine la voce "Altri ricavi e proventi (non inclusi nelle suddette voci)", avendo cura di specificare nel prospetto di riconciliazione la precisa natura di tali ricavi e proventi.

Si precisa che le voci riportate nella sezione ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI devono corrispondere ai ricavi effettivamente conseguiti nell'esercizio 2011 e non a quelli pianificati / garantiti. La differenza andrà riportata nella voce "Altri ricavi e proventi (non inclusi nelle suddette voci)", avendo cura di evidenziare tale posta nel prospetto di riconciliazione.

Ad ulteriore chiarimento di quanto sopra si precisa che:

- nella voce "Ricavi da articolazione tariffaria" andranno riportati i ricavi generati dall'articolazione tariffaria relativa ai servizi di acquedotto, fognatura e depurazione;
- nella voce "Vendita di acqua all'ingrosso" andranno riportati i ricavi generati dalla vendita all'ingrosso di acqua sottoposta a trattamento, qualora siano contabilizzati separatamente rispetto alla voce "Ricavi da articolazione tariffaria";
- nella voce "Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)" andranno riportati i relativi ricavi, qualora siano contabilizzati separatamente rispetto alla voce "Ricavi da articolazione tariffaria";

- nella voce “Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale” andranno riportati i ricavi generati dalla vendita di acqua non sottoposta a trattamento, qualora siano contabilizzati separatamente rispetto alla voce “Ricavi da articolazione tariffaria”;
- nella voce “Vendita di acqua forfetaria” andranno riportati i ricavi generati dalla fornitura di acqua forfetaria ad utenze morose, giostre, campeggi, feste, cantieri temporanei, ecc., , qualora siano contabilizzati separatamente rispetto alla voce “Ricavi da articolazione tariffaria”, ad esclusione delle forniture alle bocche antincendio;
- nella voce “Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)” andranno riportati i ricavi relativi alle tariffe applicate agli utenti con approvvigionamento autonomo (ad es. da pozzi privati), qualora siano contabilizzati separatamente rispetto alla voce “Ricavi da articolazione tariffaria”;
- nella voce “Fognatura e depurazione di acque reflue industriali” andranno riportati i ricavi percepiti dalle utenze industriali che scaricano in pubblica fognatura, qualora siano contabilizzati separatamente rispetto alla voce “Ricavi da articolazione tariffaria”;
- nella voce “Contributi di allacciamento” andranno riportati i corrispettivi percepiti per la realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari;
- Nella voce “Prestazioni e servizi accessori” andranno riportati i ricavi generati dalle attività di stipula nuovi contratti, voltura delle utenze, riapertura contatore, diritto di chiamata, installazione contatore, prove di taratura contatore, chiusura contatore, rimborso spese di spedizione e notifica, ecc.;
- nella voce “Vendita di acqua con autobotte” andranno riportati i ricavi generati dall’attività di fornitura di acqua a mezzo autobotte;
- nella voce “Trattamento percolati” andranno riportati i ricavi generati dall’attività di trattamento presso i depuratori dei percolati provenienti da impianti di compostaggio, discariche, ecc.;
- nella voce “Trattamento bottini” andranno riportati i ricavi generati dall’attività di trattamento dei liquami provenienti da fosse biologiche o impianti industriali trasportati e scaricati dalle autobotti;
- nella voce “Gestione fognature bianche” andranno riportati i ricavi generati dalla sola attività di gestione di tali reti;
- nella voce “Pulizia e manutenzione caditoie stradali” andranno riportati i ricavi generati dalle attività di pulizia e manutenzione caditoie e griglie, di svuotamento pozzetti, ecc.;
- nella voce “Fornitura bocche antincendio” andranno riportati i ricavi generati dai diritti di fornitura d’acqua delle bocche antincendio;
- nella voce “Installazione/manutenzione bocche antincendio” andranno riportati i ricavi relativi ai corrispettivi di installazione e manutenzione delle bocche antincendio;
- nella voce “Vendita di servizi a terzi” andranno riportati i corrispettivi relativi alle attività di laboratorio, ingegneria, fatturazione, lettura contatori, ecc., svolte al di fuori della fornitura dei servizi idrici;
- nella voce “Lavori conto terzi” andranno riportati i ricavi generati dai lavori realizzati su incarico di singoli soggetti e comuni, inclusa la realizzazione delle opere di urbanizzazione;
- nella voce “Spurgo pozzi neri” andranno riportati i ricavi generati dall’attività di svuotamento, pulizia e controllo di pozzi neri, fognature e fosse biologiche;

