



BUDGET 2021

Indice

1. Analisi introduttiva
2. Dati di budget
 - conto economico gestionale
 - conto economico gestionale mensilizzato
 - stato patrimoniale
 - stato patrimoniale mensilizzato
 - tariffe 2021
3. Linee di business
 - Servizio Idrico Integrato
 - Altre attività
 - Investimenti produttivi
4. Struttura
 - Costo della struttura
 - Risorse umane
5. Altri costi e ricavi
 - Costi non allocati
 - Altri ricavi
6. Oneri e proventi finanziari
7. Oneri e proventi straordinari
8. Andamento patrimoniale
9. Indici di equilibrio finanziario

1. ANALISI INTRODUTTIVA

Il budget 2021 è stato redatto sulla base della continuità della gestione aziendale.

Le linee guida per la redazione del BDG 2021 sono di seguito riepilogate. Le stesse sono state approvate dal Consiglio d'amministrazione di CAFC S.p.A. il 11.12.2020.

1.1 ASSUNZIONI-IPOTESI DI BASE

1. *Il Budget 2021 sarà redatto tenendo conto delle ripercussioni della pandemia da COVID-19, ipotizzata fino al 30.06.2021;*
2. *CAFC opera nella situazione societaria al 31.12.2020;*
3. *È previsto l'ampliamento del perimetro di gestione al Comune di Sappada;*
4. *CAFC opera nella situazione organizzativa al 31.12.2020 (organigramma vigente) – è previsto l'inserimento in organico del Responsabile Servizio Rapporti con gli Utenti – Customer Care;*
5. *I documenti base per la redazione del Budget 2020 sono:*
 - *le presenti "Linee guida Budget 2021";*
 - *il Piano degli Investimenti 2020-2023";*
6. *Le tariffe SII 2021 saranno aggiornate in funzione dell'applicazione del coefficiente θ_{2021} determinato da EGA per l'anno 2021 sulla base del MTI-3 (secondo le informazioni ad oggi in possesso di CAFC S.p.A. il coefficiente θ_{2021} sarà pari a 1,00; in attesa della determinazione definitiva di θ_{2021} si manterranno le attuali tariffe); i ricavi totali (non solo da tariffa regolata, ma tutti) da inserire a Budget₂₀₂₁ sono quelli desunti dal VRG₂₀₂₁ proposto ad EGA: VRG₂₀₂₁=64.940.512 €; le tariffe per il bacino ZIU saranno quelle del 2020 (nessuna variazione); le tariffe per il servizio depurazione Mosaico saranno quelle del contratto in rinnovo con decorrenza 01.01.2021 (in attesa della negoziazione ai fini dei ricavi si manterranno le tariffe del 2020 diminuite prudenzialmente del 3,00%); previsti nuovi ricavi da gestione fanghi Irisacqua c/o impianto SGN (160.000 €/anno) e conseguenti costi;*
7. *L'articolazione tariffaria al 01.01.2021 è quella derivante dall'applicazione del TICS (maggio 2019), il sistema è a regime;*
8. *I listini per le attività "non regolate" rimangono immutati;*
9. *Quota a carico degli utenti per "l'assicurazione" contro le perdite occulte immutata;*
10. *Mantenimento della terziarizzazione della gestione operativa dei servizi operativi e di staff, secondo modello 2020 (gestione spurghi, sfalcio erba, derattizzazione, letture contatori, recapito postale, manutenzioni allacciamenti utenza idrica, pulizia serbatoi acquedotto, accoglienza accesso sede centrale, contact center Via della Vigna, ecc.);*
11. *Politica del personale: conforme alle selezioni in corso e non ancora concluse e alle linee guida della bozza piano assunzioni anni 2021 ÷ 2022, che sarà approvato dai soci di CAFC S.p.A. – è prevista l'assunzione di un Quadro quale Responsabile del Servizio Rapporti con gli Utenti – Customer Care, è prevista l'uscita di un Quadro Coordinatore Servizio Engineering, previsto l'inserimento in organico definitivamente di un Responsabile degli Affari Regolatori (7° livello).*

1.2 OBIETTIVI STRATEGICI

1. *Utilizzo a regime piattaforma "Netribe SIC_4U" per sollecito crediti scaduti dal 01.01.2021;*

