



Azienda Gardesana Servizi S.p.A.

BUDGET 2020



Consiglio di Amministrazione

Presidente: Angelo Cresco

Consiglieri: Umberto Chincarini
Luca Simone Dal Prete
Luciana Semprebon
Vania Vicentini

Collegio Sindacale

Presidente: Andrea Bussola

Sindaci effettivi: Stefano Oselin
Gina Maddalena Schiff

Direzione Aziendale

Direttore Generale: Carlo Alberto Voi



INDICE

BUDGET 2020	4
ASPETTI ECONOMICI	4
ASPETTI PATRIMONIALI	10
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020-2023	11



BUDGET 2020

Signori Soci,

con il presente documento Vi viene presentato il Budget 2020, comprensivo degli aspetti economici, patrimoniali e della pianificazione degli investimenti per il periodo 2020-2023.

Tale documentazione troverà riscontro all'interno degli schemi regolatori che, a causa dell'emergenza epidemiologica che ha colpito l'Italia nei primi mesi del 2020, saranno approvati in corso d'anno. Il 2020, infatti, e il quadriennio 2020-2023 per quanto riguarda la programmazione degli investimenti, rappresentano il vigente periodo regolatorio, che trova fondamento nel *Metodo Tariffario Idrico per il terzo periodo regolatorio* (c.d. MTI-3¹).

L'ambito territoriale cui si fa qui riferimento è l'Area del Garda, così come definito dall'ATO Veronese, che ha trovato il suo pieno completamento nel maggio 2019 con l'acquisizione dei servizi di acquedotto dei Comuni di Affi e Torri del Benaco, gestiti fino ad allora da una società privata.

ASPETTI ECONOMICI

Valore della produzione

Il Valore della Produzione viene articolato in tre voci: *Ricavi da regolamentazione*, *Conguaglio tariffario* ed una voce residuale, *Altri ricavi diversi*.

¹ Delibera Arera (Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente) 580/2019/R/IDR



I *Ricavi da regolamentazione* rappresentano la quantificazione dei ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato che sono, appunto, oggetto di regolamentazione da parte di Arera. In mancanza di una approvazione specifica, che avverrà in corso d'anno, la stima dei ricavi di competenza è stata fatta sulla base del *tool* di calcolo predisposto per il precedente periodo regolatorio, una volta rettificato per tener conto delle novità introdotte dalla nuova delibera in materia di determinazione tariffaria.

L'anno in oggetto, come esposto in premessa, rientra nel cosiddetto *Terzo periodo regolatorio MTI-3*, che copre l'arco temporale 2020-2023. La quantificazione dei ricavi di competenza trova origine nella determinazione del *VRG* (vincolo riconosciuto ai ricavi del gestore) che rappresenta l'ammontare di introiti che spettano al gestore per assicurare l'integrale copertura dei costi operativi e di capitale. La tabella che segue ne riepiloga le componenti.

	2020
VRG²⁰²⁰	25.781.361
Capex ²⁰²⁰	3.529.744
FoNI ²⁰²⁰	5.425.377
Opex ²⁰²⁰	17.890.121
ERC ²⁰²⁰	272.252
Rc _{TOT} ²⁰²⁰	-1.336.133

Le componenti *Capex* (costi di capitale), *Opex* (costi operativi), *Erc* (costi ambientali) e *Rc^{TOT}* (conguaglio di anni precedenti) confluiscono direttamente nel conto economico e determinano l'ammontare della voce *Ricavi da regolamentazione*. Il *FoNI* (fondo nuovi investimenti), invece, ha, nell'immediato, risvolti principalmente patrimoniali, essendo tale voce una anticipazione finanziaria a supporto delle politiche di investimento.

Con la voce *Conguaglio tariffario* viene invece stimato l'impatto delle rettifiche tariffarie che saranno determinate in sede di quantificazione a consuntivo dei parametri che hanno contribuito a determinare la tariffa e saranno soggetti a rettifica. Il parametro maggiormente rilevante nella determinazione di tale voce è quello



relativo alla forza motrice, per la quale la previsione di spesa è superiore a quanto riconosciuto in tariffa.