- nella voce “Rilascio autorizzazioni allo scarico” andranno riportati i ricavi relativi alle attività di sopralluogo ed istruttoria per il rilascio delle autorizzazioni allo scarico, qualora svolte dal gestore;
- nella voce “Lottizzazioni” andranno riportati i ricavi relativi alle attività di istruttoria e collaudo, qualora svolte dal gestore, delle opere di urbanizzazione;
- nella voce “Riutilizzo delle acque di depurazione” andranno riportati i ricavi derivanti dalla vendita di acque reflue depurate;
- nella voce “Case dell’acqua” andranno riportati gli eventuali ricavi per la fornitura di acqua ai punti di distribuzione noti come case dell’acqua, fontanelli, ecc.;
- nella voce “Vendita di energia elettrica” andranno riportati i ricavi generati dalla vendita di energia elettrica prodotta con impianti che utilizzano infrastrutture afferenti ai servizi idrici;
- nella voce “Fitti attivi” andranno riportati i corrispettivi percepiti per il noleggio delle infrastrutture alle attività di cablaggio televisivo, installazione delle antenne UMTS, ecc.;
- nella voce “Contributi in conto esercizio” andranno riportati i contributi pubblici e privati ricevuti in conto esercizio, ad esclusione dei contributi di allacciamento;
- nella voce “Rimborsi e indennizzi” andranno riportati i relativi proventi, inclusi i rimborsi percepiti da società controllate per il personale comandato, gli oneri per assenze di servizio, i rimborsi percepiti dagli utenti a fronte della stipula per loro conto di polizze assicurative per le perdite occulte;
- nella voce “Altri ricavi e proventi (non inclusi nelle suddette voci)” andranno riportati gli altri ricavi di cui alle sezioni A1 e A5 del Conto economico, che non hanno trovato collocazione nelle precedenti voci, avendo cura di specificarne nel dettaglio l’esatta natura ed importo nel prospetto di riconciliazione.

3.4.3. Modulo dei costi operativi 2009 (MODCO2009)

È compilato solo dalle gestioni ex-CIPE con i dati riferiti all’esercizio 2009. I criteri di compilazione sono i medesimi del MODCO di cui al paragrafo precedente.

3.4.4. Modulo delle stratificazioni temporali dei costi storici (MODSTRATIFICAZIONE)

In questo modulo devono essere riportate, con riferimento all’ATO corrente, le stratificazioni temporali degli incrementi patrimoniali, dei fondi ammortamento e dei contributi a fondo perduto, attinenti al complesso delle attività di cui alla TABELLA 7 – SERVIZI SVOLTI, limitatamente alle seguenti immobilizzazioni in esercizio e effettivamente utilizzate:

- 1) immobilizzazioni realizzate dal gestore dalla data di affidamento al 31 dicembre 2011;
- 2) immobilizzazioni acquisite a titolo oneroso e iscritte a bilancio del gestore;
- 3) immobilizzazioni in esercizio per le quali il fondo ammortamento non abbia già coperto il costo di realizzazione o che non siano già state escluse da precedenti valutazioni delle autorità competenti alla definizione delle tariffe¹;
- 4) immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito (considerate interamente come contributi a fondo perduto).

¹ Ad eccezione delle infrastrutture connesse alla gestione dei sistemi fognari per le acque bianche, che saranno riportati nel corrispondente foglio di calcolo.

N.B.:

- questo modulo deve essere duplicato (paragrafo 2.1.2-Procedura di copia dei fogli di lavoro) per ciascun gruppo di immobilizzazioni, tra quelli indicati nella TABELLA 9 – CODICI IMMOBILIZZAZIONI;
- relativamente alle immobilizzazioni diverse da quelle classificate come SERVIZIO IDRICO INTEGRATO, si precisa che vanno indicati solo le immobilizzazioni strumentali alle attività in questione e non quelle condivise con il SERVIZIO IDRICO INTEGRATO. Queste ultime devono essere allocate esclusivamente nel SERVIZIO IDRICO INTEGRATO;
- per “Fabbricati industriali” si intendono quelli classificati nel Gruppo D delle categorie catastali; tutti gli altri fabbricati sono da intendersi come “Fabbricati non industriali”;
- gli incrementi delle immobilizzazioni conseguenti agli interventi di manutenzione e ampliamento effettuati sui beni e gli impianti di terzi vanno allocati nelle categorie di immobilizzazioni a cui si riferiscono i medesimi interventi.

CODICE IMMOBILIZZAZIONI

Indicare il codice del gruppo di immobilizzazioni così come riportato nella TABELLA 9 – CODICI IMMOBILIZZAZIONI.