2. Utilizzo piattaforma di “billing – Netribe SIC_4U”, per fatturazione mista per tutte le utenze (fatturazione mista = lettura più stima alla data di riferimento della fatturazione), attività da portare a regime entro il 1° trimestre 2021;
3. Messa a regime piattaforme gestione RQSII e RQTI, con simulazione andamento indicatori ARERA ogni trimestre in concomitanza con la redazione della “situazione economico-finanziaria trimestrale”;
4. Prosecuzione attività WSP e “validazione” da parte di ISS dei primi schemi acquedotto;
5. Utilizzo del software “Project” per la gestione delle commesse ad investimento e pianificazione lavori;
6. Gestione manutenzioni straordinarie a investimento con importi < 150.000,00 € direttamente dalle Divisioni Operative, senza coinvolgimento del servizio Engineering (salvo casi di progettazioni complesse) e del servizio Legale per la gara (applicazione del nuovo Regolamento appalti);
7. Acquisti < 40.000 € gestiti direttamente dai Dirigenti per settore di competenza (applicazione nuove procure assegnate dal CdA ai Dirigenti);
8. Tre tentativi di lettura per ogni utenza dotata di misuratore; per i Comuni di Lignano Sabbiadoro e Latisana, caratterizzati da forte fluttuazione turistica, quattro tentativi; per i contratti a forfait (acquedotto e approvvigionamento idrico), due fatture/anno (semestrali) alle date del 31.05.2021 e 30.11.2021;
9. Ottimizzazione impiego risorse personale interne ed esterne Divisioni operative e Staff di Direzione (ricollocazione di personale in nuove attività mediante opportuna formazione, soprattutto sull'utilizzo degli strumenti informatici) – messa a disposizione della Direzione di eventuale personale in esubero;
10. Formazione continua del personale, in particolare per il “middle management”, corso di “management” per figure chiave (comitato direzione e coordinatori);
11. Non aumento dei costi del personale, mantenimento del rapporto costo personale su costi diretti < 25%;
12. Gestione MOG 231/2001 Rev2019 – coordinamento con SGI/RPTC;
13. Mantenimento delle certificazioni del SGI;
14. Miglioramento della gestione dei call center tecnico e call center commerciale (inserimento nuove persone e formazione continua);
15. Ottimizzazione dell'utilizzo del CRM per la gestione integrata dei clienti dal 01.01.2021;
16. Mantenimento terziarizzazione servizi call center e front office di Via della Vigna – miglioramento delle “performance”;
17. Applicazione direttiva ARERA su depositi cauzionali – applicazione dal 01.04.2021 (approvazione CdA ottenuta);
18. Messa a regime della fatturazione scarichi industriali entro sistema SIC4_U, al 30.06.2021;
19. Manutenzione straordinaria sede UO di Tolmezzo con ottimizzazione spazi ed uffici, progetto FV;
20. Manutenzione straordinaria sede UO di Pontebba con spostamento squadra Tarvisio entro 30.09.2021;
21. Acquisizione sistema software GIS – formazione al personale su potenzialità GIS - coordinamento attività: servizio ICT;
22. Acquisizione sistema software EAM – coordinamento attività: servizio Automazione e SCADA;
23. Conclusione degli investimenti per “infrazione comunitaria” in Comune di Cervignano del Friuli – servizio fognatura;

24. Programma Investimenti per 24,00 M€ conforme al Programma degli Interventi predisposto da gruppo di lavoro “engineering” e proposto ad AUSIR, sono comprese le commesse di manutenzione straordinaria; sviluppo finanziario del Piano nell’arco del 2021, in conformità alla pianificazione mensile dello stesso predisposta dal servizio “engineering”;
25. Redazione del quarto “Bilancio di Sostenibilità di CAFC S.p.A.” secondo il metodo Global Reporting Iniziative (GRI);
26. Perseguimento dell’implementazione del “Green deal” aziendale sulla falsariga del “Green deal europeo” (lotta al cambiamento climatico, riduzione gas serra, incentivazione economia circolare, acquisto EE da fonti rinnovabili, incentivazione mobilità elettrica, minore impatto delle attività, materiali eco-compatibili, risparmi in energia, ecc.);
27. Attivazione nuovo portale WEB www.cafcspa.com il 01.01.2021;
28. Gara per il “service” comunicazione integrata della società;
29. Incentivare la comunicazione interna della società mediante utilizzo piattaforma Yammer per condivisione obiettivi aziendali;
30. Effettuazione di programmi Educational con il mondo delle scuole su corretto utilizzo risorsa idrica;
31. Organizzazione di eventi per la celebrazione del 90° anniversario di fondazione della società (sia su WEB, che in presenza).