La voce *Altri ricavi diversi* è invece una voce residuale che racchiude introiti derivanti da attività marginali ed accessorie.

Costi della produzione

L'incidenza dei costi della produzione previsti per il 2020 rispetto al valore della produzione subisce un incremento rispetto all'anno precedente di un punto percentuale, con un aumento attorno al 5%.

Una delle principali oscillazioni riguarda i costi per *Smaltimento fanghi e spurghi*, per i quali viene confermata la tendenza di incremento fatto registrare negli ultimi anni e riconducibile alla particolarità situazione del mercato. Basti pensare che il costo dello smaltimento, stimato in 160 €/t, è nel giro di 4/5 anni, letteralmente raddoppiato.

L'incremento previsto invece per i *Servizi e prestazioni tecniche* è principalmente riconducibile come segue:

- canoni di assistenza software (+22%)
- costi per le certificazioni di qualità
- Acquisto servizi di misura (+11%)

Anche la voce *Depuratore Peschiera* presenta un incremento importante, passando da 2,8 a 3,6 milioni di euro. Gli incrementi sono riconducibili, anche in questo caso, ai maggiori costi di smaltimento dei fanghi da depurazione, oltre a maggiori oneri di forza motrice e materiali di consumo. Si ricorda che la gestione dell'impianto di depurazione di Peschiera del Garda è affidata alla società collegata Depurazioni Benacensi, di cui Ags detiene una quota del 50%.

Non vi sono poi altre particolari dinamiche da evidenziare.

Si riassumono quindi di seguito le principali voci per incidenza (1.000 €):

- forza motrice € 4.200
- manutenzioni reti ed impianti € 1.781
- smaltimento fanghi e spurghi € 1.333



- servizi e prestazioni tecniche € 1.546
- depuratore di Peschiera € 3.600

Costo del lavoro e Fabbisogno di risorse

L'incidenza del costo del lavoro rimane costante pari al 16% del valore della produzione, al pari degli ultimi esercizi.

L'incremento stimato per il 2020 è in parte riconducibile alle dinamiche economiche di rinnovo del contratto collettivo nazionale², mentre hanno sicuramente maggiore incidenza le 5 risorse acquisite nell'ambito dell'acquisto del ramo d'Azienda delle gestioni idriche dei Comuni di Affi e di Torri del Benaco, che avranno ovviamente impatto sull'intero anno a differenza dello scorso esercizio.

Alcuni oneri di personale vengono capitalizzati unitamente ai costi diretti per la realizzazione di specifici progetti. Si fa qui principalmente riferimento ai costi di progettazione e di direzione lavori, rilevati secondo una logica industriale ed imputati ai singoli progetti cui sono riferiti.

La recente modifica dello Statuto volta a rafforzare il concetto di controllo analogo da parte dei Soci ha portato, unitamente ad altre misure, alla previsione di una specifica approvazione, in sede assembleare, della programmazione delle assunzioni da parte della società.

Per quanto riguarda quindi il Fabbisogno di personale per l'anno 2020, si presenta, di seguito, la tabella che ne riassume le caratteristiche:

FABBISOGNO DI RISORSE	2020
ASSUNZIONI DA BUDGET 2019	2
NUOVE ASSUNZIONI	3

Si precisa altresì quanto segue:

² Il ccnl applicato è quello del Settore Gas-Acqua



- le risorse sopra precisate fanno riferimento ad esigenze organiche stabili; saranno quindi, anche se non necessariamente nell'immediato, formalizzati contratti a tempo indeterminato;
- saranno comunque possibili, oltre a quelle citate, ulteriori integrazioni dell'organico attraverso assunzioni con contratto a tempo determinato, o con contratti di lavoro flessibile, per far fronte ad assenze temporanee di personale o picchi di attività straordinarie anche legate a servizi di nuova acquisizione;
- saranno inoltre possibili, oltre a quelle citate, assunzioni a tempo indeterminato per la sostituzione di dimissioni o pensionamenti di risorse attualmente in organico con contratto di analoga natura.