IP

Per ciascuna categoria di cespiti e per ciascun anno t , indicare il valore lordo di prima iscrizione degli incrementi patrimoniali. **L’incremento patrimoniale relativo ad un cespite entrato in esercizio in un determinato anno t va dichiarato unicamente in corrispondenza dell’anno t e non va ripetuto negli anni successivi.**

Il valore lordo di prima iscrizione è pari al costo complessivo di realizzazione dell’opera, comprensivo di eventuali contributi pubblici a fondo perduto. Qualora il gestore avesse iscritto a bilancio il valore dell’immobilizzazione al netto dei contributi a fondo perduto, il valore di IP andrà calcolato sommando, al valore iscritto a bilancio, il contributo percepito per la medesima immobilizzazione, indipendentemente dall’anno in cui tale contributo è stato erogato e dal beneficiario effettivo del contributo.

FA_{IP}

Per ciascuna categoria di cespiti e per ciascun anno t , indicare, in corrispondenza dell’incremento patrimoniale associato, il valore del fondo ammortamento risultante al 31 dicembre 2011.

Qualora il gestore avesse iscritto a bilancio un fondo ammortamento calcolato sul valore dell’immobilizzazione al netto dei contributi a fondo perduto, il valore di FA_{IP} andrà ricalcolato applicando al valore lordo di IP come iscritto nella stratificazione, comprensivo quindi dei contributi a fondo perduto, gli stessi criteri di ammortamento applicati originariamente sulla medesima immobilizzazione.

CFP

Per ciascuna categoria di cespiti e per ciascun anno, indicare, con il criterio di cassa, il valore storico dei contributi a fondo perduto percepiti nel medesimo anno, sia pubblici sia privati (ivi compresi i contributi di allacciamento, comunque contabilizzati nei rispettivi bilanci e gli oneri di urbanizzazione), indipendentemente dal soggetto che li ha percepiti.

FA_{CFP}

Per ciascuna categoria di cespiti e per ciascun anno, indicare, in corrispondenza del contributo a fondo perduto percepito, il valore del fondo ammortamento dei contributi a fondo perduto e delle immobilizzazioni trasferite a titolo gratuito, risultante al 31 dicembre 2011.

Qualora il gestore avesse iscritto a bilancio il valore del cespite al netto dei contributi a fondo perduto, FA_{CFP} sarà pari al fondo ammortamento iscritto nella stratificazione, FA , meno il corrispondente fondo ammortamento effettivamente iscritto a bilancio. Qualora il gestore avesse iscritto a bilancio il valore del cespite al lordo dei contributi a fondo perduto, FA_{CFP} andrà calcolato applicando al valore di CFP gli stessi criteri di ammortamento utilizzati per il calcolo del corrispondente FA_{IP} .

SALDOLIC

Riportare il valore delle immobilizzazioni in corso risultante al 31 dicembre 2011 per ciascun gruppo di immobilizzazioni di cui alla TABELLA 9 – CODICI IMMOBILIZZAZIONI.

Riportare anche la quota parte del valore delle immobilizzazioni in corso risultante al 31 dicembre 2011, per le quali non si sono registrate variazioni del relativo saldo da più di 5 anni.

ESEMPIO

Come esemplificazione di quanto esposto sopra, si ipotizzi che, in una certa categoria di cespiti, vi siano due incrementi patrimoniali: un cespite entrato in funzione nel 2008, costato €100, di cui €20 di contributo a fondo perduto percepito nel 2009, ed un cespite entrato in funzione nel 2010 e costato €50. Entrambi i cespiti hanno una vita utile di 10 anni e sono ammortizzati a quote costanti.

Nella stratificazione andrà riportato un IP di €100 nel 2008 e di €50 nel 2010. Il FA_{IP} al 31 dicembre 2011 del primo cespite sarà pari a quattro quote di ammortamento, per un totale di €40, ed andrà riportato in corrispondenza del 2008. Il FA_{IP} del secondo cespite sarà pari ad €10 ed andrà riportato nel 2010. Il contributo di €20 andrà riportato nella colonna CFP in corrispondenza dell'anno in cui è stato percepito, vale a dire il 2009. Nel medesimo anno, andrà riportato un FA_{CFP} calcolato utilizzando i medesimi criteri di ammortamento del cespite cui i contributi si riferiscono. Nell'esempio, si avranno tre quote di ammortamento del contributo, quindi FA_{CFP} sarà pari ad €6.

Anni	IP	FA_{IP}	CFP	FA_{CFP}
...				
2008	100	40		
2009			20	6
2010	50	10		
2011				

3.4.5. Modulo delle stratificazioni temporali degli oneri finanziari (MODSTRATOF)

Con riferimento all'ATO corrente ed al solo gruppo di immobilizzazioni classificato come SERVIZIO IDRICO INTEGRATO, riportare le stratificazioni temporali degli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento.