1.3 OBIETTIVI OPERATIVI

1. Mantenimento costi operativi “efficientabili” al valore del Forecast anno 2020;
2. Impegno al non aumento dei costi diretti delle Divisioni operative (manutenzioni ordinarie, servizi, ecc.);
3. Rinnovo contratti annuali (canoni di manutenzione o assistenza, ecc.) **senza aumenti**, previa verifica effettiva necessità;
4. Non aumento costi operativi “esogeni”, escluso quelli di impossibile controllo da parte di CAFC S.p.A. (es canoni attraversamento stradale, demanio idrico, bonifica, ecc.);
5. Volume complessivo dei consumi di EE < 41,000 GWh (impegno di tutte le Divisioni operative);
6. Costi energia elettrica conformi al contratto di fornitura stipulato per il 2021;
7. Costi acquisto gas conformi al contratto di fornitura stipulato per il 2021;
8. Costi analisi chimiche (laboratorio Friulab s.r.l.) in continuità con Forecast 2020;
9. Aumento degli utenti, già utenti del servizio fognatura, al servizio depurazione mediante comunicazione di allacciamento a sistema depurato – forte impegno della Divisione Fognatura, Engineering e Servizio Commerciale;
10. Prosecuzione attività di notificazione dell’obbligo di allacciamento alla rete fognaria (NAF) – priorità su Comuni ove CAFC S.p.A. opera con la realizzazione di nuove fognature;
11. Conclusione del progetto “Business continuity”;
12. Stipula contratti quadro per la fornitura di materiali e servizi – gestione degli stessi mediante “piani di consegna” gestiti dai singoli servizi fruitori – coordinamento “Ufficio Acquisti”;
13. Non aumento del valore consulenze esterne (informatiche, tecniche, amministrative, legali ...); attività primaria di ogni responsabile e stima delle possibili riduzioni da inserire a Budget 2021;
14. Mantenimento quote associative solo essenziali (Utilitalia, Confindustria, REF Ricerche);
15. Verifica necessità costi pubblicità (solo pubblicità appalti);

16. *Non aumento costi rappresentanza;*
17. *Verifica e ottimizzazione costi facilities (noleggio mezzi, manutenzioni, archivio, ...); elenco dei contratti attivi con dettaglio importi e scadenze da parte dell'Ufficio Acquisti;*
18. *Ulteriore maggior utilizzo della PEC per la trasmissione di documentazione e corrispondenza, implementazione ulteriore della firma digitale, incentivazione sistema di postalizzazione "paperless";*
19. *Campagna verso gli utenti per favorirne l'adesione ai servizi "online" (invio telematico fatture, recupero/aggiornamento dati anagrafici, domiciliazione fatture, ecc.); portare a regime lo sportello on line (SOL) dal 01.01.2021, implementazione APP per cellulari per gestione rapporti contrattuali con CAFC (30.06.2021);*
20. *Assegnazione tetto massimo degli straordinari per ogni servizio/divisione;*
21. *Riduzione del rateo ferie;*
22. *Diminuzione degli utenti del Servizio Idrico senza contatore (campagna di installazione contatori) in particolare nelle zone montane;*
23. *Campagna di aggiornamento contratti non in linea con policy ARERA (TICSI); Prosecuzione attività di sostituzione contatori obsoleti (obiettivo 9.000 contatori), estensione dell'utilizzo dello smart metering nel territorio CAFC.*

Per quanto riguarda il SII le tariffe considerate nel BDG sono quelle relative 2019 approvate con delibera dell'Assemblea locale "Centrale" di AUSIR n. 1/19 del 07.05.2019, in quanto il θ_{2020} e θ_{2021} sono previsti pari a 1. In tale sede era stata approvata la Relazione di accompagnamento redatta ai sensi della Delibera ARERA del 28.09.2017, 665/2017/R/IDR (TICSI), contenente la nuova struttura dei corrispettivi con riferimento al Gestore CAFC S.p.A. e la nuova articolazione tariffaria applicata agli utenti in attuazione della medesima Delibera ARERA, rivista da CAFC nel cda del 20/12/2019 al fine di correggere una sottostima del valore del fatturato per le utenze "produttive" e approvata da AUSIR con delibera dell'Assemblea locale "Centrale" n. 1/20 del 11.02.2020. La principale finalità del Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI) di cui alla deliberazione ARERA del 28.09.2017, n. 665/2017/R/IDR è normare:

- il passaggio del previgente sistema tariffario a fasce di consumo alla nuova articolazione pro capite per le utenze domestiche (a regime dal 2021);
- prevedere, anche per gli usi diversi dal domestico, il superamento della fatturazione in abbonamento di un consumo minimo impegnato, con conseguente passaggio alla fatturazione a consumo;
- uniformare le tipologie contrattuali disomogenee tra gestore e gestore.