Ammortamenti e accantonamenti

Gli *Ammortamenti* sono stati quantificati sulla base delle opere già realizzate e in relazione della pianificazione delle opere allegata al presente budget. L'ammontare degli ammortamenti previsti per il 2020, al netto delle quote di competenza dei contributi di terzi e del *FoNI*, è pari a circa 2,6 milioni di euro.

Proventi ed Oneri finanziari

La *Gestione finanziaria* è il risultato dell'interazione tra i proventi e gli oneri di questa natura.

I proventi finanziari contengono gli interessi attivi legati al ritardato pagamento degli utenti.

Per quanto riguarda la stima degli *Oneri finanziari*, ed essendo l'incidenza dei contratti di mutuo con tasso variabile relativamente bassa, essa risulta piuttosto stabile. La valutazione esposta tiene conto dell'ipotesi di una nuova operazione obbligazionaria, da portarsi a termine entro la fine dell'anno, per un importo di 15 milioni di euro. Tale disponibilità è finalizzata alla copertura dei fabbisogni finanziari



derivanti dalla realizzazione delle opere previste dal Piano degli Interventi per i prossimi quattro anni.

Il saldo della gestione finanziaria per il 2020, negativo, è pari a circa 651 mila euro.

Altre attività (Multiutility)

Saranno portate avanti, nel corso dell'anno, tutte quelle attività che, su indicazione dei Comuni soci, permetteranno di ampliare, sebbene nel rispetto di limiti ben precisi, il novero di servizi che potranno essere messi a disposizione degli Enti e proprietari.

La programmazione di queste attività è la seguente:

- servizi cimiteriali per i Comuni di Peschiera del Garda e Torri del Benaco
- servizi di illuminazione pubblica per i Comuni di Sant'Ambrogio di Valpolicella, Torri del Benaco e Dolcè
- servizio di manutenzioni ed efficientamento elettrico per i Comuni di Sant'Ambrogio di Valpolicella e Dolcè

La gestione di tali attività garantirà, anche in questa prima fase di *start up*, l'integrale copertura degli oneri diretti.

Sono in essere inoltre altri contatti con le Amministrazioni Socie per ampliare la gamma dei servizi svolti.

Si ricorda altresì che l'incidenza di tali attività non potrà mai superare il 20% del fatturato, in virtù dell'obbligo di prevalenza che deve esercitare la gestione del servizio idrico integrato.



ASPETTI PATRIMONIALI

Dal punto di vista patrimoniale, il prospetto che segue ne stima l'andamento.

I fattori di principale incidenza sono ovviamente la dinamica degli investimenti e la nuova prospettata operazione di finanziamento per l'importo di 15 milioni di euro.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2020	2019
ATTIVO IMMOBILIZZATO	71.848.724	65.928.713
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	(38.784.430)	(33.220.040)
TOTALI FONDI	(2.665.246)	(2.402.226)
CAPITALE INVESTITO NETTO	30.399.048	30.306.447
PATRIMONIO NETTO	13.433.820	12.930.320
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	16.978.048	17.376.127
FONTI FINANZIARIE	30.411.868	30.306.447

Il nuovo finanziamento, la cui erogazione è prevista per l'autunno del 2020, non incide in maniera rilevante sulla Posizione Finanziaria Netta comportando simultaneamente l'aumento del debito e, d'altro canto, delle giacenze di cassa.



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020-2023

Viene di seguito presentata la programmazione degli investimenti per il prossimo periodo regolatorio. Tale programmazione sarà poi oggetto di aggiornamento dopo il primo biennio, nella primavera del 2022.

La disciplina regolatoria in materia di qualità tecnica³ influenza notevolmente le dinamiche di programmazione, indirizzando gli sforzi verso obiettivi specifici al fine di perseguire e rispettare gli indicatori previsti dalla Deliberazione stessa.

Oltre a questi aspetti, vanno ovviamente prese in considerazione tutte le esigenze operative gestionali, articolate per diversi gradi di urgenza secondo le indicazioni degli uffici tecnici.