Per la compilazione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per il MODSTRATIFICAZIONE (paragrafo 3.4.4).

3.4.6. Modulo dei valori di libro degli asset (MODLIBRO)

In questo modulo devono essere riportati, con riferimento all'ATO corrente, i valori di prima iscrizione al libro del gestore dei soli cespiti, di cui al precedente paragrafo 3.4.4, acquisiti da precedenti gestori o proprietari, attinenti al complesso delle attività di cui alla TABELLA 7 – SERVIZI SVOLTI, per i quali non si dispone dell'indicazione dell'anno di prima realizzazione.

N.B.: nel caso non fossero sufficienti le righe per completare la compilazione, questo modulo deve essere duplicato (paragrafo **2.1.2-Procedura di copia dei fogli di lavoro**).

CODICE DELLA CATEGORIA DEL CESPITE

Indicare il codice della categoria di cespiti così come riportato nella TABELLA 6 – CATEGORIE DI CESPITI.

CODICE IMMOBILIZZAZIONE

Indicare il codice delle immobilizzazioni così come riportato nella TABELLA 9 – CODICI IMMOBILIZZAZIONI.

ANNO LIBRO

Indicare l'anno di iscrizione del cespite al libro del gestore.

VL

Indicare il valore di iscrizione a libro del cespite, al netto delle rivalutazioni. Il valore di iscrizione a libro è comprensivo di eventuali contributi pubblici a fondo perduto.

Qualora il gestore avesse iscritto a bilancio il valore dell'immobilizzazione al netto dei contributi a fondo perduto, *VL* andrà calcolato sommando, al valore iscritto a bilancio, il contributo percepito per la medesima immobilizzazione, indipendentemente dall'anno in cui tale contributo è stato erogato e dal beneficiario effettivo del contributo.

FA_{VL}

Indicare il valore del fondo ammortamento del cespite maturato al 31 dicembre 2011.

Qualora il gestore avesse iscritto a bilancio un fondo ammortamento calcolato sul valore dell'immobilizzazione al netto dei contributi a fondo perduto, il valore di *FA_{VL}* andrà ricalcolato applicando al *VL*, comprensivo dei contributi a fondo perduto, gli stessi criteri di ammortamento applicati originariamente sulla medesima immobilizzazione.

CFP

Indicare la quota parte del valore dei contributi a fondo perduto, pubblici o privati, percepita prima dell'iscrizione nel libro cespiti del gestore, indipendentemente dall'anno in cui tale contributo è stato erogato e dal beneficiario effettivo del contributo. In tale colonna andranno stratificate anche le immobilizzazioni trasferite al gestore a titolo gratuito, qualora non risultino interamente ammortizzate.

FA_{CFP}

Indicare il valore del fondo ammortamento relativo al contributo a fondo perduto e alle immobilizzazioni trasferite a titolo gratuito.

Qualora il gestore avesse iscritto a bilancio il valore del cespite al netto dei contributi a fondo perduto, *FA_{CFP}* sarà pari ad *FA_{VL}* meno il corrispondente fondo ammortamento effettivamente iscritto a bilancio.

Qualora il gestore avesse iscritto a bilancio il valore del cespite al lordo dei contributi a fondo perduto, *FA_{CFP}* andrà calcolato applicando al valore di *CFP* gli stessi criteri di ammortamento utilizzati per il calcolo del corrispondente *FA_{VL}*.

3.4.7. Modulo degli ambiti tariffari (MODAMBITO)

In questo modulo deve essere riportato l'elenco di tutti gli ambiti tariffari del gestore. L'ambito tariffario è caratterizzato dal fatto che le strutture ed i livelli tariffari sono gli stessi in tutti i comuni facenti parte dell'ambito stesso.

N.B.: nel caso non fossero sufficienti le righe per completare la compilazione, questo modulo deve essere duplicato (paragrafo **2.1.2-Procedura di copia dei fogli di lavoro**).

PROGRESSIVO

Numerare progressivamente gli ambiti tariffari. Tale progressivo servirà ad individuare univocamente l'ambito tariffario all'interno dell'ATO.

AMBITO TARIFFARIO

Indicare la denominazione dell'ambito tariffario.

3.4.8. Modulo delle tariffe dei servizi (MODTARIFFE)

In questo modulo devono essere riportate le tariffe applicate e le variabili di scala relative a ciascun ambito tariffario specificato dell'ATO corrente. Le sezioni nelle quali riportare i valori delle tariffe per tipologia d'uso relative ai vari servizi (Acquedotto, Fognatura, Depurazione) devono essere compilate solo se il gestore è effettivamente responsabile della fatturazione di ciascun servizio. Ove il gestore deleghi la fatturazione ad altro gestore del SII, deve compilare il MODSCAMBITARIFFE; il gestore che svolge la fatturazione per conto di un altro gestore del SII compilerà, invece, le sezioni del MODTARIFFE corrispondenti a tutti i servizi per cui svolge la fatturazione, indipendentemente dal fatto che eroghi o meno tali servizi agli utenti.