Per quanto riguarda le ALTRE ATTIVITA' si confermano sia i listini di applicazione, sia le politiche di gestione dell'anno precedente.



2. DATI BUDGET

	ACT 2017	ACT 2018	ACT 2019	FRC 2020	BDG 2021	delta
Acquedotto	23.455.262	24.395.122	24.556.315	23.944.461	23.719.297	(225.164)
quota fissa	12.550.792	13.181.117	11.087.479	10.908.420	10.898.821	(9.000)
fognatura	7.268.089	7.776.001	8.519.503	8.717.008	8.715.537	(141.971)
depurazione	15.692.498	15.623.190	16.962.357	15.310.830	15.285.312	(55.518)
Ricavi da articolazione tariffaria	58.966.609	60.975.431	61.138.654	58.890.719	58.549.366	(331.353)
Vendita acqua a grandi Utenti	156.962	181.191	173.607	163.266	156.742	(6.524)
Ricavi da utenza su esercizio	259.535	77.361	(2.402.148)	(46)	0	46
CONGUAGLIO VRG			5.358.875	2.315.136	2.867.783	552.647
Ricavi SII da regolazione	59.385.105	61.233.982	64.269.050	61.359.075	61.573.891	214.816
SCORPORO COMPONENTE FONDI			(14.013.312)	(12.792.097)	(7.835.152)	4.950.945
RICAVI SII	59.385.105	61.233.982	50.255.738	48.566.978	53.738.739	5.171.760
autorizzazioni	116.959	126.099	75.977	77.236	85.324	8.087
Ricavi gestione ZIU	125.292	306.192	359.840	203.071	318.000	114.929
Ricavi gestione dep. Mosaico	1.765.280	1.753.428	1.567.373	1.558.827	1.552.000	(6.827)
Trattamento rifiuti liquidi	477.783	472.683	615.565	507.909	520.000	12.072
Corrispettivi acqua	169.082	174.973	170.969	156.276	165.000	8.724
Modifica e prolungamento reti	52.551	44.184	36.363	53.941	54.000	59
Progettazione e direzione lavori	24.810	13.300	6.962	3.412	0	(3.412)
Opere per conto terzi	645.003	159.927	535.678	178.918	100.000	(78.918)
contatori	105.189	139.078	116.239	127.185	166.911	39.726
allacci	421.925	445.241	696.189	606.123	715.502	109.378
SCORPORO CONTRIBUTI Allacciamenti e modifiche			(696.189)	(606.123)	(715.502)	(109.378)
Rb - Ricavi altre attività idriche	3.903.873	3.895.104	3.484.966	2.866.795	2.961.234	94.440
energia idroelettrica	425.697	379.070	427.073	419.813	397.500	(22.313)
energia fotovoltaico	5.000	3.750		5.000	2.500	(2.500)
Servizi a società controllate	17.822	17.948	18.380	18.375	18.379	4
Rimborsi da utenti	0	0	0	(6.206)	0	6.206
Protezione civile, Regione e Pro	0	348	278	0	0	0
Ricavi diversi - sconti abbonati	12.715	0	14	0	0	0
ALTRE ATTIVITA'	4.365.107	4.096.220	3.930.711	3.303.777	3.379.613	76.837
TOTALE RICAVI	63.750.212	65.330.292	64.186.449	61.870.795	57.118.352	8.747.997
Acquedotto	5.937.283	6.749.696	6.818.328	6.805.574	6.835.571	2.329.997
fognatura	6.476.984	6.262.199	10.991.176	5.857.410	10.202.389	4.344.979
depurazione	3.814.272	4.880.443	3.893.826	5.064.464	4.145.530	(918.934)
SISTEMA IDRICO INTEGRATO	14.378.339	17.892.330	21.703.330	17.527.447	23.283.490	5.756.043
allacci	1.251.238	1.236.104	1.462.218	1.127.128	1.270.245	143.117
R&D	0	0	0	0	0	0
ALTRO	291	35.256	36.811	142.433	0	(142.433)
ALTRE ATTIVITA'	1.251.519	1.271.360	1.499.029	1.269.561	1.270.245	684
TOTALE CAPITALIZZAZIONI	16.629.858	19.163.690	23.202.359	18.797.000	24.553.735	5.756.727
CONTRIBUTI	2.101.074	2.183.606	2.290.537	2.877.764	3.148.439	270.675
CONTRIBUTI allacciamenti			140.590	158.958	221.342	62.384
CONTRIBUTI FONDI			4.848.271	5.732.528	6.416.499	683.972
TOTALE RICAVI	81.481.144	86.677.498	84.668.206	79.437.059	91.458.367	12.021.308
appalti	10.884.822	14.358.472	17.963.706	15.442.348	22.822.982	7.380.636
materiali	3.701.084	4.434.513	4.299.840	3.449.458	3.331.003	(118.455)
mezzi	791.717	737.062	878.480	740.719	892.480	151.761
Costo del lavoro	9.665.742	9.542.481	9.763.886	10.061.442	10.233.661	172.220
ammortamenti	13.071.304	12.870.820	14.642.446	13.749.240	15.337.008	1.587.768
energia	6.189.264	6.291.163	7.855.897	6.846.691	6.425.034	(427.657)
altri costi	7.074.726	7.329.798	8.112.454	8.065.686	7.032.217	(1.033.469)
Accollo mutui comuni	4.606.222	4.349.898	3.937.725	3.854.307	3.488.688	(365.524)