La programmazione degli investimenti per il prossimo biennio prevede opere per più di 40 milioni di euro, includendo due infrastrutture importanti quali la riqualificazione del collettore fognario del Garda e gli adeguamenti dei sottoservizi alla TAV.

Le opere pianificate nel 2020 ammontano a 10,4 milioni di euro, alcune delle quali già in fase progettuale o di appalto.

Il prospetto allegato riporta la programmazione degli investimenti prevista per il periodo 2020-2023, mentre si elencano, di seguito, le categorie o gli interventi più significativi.

Interventi di riqualificazione del sistema di raccolta dei reflui del bacino del Lago di Garda – Sponda Veronese

Nel dicembre 2017 si è giunti alla sottoscrizione di un Accordo di Programma tra il Ministero dell’Ambiente, l’Ente di Governo e le due Regioni interessate che prevede il riconoscimento di un finanziamento governativo a fondo perduto per la realizzazione del progetto di riqualificazione del collettore fognario.

³ Cfr. delibera Arera 917/2017/R/idr del 27/12/2017, “Regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono (RQTI)”



Tale progetto prevede un onere complessivo di 220 milioni di euro, mentre il contributo ottenuto ammonta a 100 milioni. La quota di pertinenza della sponda veronese, il complemento è rappresentato ovviamente dalla parte bresciana, ammonta a circa 88 milioni di euro e il relativo contributo è pari a 40 milioni.

La sottoscrizione dell'accordo ha permesso di intraprendere subito le operazioni di gara per l'affidamento dell'incarico della progettazione definitiva, per un importo a base di gara di circa 930 mila euro.

Nel rispetto dei termini contrattuali, il Progetto Definitivo è stato formalmente trasmesso alla stazione appaltante nel maggio del 2019. Successivamente alla consegna si sono susseguite due revisioni. Anche i servizi accessori alla progettazione definitiva sono stati assegnati e conclusi nel rispetto dei termini contrattuali.

Attualmente, il progetto risulta in fase di conferenza dei servizi per l'acquisizione dei pareri volta all'approvazione del Progetto Definitivo il cui termine è previsto entro il mese di giugno.

L'iter istruttorio risulta allungato rispetto a quanto inizialmente preventivato, a causa della sospensiva dei termini stabilita da diversi D.P.C.M. che si sono susseguiti durante l'emergenza Covid-19.

Il cronoprogramma prevede l'inizio dei lavori tra la fine del 2020 e l'inizio del 2021 compatibilmente anche con i tempi tecnici per l'espletamento dei bandi di affidamento.

Viene preventivata per il 2020 una spesa di 1,34 milioni di euro.

Interventi propedeutici alla realizzazione della TAV

Nell'ambito dei lavori di realizzazione della nuova linea ferroviaria ad alta velocità Brescia-Verona, e delle annesse opere compensative, si rende necessario eseguire alcuni importanti interventi di spostamento temporaneo e definitivo dei sottoservizi gestiti da Ags, che risultano interferire sia con il cantiere che con le future infrastrutture della TAV.

Su invito del Consorzio Cepav-Due, *general contractor* per la realizzazione della linea di alta velocità, si è provveduto negli scorsi anni ad una ricognizione generale



delle reti interferenti, individuando una ventina di interventi risolutivi per un importo stimato in 5,2 milioni di euro.

Tra questi, assume particolare criticità l'intervento relativo al collettore fognario e alla futura pila del ponte a servizio della TAV sul fiume Mincio, proprio a lato del casello autostradale di Peschiera del Garda; solo per questo intervento, si stima una spesa di poco inferiore ai 2,7 milioni di euro. Tale intervento è ora in fase di Progettazione Esecutiva, mentre per i restanti interventi è terminata la progettazione esecutiva e sono ora in fase di approvazione da parte del Consiglio di Bacino dell'Ato Veronese.

Tutti gli interventi sono localizzati nei Comuni di Castelnuovo e Peschiera del Garda. La realizzazione di tali interventi sarà interamente finanziata da Cepav-Due.

L'Azienda, oltre alla progettazione, si occuperà con personale interno anche della Direzione Lavori e del Coordinamento alla Sicurezza in fase esecutiva.