Le tariffe applicate sono riferite all'anno 2012 e sono al netto dell'IVA. Le variabili di scala (utenti e volumi) sono riferite all'anno 2011. Qualora le tipologie d'uso e gli scaglioni tariffari del 2012 fossero diversi da quelli in vigore nel 2011, le variabili di scala 2011 andranno opportunamente riallocate al fine di renderle omogenee con la struttura tariffaria in vigore nel 2012.

Relativamente ai servizi di fognatura e depurazione, utilizzare la tabella semplificata se le tipologie d'uso previste nell'articolazione tariffaria sono esclusivamente "usi domestici e assimilati" e "usi produttivi". Utilizzare **alternativamente** le due tabelle di dettaglio, l'una per le tariffe di fognatura e l'altra per le tariffe di depurazione, se è prevista un'articolazione più dettagliata delle relative tariffe.

La sezione riferita alla tipologia "Uso domestico non residenti" deve essere compilata solo se i valori sono diversi da quelli riferiti alla tipologia "Uso domestico".

Le tipologie "Uso artigianale", "Uso commerciale" e "Uso industriale" possono anche essere unificate nell'unica voce "Altri usi", qualora abbiano la medesima struttura e lo stesso livello tariffario.

N.B.: questo modulo deve essere duplicato (paragrafo **2.1.2-Procedura di copia dei fogli di lavoro**) per ciascun ambito tariffario in cui è strutturato l'ATO corrente.

PROGRESSIVO AMBITO TARIFFARIO

Riportare il progressivo, indicato nel MODAMBITI, dell'ambito nel quale il gestore applica le strutture tariffarie di seguito riportate.

MIN DI SCAGLIONE

Viene visualizzato automaticamente in funzione dei valori scelti per il <Max di scaglione>.

MAX DI SCAGLIONE

Per ogni scaglione di consumo riportare il valore del limite superiore di consumo previsto per quello scaglione.

N.B.: il campo **Max di scaglione** dell'ultimo scaglione utilizzato (cioè ∞) deve essere lasciato vuoto

UTENTI

Riportare esclusivamente il numero di utenti attivi alla data del 31 dicembre 2011 per i quali i consumi individuali risultano compresi tra il minimo e il massimo dello scaglione.

VOLUMI EROGATI

Per ogni scaglione di consumo, riportare la quantità totale di acqua erogata nell'anno a tutte le utenze il cui consumo individuale complessivo si attesta, nel medesimo anno, tra il minimo e il massimo dello scaglione. Considerare anche le utenze cessate nell'anno 2011, il cui consumo individuale complessivo si attesta sempre all'interno del medesimo scaglione.

Con riferimento alle utenze condominiali, in consumo complessivo è ripartito equamente, ove non esistano criteri di assegnazione basati su specifiche misurazioni o diversamente pattuiti.

VOLUMI PER SCAGLIONI

Questo campo, calcolato automaticamente, attribuisce a ciascuno scaglione di consumo i relativi volumi di acqua di competenza, tenendo conto della struttura degli scaglioni riportata.

ESEMPLIFICAZIONE PER LA COMPILAZIONE

Il gestore "X" ha 3 utenti e una struttura tariffaria a scaglioni del tipo che segue:

Scaglioni	Min di scaglione (m ³ /anno)	Max di scaglione (m ³ /anno)
Tariffa agevolata	0	50
Tariffa base	51	100
Tariffa p1	101	infinito

Si ipotizza che gli utenti del gestore X consumino, rispettivamente, quanto segue:

- utente 1: 40 m³/anno;
- utente 2: 90 m³/anno;
- utente 3: 120 m³/anno.

La tabella del foglio di lavoro MODTARIFFE del FILEATO.XLS va compilata come segue:

Scaglioni	Min di scaglione (m ³ /anno)	Max di scaglione (m ³ /anno)	Utenze (numero)	Volumi erogati (m ³ /anno)	Volumi per scaglioni (m ³ /anno)
Tariffa agevolata	0	50	1	40	(40+50+50)= 140
Tariffa base	51	100	1	90	[(90-50)+(100-50)]= 90
Tariffa p1	101	infinito	1	120	(120-100)= 20

Si precisa che il gestore deve compilare solo la colonna "volumi erogati", indicando in ciascuno scaglione i consumi totali degli utenti che ricadono interamente in quello scaglione, mentre la colonna "volumi per scaglioni", che è calcolata direttamente dal sistema, indica quanta parte dei consumi di tutti gli utenti sarà fatturata in ciascuno scaglione.