COSTI INDUSTRIALI	55.900.621	59.912.007	67.254.600	62.212.889	69.566.073	7.353.184
68.61%		69.11%	79.41%	78.31%		76.11%
MARGINE INDUSTRIALE	25.580.523	26.765.490	17.413.606	17.224.170	21.892.294	4.668.124
MDCN	31,39%	27,63%	20,57%	21,68%	23,94%	
Qualità, sicurezza e ambiente	253.799	298.289	226.596	162.375	247.473	85.098
Risorse Umane	533.365	515.907	549.777	458.927	516.371	57.445
Pianificazione e controllo	341.971	307.215	249.110	258.678	343.942	85.264
Legale	203.233	122.354	116.444	171.504	127.721	(43.782)
Amministrazione e finanze	1.034.522	1.011.384	1.081.158	1.125.497	824.607	(300.889)
Acquisti	1.009.882	1.016.571	1.164.499	1.128.018	1.025.809	(102.209)
Direzione generale	754.565	717.698	818.371	738.447	728.225	(10.221)
Presidenza	173.688	285.415	161.122	146.743	217.319	70.576
Sistemi informativi	1.021.909	909.078	1.062.803	916.332	994.097	77.765
Relazioni Utenza	1.501.479	1.340.649	1.455.537	1.046.597	1.412.392	365.795
Misure SII	578.362	803.698	635.647	731.768	864.620	132.852
Leasing sede	1.468.549	1.358.402	1.395.171	1.467.071	1.470.967	3.896
Altre spese industriali	1.045.035	1.087.349	1.670.953	957.066	168.093	(788.973)
TOTALE COSTI STRUTTURA	9.929.368	9.774.007	10.687.187	9.309.022	8.941.637	(367.385)
di cui spese	12,21%	11,31%	12,51%	11,71%	9,81%	
di cui costo del lavoro	3.553.535	3.368.687	3.243.875	3.078.663	3.179.069	100.396
accantonamento FSC	1.050.000	750.000	650.000	650.000	700.000	50.000
svuotamento part. Amg	345.608	263.915	241.686	150.000	150.000	0
svuotamenti strumenti finanziari	-	166.363	145.124	129.502	150.000	20.498
Commissioni Rid utenza	-	-	-	-	-	0
ammortamenti struttura	186.481	620.128	670.731	677.056	662.313	(14.742)
Copertura perdite occulte e cari	646.997	832.485	880.430	1.150.000	1.150.000	0
altri oneri di gestione	564.712	306.201	558.559	383.267	596.000	202.733
TOTALE COSTI non ALLOCAZIONE	2.793.776	3.039.072	3.176.830	3.119.825	3.378.313	258.488
3,41%		3,56%	3,81%	3,91%	3,71%	
Affitti e locazioni attive	172.369	170.576	177.321	221.936	189.840	(32.096)
GESTIONE CONTRATTI E VOLTURA	137.203	109.129	170.823	148.968	144.000	(4.968)
Indennità di mora	41.710	28.326	186.509	37.860	90.000	52.134
Attività recupero crediti - solleciti	150.080	81.940	108.638	35.472	204.600	169.128
RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO	133.392	129.130	180.250	151.735	130.000	(21.735)
RECUPERO SPESE REGISTRATE	20.005	60.091	49.830	27.084	40.000	12.916
Fatturazione copertura perdite c	712.638	806.641	825.569	1.130.000	1.130.000	0
altri ricavi	92.774	139.501	0	48.230	90.000	41.770
RICAVI DIVERSI	1.075.663	199.994	282.010	110.763	90.000	(20.763)
ALTRI RICAVI	2.520.279	2.082.723	2.287.677	1.883.028	2.018.440	135.412
3,11%		2,41%	2,71%	2,41%	2,21%	
RISULTATO OPERATIVO	15.386.668	16.035.134	5.937.266	6.678.351	11.590.784	4.912.433
18,88%		18,50%	7,01%	8,41%	12,67%	4,27%
Proventi finanziari	(136.007)	(20.903)	(48.784)	(154)	0	154
Oneri finanziari	871.306	612.393	505.578	366.158	366.357	199
Altri oneri	55	6.313	71	37	0	(37)
Minusvalenza da realizzo partecipazioni	0	0	0	0	0	0
Proventi da partecipazione	0	0	0	0	0	0
Spese bancarie	47.935	44.610	77.235	82.544	78.000	(4.544)
Totale gestione finanziaria	783.294	642.412	534.101	448.586	444.357	(4.229)
Proventi straordinari	(19.700)	(24.066)	(43.535)	0	0	0
Oneri straordinari	(12.270)	146.338	111.876	18.409	0	(18.409)
Totale gestione straordinaria	(31.869)	122.273	68.344	18.409	0	(18.409)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	14.635.343	15.270.449	5.334.821	6.211.356	11.146.427	4.935.070
17,96%		17,62%	6,30%	7,82%	12,19%	4,37%
Gestione fiscale	4.148.256	4.499.035	1.641.823	2.164.384	3.713.906	1.549.522
RISULTATO NETTO	10.487.087	10.771.413	3.693.198	4.046.973	7.432.521	3.385.548
12,87%		12,43%	4,36%	5,09%	8,13%	