È previsto l'avvio dei primi cantieri di adeguamento dei sottoservizi a partire dai prossimi mesi, compatibilmente con l'avanzamento del cantiere TAV principale, cui sono legati gli interventi di nostra competenza, e con il nulla osta dei comuni interessati alla manomissione stradale in considerazione dell'avvio della stagione turistica.

Sfioratori

Un rilevante ambito di intervento, anche in relazione a quanto contenuto nella nuova disciplina regolatoria in materia di Qualità Tecnica⁴, è rappresentato dall'adeguamento degli sfioratori fognari.

Tra gli interventi previsti aventi questa natura, per un totale di 356 mila euro, si prevedono:

- sfioratore Piazzale Marra (Lazise);
- sfioratore Loc. Macchi (S. Zeno di Montagna);
- interventi su sfioratori minori.

È inoltre in corso la progettazione dell'adeguamento dei seguenti impianti:

⁴ Delibera ARERA 917/2017/R/IDR



- sfioratore Via Capitanato (Malcesine);
- sfioratore Via per Marciaga (Garda);
- sfioratore Lungomincio Bonomi (Peschiera d/G).

Depuratore di Peschiera del Garda ed altri impianti

Gli interventi destinati ad apportare migliorie impiantistiche e maggiore efficienza all'impianto di depurazione di Peschiera del Garda sono, storicamente, una delle voci principali della pianificazione degli interventi, essendo il più grande e importante impianto in gestione.

Gli interventi previsti, oltre alle normali attività di manutenzione straordinaria, riguardano:

- rifacimento del sistema di ricircoli dei fanghi nel comparto biologico;
- predisposizione collegamenti elettrici e installazione di quattro gruppi elettrogeni a servizio del comparto biologico del depuratore;
- *relining* tubazione di mandata all'ossidazione.

L'impatto di questi interventi è di circa 550 mila euro, che vanno a sommarsi ai 2,2 milioni di euro relativi al progetto di riavvio della linea fanghi, oggi fuori servizio, di cui è prossima la pubblicazione del bando per la progettazione esecutiva.

Per un totale di 50 mila euro, è poi previsto, presso l'impianto di Affi, la progettazione esecutiva e l'inizio dei lavori di adeguamento idraulico-funzionale del comparto dei pretrattamenti.

Estensione reti fognarie

Ulteriori interventi sono previsti poi per portare il servizio di raccolta dei reflui fognari ad un maggior numero di utenti, inseriti all'interno dei cosiddetti agglomerati urbani⁵.

Gli interventi principali che rientrano in questa categoria, già in corso di realizzazione in quanto iniziati a cavallo dell'inizio dell'anno, sono:

- loc. Mondragon, Lazise;

⁵ Direttiva 91/271/CEE; D.G.R. n.1955 del 23/12/2015 e ss.mm.ii.



- interventi minori di piccole estensioni.

È previsto un investimento di circa 554 mila euro.

Interventi di riabilitazione delle reti fognarie

Con riferimento alle reti fognarie, inoltre, acquisiscono una rilevante importanza gestionale gli interventi di riabilitazione, destinati a ridurre i carichi idraulici parassiti e meteorici collettati, attraverso la separazione delle attuali reti miste, per un impegno di spesa superiore a due milioni di euro.

Gli interventi attualmente in corso di esecuzione che rientrano in questa categoria sono:

- separazione della rete fognaria in Viale della Repubblica di Costermano s/G.
- rifacimento del sollevamento Paradiso di Peschiera d/G, a completamento degli interventi di adeguamento del collettore di Valeggio;
- risanamento tramite *relining* tratto rete via Enrico Fermi di Sant' Ambrogio di Valpolicella.

Sta inoltre proseguendo l'importante intervento generale di manutenzione straordinaria del collettore fognario proveniente da Valeggio sul Mincio e diretto al depuratore di Peschiera, mediante la pulizia straordinaria per la rimozione di radici e di altri sedimenti all'interno delle condotte e dei pozzetti.