QF

Per ciascuna tipologia d'uso e per ogni scaglione di consumo, indicare il valore della quota fissa della tariffa espresso in Euro/utenza/anno. Se la quota fissa ha un unico valore per una determinata tipologia d'uso, ripetere tale valore in corrispondenza di ciascuno scaglione.

QV

Per ogni scaglione di consumo, indicare il valore della quota variabile della tariffa in Euro/m³.

MINIMO IMPEGNATO

Indicare l'eventuale quota di consumo comunque fatturata a ciascuna categoria di utenza, indipendentemente dal consumo effettivo.

3.4.9. Modulo delle tariffe dei servizi 2009 (MODTARIFFE2009)

È compilato solo dalle gestioni ex-CIPE con le tariffe in vigore nel 2009 e le variabili di scala riferite al 2009. I criteri di compilazione sono i medesimi del MODTARIFFE di cui al paragrafo precedente.

3.4.10. Modulo dei comuni appartenenti agli ambiti tariffari (MODCOMUNIAMBITO)

In questo modulo deve essere riportato l'elenco di tutti i comuni che appartengono a ciascuno degli ambiti tariffari del gestore. Il modello deve essere duplicato in modo che ogni foglio di lavoro contenga solo i comuni appartenenti ad un unico ambito tariffario.

N.B.: Questo modulo non deve essere compilato se il gestore ha dichiarato un solo ambito tariffario.

N.B.: Nel caso non fossero sufficienti le righe per completare la compilazione, questo modulo deve essere duplicato (paragrafo 2.1.2-Procedura di copia dei fogli di lavoro).

PROGRESSIVO AMBITO TARIFFARIO

Riportare il progressivo dell'ambito tariffario, indicato nel modulo MODAMBITI, nel quale sono ricompresi i comuni di seguito riportati.

ISTAT

Indicare il codice ISTAT del comune.

COMUNE

Indicare il nome del comune.

PROVINCIA

Indicare la sigla auto della provincia di appartenenza del comune.

3.4.11. Modulo di informazioni sulla Carta dei Servizi (MODCARTASER)

In questo modulo devono essere indicate le informazioni relative all'ultimo aggiornamento della Carta dei Servizi adottata nell'ATO corrente. Per le definizioni dei fattori e degli indicatori di qualità, fare riferimento al DPCM 29 aprile 1999.

Nei campi relativi al "Livello garantito", inserire lo standard o livello di servizio indicato nella Carta dei Servizi, nonché l'unità di misura utilizzata (ad esempio: ore, giorni effettivi, giorni lavorativi, numero fatture/anno, numero letture/anno, km di rete).

Compilare il campo "Rimborso forfetario" se il rimborso previsto si sostanzia in un importo fisso, eventualmente compreso tra un minimo ed un massimo.

Compilare il campo "Rimborso variabile" se il rimborso è legato alla durata in giorni della mancata prestazione.

Specificare se il rimborso è di tipo automatico o su richiesta dell'utente.

3.4.12. Modulo dei soggetti gestori con cui avvengono transazioni (MODSCAMBI SOG)

Contiene la lista dei soggetti gestori (fornitori e/o utenti) con i quali si svolgono transazioni relative alla fornitura di acqua all'ingrosso e/o di servizi di fognatura e depurazione. Tale modulo è

compilato anche dai gestori che hanno delegato ad altro gestore la fatturazione del servizio e che sono, pertanto, considerati virtualmente come “fornitori” del servizio erogato al gestore che esegue la fatturazione, il quale, a sua volta, è virtualmente equiparato ad un gestore utente. I soggetti che gestiscono i servizi idrici in più ATO riporteranno in ciascun FILEATO.XLS le informazioni riferite al solo ATO corrente.

N.B.: nel caso non fossero sufficienti le righe per completare la compilazione, questo modulo deve essere duplicato (paragrafo **2.1.2-Procedura di copia dei fogli di lavoro**).

PROGRESSIVO

Numerare progressivamente i soggetti con i quali avvengo le transazioni di vendita e acquisto di servizi. Tale progressivo servirà ad individuare univocamente ciascun soggetto gestore utente / fornitore.

SOGGETTO

Indicare la ragione sociale dei soggetti con i quali avvengo le transazioni.

3.4.13. Modulo delle tariffe applicate ad altri soggetti gestori (MODSCAMBITARIFFE)

Contiene le informazioni sulle tariffe applicate nel 2012 e sui volumi erogati/convogliati/trattati e volumi fatturati, riferiti al 2011, corrispondenti ad ogni singola transazione con soggetti gestori dei servizi idrici che sono utenti per la fornitura di acqua all'ingrosso e/o di servizi di fognatura e depurazione. I soggetti che hanno, con il medesimo gestore utente, più punti di interconnessione considerano separatamente le transazioni corrispondenti ai singoli punti di fornitura del servizio.