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	BDG 2021
Acquedotto	1.843.285	1.755.558	1.897.011	1.837.127	1.975.529	1.973.267	2.416.119	2.477.250	2.018.059	1.935.004	1.781.968	1.809.119	23.719.297
quota fissa	923.288	863.240	922.109	893.311	922.280	894.225	922.900	923.029	894.294	923.308	893.649	923.189	10.898.821
fognatura	696.343	696.337	710.446	685.301	730.973	721.866	813.165	692.966	717.963	714.075	686.625	707.534	8.576.537
depurazione	1.247.931	1.196.587	1.284.543	1.243.400	1.322.276	1.357.176	1.680.854	1.461.064	1.205.792	1.297.621	1.201.694	1.179.296	15.255.312
Ricavi da articolazione tariffe	4.712.847	4.482.023	4.814.309	4.659.139	4.953.203	4.895.364	5.615.993	5.688.732	4.907.928	4.639.786	4.435.226	4.544.805	58.549.366
Vendita acqua a grandi Utenti	13.062	13.062	13.062	13.062	13.062	13.062	13.062	13.062	13.062	13.062	13.062	13.062	156.742
Ricavi da utenza su esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CONGUAGLIO VRG	238.982	238.982	238.982	238.982	238.982	238.982	238.982	238.982	238.982	238.982	238.982	238.982	2.867.783
Ricavi SII da regolazione	4.964.891	4.734.066	5.066.353	4.911.182	5.205.247	5.147.407	5.888.037	5.940.776	5.159.972	5.091.839	4.687.272	4.796.849	61.573.891
SCORPORO COMPONENTE FON	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(652.929)	(7.835.152)
RICAVI SII	4.311.962	4.081.137	4.413.424	4.258.253	4.552.317	4.484.478	5.215.107	5.287.847	4.507.042	4.438.909	4.034.342	4.143.919	53.738.739
autorizzazioni	3.685	7.805	7.861	8.203	8.430	8.430	8.116	5.069	8.203	8.203	7.805	3.514	85.324
Ricavi gestione dep. Mosaico	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500	318.000
Ricavi gestione dep. Mosaico	129.333	129.333	129.333	129.333	129.333	129.333	129.333	129.333	129.333	129.333	129.333	129.333	1.552.000
Treatmento rifiuti liquidi	43.333	43.333	43.333	43.333	43.333	43.333	43.333	43.333	43.333	43.333	43.333	43.333	520.000
Corrispettivi acqua	12.000	14.000	14.000	14.000	14.000	15.000	15.000	15.000	14.000	14.000	12.000	12.000	165.000
Modifica e prolungamento reti	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	54.000
Progettazione e direzione lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opere per conto terzi	8.000	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	7.500	8.500	8.500	8.500	8.000	100.000
contatori	9.750	15.267	15.267	15.267	15.267	15.267	15.267	11.370	15.267	15.267	15.267	15.267	166.911
allacci	36.450	56.019	58.336	64.654	73.574	73.574	69.244	60.324	69.362	64.654	56.019	33.291	715.502
SCORPORO CONTRIBUTI Allacci	(36.450)	(56.019)	(58.336)	(64.654)	(73.574)	(73.574)	(69.244)	(60.324)	(69.362)	(64.654)	(56.019)	(33.291)	(715.502)
Ricavi altre attività idriche	237.101	249.236	249.236	249.236	249.236	249.236	249.236	249.236	249.236	249.236	249.236	249.236	2.961.234
energia idroelettrica	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	397.500