Interventi di potenziamento e adeguamento delle reti di acquedotto

Per quanto riguarda invece il servizio di acquedotto, sono pianificati una serie di interventi mirati al potenziamento e rinnovamento delle attuali reti di distribuzione, prevedendo un investimento complessivo di circa 2,8 milioni di euro.

I principali interventi riguardano:

- completamento dei lavori relativi al rifacimento del partitore di Braga di Caprino V.se;



- completamento dei lavori relativi all'installazione dell'impianto di potabilizzazione mediante ultrafiltrazione a membrane di Val dei Coali di Ferrara di Monte Baldo;
- potenziamento del collegamento del distretto idrico di pozzo Zuccotti con la rete idrica di Pacengo;
- installazione di nuovi produttori di ozono presso il serbatoio Rocca.

Modellazione delle reti acquedottistiche

Proseguirà anche quest'anno la campagna di analisi delle reti acquedottistiche e la loro modellazione matematica per evidenziare eventuali criticità relative al servizio idrico, con il fine principale di ridurre il tasso di perdite lungo la rete ed efficientarne l'operatività gestionale. Si prevede di sostenere oneri per circa 150.000 euro annui.

È previsto l'avvio delle attività relative allo sviluppo del Piano di Sicurezza dell'Acqua per un primo impegno di spesa di 50.000 euro.

Efficientamento energetico degli impianti e controllo delle reti idriche e fognarie

Sono previsti interventi di efficientamento energetico e ammodernamento degli impianti a servizio delle reti in gestione mediante l'installazione e/o sostituzione di inverter alle pompe ed il rifacimento dei quadri elettrici di comando e potenza. È previsto un impegno di spesa di 843 mila euro.

Proseguirà inoltre l'installazione di misuratori di portata lungo le reti per l'individuazione di eventuali anomalie di portata.

Per il potenziamento e ammodernamento del sistema di telecontrollo aziendale è previsto poi un impegno di spesa di 655 mila euro.

Realizzazione della nuova sede aziendale

Nel corso del 2020 prenderà avvio l'attività di progettazione volta alla realizzazione della nuova sede aziendale, a seguito dell'acquisizione di un terreno in



Località Mandella a Peschiera d/G. L'importo stanziato per l'anno 2020 è pari a 1,1 milioni di euro.



Budget 2020

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	Bdg 2020		Consuntivo 2019		Consuntivo 2018	
VALORE DELLA PRODUZIONE	23.573.700	100%	22.615.716	100%	21.068.989	100%
Ricavi da regolazione	23.028.100	98%	21.881.531	97%	21.930.440	104%
Conguaglio tariffario	215.400	1%	398.558	2%	(1.336.133)	(6)%
Altri ricavi diversi	330.200	1%	335.627	1%	474.682	2%
COSTI DELLA PRODUZIONE	(15.465.300)	(66)%	(14.581.479)	(64)%	(13.769.973)	(65)%
Materie prime	(378.500)	(2)%	(302.020)	(1)%	(300.150)	(1)%
Forza motrice	(4.200.000)	(18)%	(4.469.302)	(20)%	(4.242.774)	(20)%
Manutenzioni	(1.781.000)	(8)%	(1.721.764)	(8)%	(1.985.480)	(9)%
Smaltimento fanghi e spurghi	(1.333.000)	(6)%	(1.244.718)	(6)%	(1.097.261)	(5)%
Servizi e prestazioni tecniche	(1.545.700)	(7)%	(1.381.762)	(6)%	(1.226.711)	(6)%
Spese per consulenze	(200.000)	(1)%	(241.246)	(1)%	(231.522)	(1)%
Depuratore Peschiera	(3.600.000)	(15)%	(2.898.820)	(13)%	(2.538.475)	(12)%
Affitti e noleggi	(345.000)	(1)%	(299.084)	(1)%	(266.246)	(1)%
Altri costi operativi	(662.900)	(3)%	(499.274)	(2)%	(389.816)	(2)%
Canone di gestione reti	(999.000)	(4)%	(1.050.215)	(5)%	(1.065.768)	(5)%
Concessioni	(270.000)	(1)%	(267.774)	(1)%	(270.734)	(1)%
Altri on. diversi di gestione	(150.200)	(1)%	(205.501)	(1)%	(155.036)	(1)%
VALORE AGGIUNTO	8.108.400	34%	8.034.237	36%	7.299.016	35%
COSTO DEL LAVORO	(3.877.000)	(16)%	(3.718.852)	(16)%	(3.286.506)	(16)%
MOL (EBITDA)	4.231.400	18%	4.315.384	19%	4.012.510	19%
AMMORTAMENTI E ACC.TI	(2.661.400)	(11)%	(2.531.295)	(11)%	(2.184.677)	(10)%
Ammortamenti	(2.231.000)	(9)%	(2.042.608)	(9)%	(1.830.890)	(9)%
Accantonamenti	(30.400)	(0)%	(34.387)	(0)%	(29.816)	(0)%
Svalutazione dei crediti	(400.000)	(2)%	(454.300)	(2)%	(323.971)	(2)%
MON (EBIT)	1.570.000	7%	1.784.089	8%	1.827.833	9%
GEST.NE FINANZIARIA	(651.500)	(3)%	(540.777)	(2)%	(619.296)	(3)%
RISULTATO GEST.NE ORDINARIA	918.500	4%	1.243.312	5%	1.208.537	6%
GEST.NE STRAORDINARIA	0	0%	86.334	0%	(15.017)	(0)%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	918.500	4%	1.329.645	6%	1.193.520	6%
Imposte d'esercizio	(415.000)	(2)%	(475.394)	(2)%	(462.002)	(2)%
Imposte d'esercizio differite	0		83.984		58.466	
RISULTATO D'ESERCIZIO	503.500	2%	938.235	4%	789.984	4%