Tale modulo è compilato anche dai gestori che hanno delegato ad altro gestore la fatturazione del servizio e che sono, pertanto, considerati virtualmente come “fornitori” del servizio erogato al gestore che esegue la fatturazione, in quale, a sua volta, è virtualmente equiparato ad un gestore utente. I soggetti che gestiscono i servizi idrici in più ATO riporteranno in ciascun FILEATO.XLS le informazioni riferite al solo ATO corrente.

PROGRESSIVO SOGGETTO

Riportare il progressivo, indicato nel MODSCAMBISOG, del soggetto con il quale avviene la transazione specificata.

SERVIZI ALL'INGROSSO VENDUTI

Riportare una “x” in corrispondenza di ciascun servizio venduto al soggetto specificato (vedasi TABELLA 7 – SERVIZI SVOLTI).

VOLUMI EROGATI / TRATTATI

Riportare la quantità totale di acqua erogata o di reflui convogliati / trattati nell'anno 2011 con riferimento al soggetto specificato.

QF

Indicare il valore in Euro dell'eventuale quota fissa applicata al soggetto specificato.

QV

Indicare il prezzo unitario in Euro/m³ applicato al soggetto specificato.

MINIMO IMPEGNATO

Indicare l'eventuale quota di consumo comunque fatturata al soggetto specificato, indipendentemente dai volumi effettivi erogati / trattati.

3.4.14. Modulo dei costi sostenuti con altri soggetti gestori (MODSCAMBI COSTI)

Contiene le informazioni relative alle singole transazioni con soggetti che sono fornitori di acqua all'ingrosso e/o di servizi di fognatura e depurazione. Sono richiesti i dati sui costi complessivi corrispondenti a ciascuna di tali transazioni, riferiti all'esercizio 2011. I soggetti che gestiscono i servizi idrici in più ATO riporteranno in ciascun FILEATO.XLS le informazioni riferite al solo ATO corrente.

I soggetti che hanno, con il medesimo gestore fornitore, più punti di interconnessione considerano separatamente le transazioni corrispondenti ai singoli punti di fornitura del servizio.

PROGRESSIVO SOGGETTO

Riportare il progressivo, indicato nel **MODSCAMBI SOG**, del soggetto fornitore con il quale avviene la transazione specificata.

SERVIZI ALL'INGROSSO ACQUISTATI

Riportare una "x" in corrispondenza di ciascun servizio acquistato dal soggetto fornitore (vedasi TABELLA 7 – SERVIZI SVOLTI).

IMPORTO

Indicare l'importo complessivo corrisposto nell'esercizio 2011 al soggetto fornitore per l'acquisto dei servizi specificati.

3.5. Informazioni sulla gestione all'ingrosso (FILEGROSSISTA.XLS)

3.5.1. Modulo di informazioni sul grossista (MODGROSSISTA)

Per la compilazione delle informazioni anagrafiche, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per il FILEGESTORE.XLS (paragrafo 3.3).

Nel campo <IDATO>, indicare il codice dell'ATO, così come riportato nella TABELLA 2 – AMBITI TERRITORIALI OTTIMALI (ATO), corrispondente all'**Ente d'Ambito prevalente**, inteso come quello che, con riferimento all'anno 2011, ha utilizzato in modo prevalente i servizi di captazione/adduzione, o in cui sono prevalentemente ubicati gli impianti di depurazione.

Per la compilazione delle sezioni relative agli indicatori tecnici e gestionali, agli oneri finanziari e fiscali e alla consistenza fondi, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per il MODATO del FILEGESTORE.XLS (paragrafo 3.4.1).

3.5.2. Modulo dei costi operativi (MODCO)

Con riferimento al complesso della gestione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro del FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.2).

3.5.3. Modulo delle stratificazioni temporali dei costi storici (MODSTRATIFICAZIONE)

Con riferimento al complesso della gestione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.4).

3.5.4. Modulo delle stratificazioni temporali degli oneri finanziari (MODSTRATOF)

Con riferimento al complesso della gestione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.5).

3.5.5. Modulo dei valori di libro degli asset (MODLIBRO)

Con riferimento al complesso della gestione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.6).

3.5.6. Modulo dei soggetti gestori con cui avvengono transazioni (MODSCAMBISOG)

Con riferimento al complesso della gestione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro del FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.12).

3.5.7. Modulo delle tariffe applicate ad altri soggetti gestori (MODSCAMBITARIFFE)

Con riferimento al complesso della gestione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro del FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.13).