energia fotovoltaica	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	18.500
Servizi a società controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.379
Rimborsi da utenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Protezione civile, Regione e Provincia Udine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricavi diversi - sconti abboni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRE ATTIVITA'	271.966	284.103	284.160	284.501	284.728	285.728	285.414	277.471	284.501	284.501	282.103	270.437	3.379.613
TOTALE RICAVI	4.983.929	4.765.240	4.997.583	4.942.754	4.937.046	4.780.206	5.800.522	5.885.318	4.791.543	4.723.419	4.316.445	4.414.387	57.118.352
Acquedotto	278.951	558.951	578.951	641.389	378.951	1.262.355	366.778	1.227.711	527.711	1.532.587	499.328	1.371.968	8.935.571
fognatura	246.990	952.906	1.132.906	596.583	1.266.821	632.906	1.436.785	532.906	832.906	882.906	960.868	982.906	10.202.389
depurazione	58.126	166.808	358.126	590.812	208.126	246.440	408.126	318.126	581.011	393.777	358.126	458.126	4.145.530
SISTEMA IDRICO INTEGRATO	578.067	1.678.665	1.869.983	1.738.584	1.853.898	2.041.701	2.211.689	2.078.743	1.941.628	2.809.270	1.668.322	2.812.940	23.283.490
allacci	85.133	102.239	104.085	109.623	118.565	118.565	115.939	106.997	114.873	109.623	102.239	82.364	1.270.245
R&D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRE ATTIVITA'	85.133	102.239	104.085	109.623	118.565	118.565	115.939	106.997	114.873	109.623	102.239	82.364	1.270.245
TOTALE CAPITALIZZAZIONI	663.200	1.780.904	1.974.068	1.848.207	1.972.463	2.160.266	2.327.628	2.185.740	2.056.601	2.918.893	1.770.561	2.895.304	24.553.735
CONTRIBUTI	262.370	262.370	262.370	262.370	262.370	262.370	262.370	262.370	262.370	262.370	262.370	262.370	3.148.439
CONTRIBUTI allacciamenti	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445	221.342
CONTRIBUTI FONI	534.708	534.708	534.708	534.708	534.708	534.708	534.708	534.708	534.708	534.708	534.708	534.708	6.416.499
TOTALE RICAVI	6.062.651	6.961.667	7.487.175	7.206.484	7.625.032	7.755.996	8.643.673	8.566.582	7.663.567	8.457.826	6.902.529	8.125.184	91.458.367
appalti	857.926	1.675.841	1.830.102	1.685.271	1.827.124	1.880.913	2.169.441	2.621.207	1.888.591	2.701.894	1.834.100	2.790.773	22.822.982
materiali	185.453	243.241	280.995	304.469	303.912	314.787	303.269	290.247	304.448	305.283	272.492	223.286	3.331.003
mezzi	72.715	75.065	75.065	74.565	74.565	74.565	73.965	73.965	75.065	75.065	75.065	72.715	892.480
Costo del lavoro	851.389	836.734	831.513	861.106	838.405	853.102	853.102	871.217	857.782	852.070	852.070	875.200	10.233.661
ammortamenti	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	1.278.084	15.337.008
energia	488.816	488.816	488.816	488.816	488.816	488.816	488.816	488.816	488.816	488.816	488.816	488.816	5.828.034
altri costi	585.310	573.710	609.210	598.210	611.710	635.710	612.710	555.960	596.710	575.210	575.210	521.560	7.032.217