Piano degli interventi 2020-2023

CATEGORIA	DESCRIZIONE CAT.	BDG 2020	BDG 2020 FIN	BDG 2021	BDG 2021 FIN	BDG 2022	BDG 2022 FIN	BDG 2023	BDG 2023 FIN
B1 - EST. RETI FOGNARIE	estensione rete fognaria generali	60.000				430.000	150.000	450.000	250.000
B4 - SFIORATORI	Sfioratori su rete fognaria	356.000		150.000		245.000		280.000	
B5 - COLLETTORE	Interventi sul collettore fognario	1.340.000	1.121.429	10.090.000	7.642.857	17.450.000	14.335.714	17.300.000	17.300.000
B5 - MANUTENZIONI FOGNATURE	Manutenzioni fognature	1.471.000	300.000	945.000	640.000	1.010.000	640.000	55.000	
B5 - RIABIL. FOGNATURE	Sostituzione fognature	600.000	91.000	220.000	50.000	430.000		665.000	100.000
B8 - SOSTITUZIONE CONTATORI	Sostituzione contatori	350.000		350.000		350.000		350.000	
C3 - POTENZIAMENTI	Potenziamento linea acquedotto	288.000		5.000		330.000		750.000	300.000
C4 - RICERCA PERDITE	Ricerca perdite	240.000		290.000		290.000		290.000	
C5 - MANUT. ACQUED.	Manutenzione acquedotto	2.463.500	710.000	3.578.500	1.442.500	2.805.500	1.467.500	1.502.000	
D2 - MANUT. DEPUR.	Manutenzione depuratori	750.000		2.925.000		2.275.000	350.000	650.000	350.000
E2 - TELECONTROLLO	Telecontrollo	655.000		655.000		655.000		630.000	
TSI - SIST. INFORMATICI	Sistemi informativi	636.460		481.990		248.000		248.000	
ZZ - ALLACCI	Allacciamenti	50.000	50.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
INVESTIMENTI SEDE E ATTREZZATURE	Investimenti sede ed attrezzature	1.100.000		970.000		970.000		960.000	
A2 - SALVAGUARDIA FONTI	Approvvigionamento qualità dell'acqua	50.000		50.000		50.000		50.000	
E1 - PROGRAMMI DI RILEVAMENTO	SIT	15.000		15.000		15.000		15.000	
		10.424.960	2.272.429	21.025.490	10.075.357	27.853.500	17.243.214	24.495.000	18.600.000