3.5.8. Modulo dei costi sostenuti con altri soggetti gestori (MODSCAMBICOSTI)

Con riferimento al complesso della gestione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro del FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.14).

3.6. Informazioni sul proprietario (FILEPROPRIETARIO.XLS)

3.6.1. Modulo di informazioni sul proprietario (MODPROPRIETARIO)

PROPRIETARIO DEGLI ASSET

Indicare uno dei codici riportati nella TABELLA 8 – PROPRIETARI; nel caso non compaia in elenco, indicare per esteso il tipo.

Se il proprietario è un comune compilare la sezione “Comune”:

ISTAT COMUNE

Riportare il valore del codice assegnato dall'ISTAT al comune.

COMUNE

Indicare il nome del comune.

SIGLA AUTO

Indicare la sigla dell'auto della provincia di appartenenza del comune.

Se il proprietario non è un comune compilare la sezione “Altro”:

RAGIONE SOCIALE

Indicare l'esatta dizione della ragione sociale così come depositata presso la CCIAA

ID NATURA GIURIDICA

Indicare uno dei codici riportati nella TABELLA 3 – NATURA GIURIDICA DEL GESTORE.

In ogni caso completare il modulo con gli estremi anagrafici del proprietario:

CODICE FISCALE/PARTITA IVA/SITO INTERNET

Valorizzare i campi.

INDIRIZZO/CAP/CITTÀ/SIGLA AUTO

Indicare gli estremi della sede legale e della sede amministrativa (solo se diversa dalla sede legale) del proprietario.

COGNOME/NOME/TELEFONO1/TELEFONO2/FAX/CELLULARE/INDIRIZZO E-MAIL

Indicare gli estremi del referente per le attività idriche.

COMPENSO UNA TANTUM CORRISPOSTO

Riportare l'importo complessivo dell'eventuale compenso iniziale "una tantum" corrisposto al proprietario a fronte dell'uso delle infrastrutture.

RIMBORSO DELLA RATA DEI MUTUI

Riportare l'importo dell'eventuale trasferimento annuale a beneficio del proprietario, a titolo di rimborso della rata dei mutui contratti sulle infrastrutture concesse in comodato d'uso. Relativamente all'anno 2011, indicare sia l'importo effettivamente corrisposto, sia l'importo previsto nel Piano d'ambito o nell'ultima revisione dello stesso. Relativamente agli anni 2012 e 2013, indicare l'importo previsto nel Piano d'ambito o nell'ultima revisione dello stesso.

ALTRI CANONI

Riportare l'importo dell'eventuale trasferimento annuale a beneficio del proprietario, a titolo di canone d'affitto sulle infrastrutture concesse in comodato d'uso, ad esclusione del rimborso della rata dei mutui. Relativamente all'anno 2011, indicare sia l'importo effettivamente corrisposto, sia l'importo previsto nel Piano d'ambito o nell'ultima revisione dello stesso. Relativamente agli anni 2012 e 2013, indicare l'importo previsto nel Piano d'ambito o nell'ultima revisione dello stesso.

ALTRO

Riportare l'importo di eventuali ulteriori trasferimenti annuali a beneficio del proprietario, a qualsiasi titolo, ad esclusione delle due voci precedenti. Relativamente all'anno 2011, indicare sia l'importo effettivamente corrisposto, sia l'importo previsto nel Piano d'ambito o nell'ultima revisione dello stesso. Relativamente agli anni 2012 e 2013, indicare l'importo previsto nel Piano d'ambito o nell'ultima revisione dello stesso.

**3.6.2. Modulo delle stratificazioni temporali dei costi storici
(MODSTRATIFICAZIONE)**

In questo modulo vanno stratificate le immobilizzazioni effettivamente gestite riferite al proprietario in considerazione, attinenti al complesso delle attività di cui alla TABELLA 7 – SERVIZI SVOLTI.

Per la compilazione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.4).

**3.6.3. Modulo delle stratificazioni temporali degli oneri finanziari
(MODSTRATOF)**

In questo modulo vanno riportate le stratificazioni temporali degli oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento, riferiti alle immobilizzazioni del proprietario in considerazione.

Per la compilazione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.5).

3.6.4. Modulo dei valori di libro degli asset (MODLIBRO)

In questo modulo devono essere riportati i valori di prima iscrizione al libro delle immobilizzazioni effettivamente gestite riferite al proprietario in considerazione, per le quali non si dispone dell'indicazione dell'anno di prima realizzazione

Per la compilazione, attenersi alle medesime istruzioni già indicate per l'analogo modello del foglio di lavoro FILEATO.XLS (paragrafo 3.4.6).