Accanto mutui comuni	290.724	290.724	290.724	290.724	290.724	290.724	290.724	290.724	290.724	290.724	290.724	290.724	3.488.688
COSTI INDUSTRIALI	4.400.417	5.438.206	5.705.920	5.595.922	5.713.529	5.904.603	6.106.874	5.915.707	5.788.820	6.594.245	5.467.475	6.936.344	69.566.073
	72.6%	78.1%	76.2%	77.7%	74.9%	76.1%	70.7%	69.1%	75.5%	78.0%	79.2%	85.4%	76.1%
MARGINE INDUSTRIALE	1.662.234	1.523.462	1.781.255	1.610.562	1.911.493	1.851.393	2.536.799	2.650.875	1.876.748	1.863.582	1.435.054	1.188.840	21.892.294
MDCV	27,42%	21,88%	23,79%	22,35%	25,07%	23,87%	29,35%	30,94%	24,49%	22,03%	20,79%	14,63%	23,94%
Qualità, sicurezza e amb.	18.763	18.617	40.367	19.081	18.617	18.617	18.617	18.081	18.895	18.782	18.782	19.251	247.473
Risorse Umane	37.201	37.201	37.201	42.655	42.201	47.201	44.201	42.655	44.413	48.327	48.327	44.785	516.371
Pianificazione e controllo	28.633	28.353	28.353	29.047	28.353	28.353	28.353	29.047	28.761	28.596	28.596	29.298	343.942
Legale	15.325	10.719	10.719	11.102	10.719	10.719	9.584	9.814	9.746	9.680	9.680	9.914	127.721
Amministrazione e finanze	66.459	66.681	73.920	71.280	67.480	66.918	68.918	65.407	67.767	68.424	69.424	71.729	824.607
Acquisti	89.634	86.873	85.658	82.479	81.415	81.907	83.022	83.556	83.160	84.809	86.946	96.350	1.025.809
Direzione generale	60.117	60.446	60.446	61.275	60.446	60.446	60.446	60.575	60.950	60.746	60.746	61.585	728.225
Presidenza	16.152	18.152	19.652	18.152	18.152	18.152	18.152	18.152	18.152	18.152	20.152	217.319	
Sistemi informativi	79.992	80.661	80.661	81.432	80.661	80.661	84.827	84.898	85.300	85.108	85.108	84.998	994.097
Relazioni Utenti	119.235	113.041	113.541	124.763	120.135	120.135	118.469	116.463	117.179	120.682	114.682	114.065	1.412.392
Misure SII	71.908	71.908	71.908	72.284	71.908	71.908	71.908	72.284	72.141	72.047	72.047	72.407	864.620
Leasing sede	122.581	122.581	122.581	122.581	122.581	122.581	122.581	122.581	122.581	122.581	122.581	122.581	1.470.967
Altre spese industriali	13.483	14.183	14.183	14.183	14.183	14.183	14.183	13.483	14.183	14.183	14.183	13.483	168.093
TOTALE COSTI STRUTTURA	739.683	729.416	769.191	759.293	737.062	741.781	743.267	736.778	743.227	752.116	749.263	790.889	8.941.637
	12,2%	10,5%	10,1%	10,4%	9,7%	9,6%	8,6%	8,6%	9,7%	8,9%	10,9%	9,4%	5,8%
di cui spese	466.203	476.133</											

	ACT 2017	ACT 2018	ACT 2019	FRC 2020	BDG 2021
Crediti commerciali verso clienti./contr.anti	40.849.188	41.805.937	36.380.641	40.491.175	37.389.807
Crediti commerciali verso collegate/controllate	18.105	17.948	18.380	0	0
Crediti di imposta	2.396.255	79.982	4.691.318	4.702.633	3.202.633
Crediti di imposta anticipate	2.694.659	2.592.070	11.548.265	11.548.265	11.548.265
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizza	0	0	0	0	0
Altri crediti	743.592	847.489	560.371	1.500.000	600.000
totale crediti	46.701.799	45.343.425	53.198.974	58.242.073	52.740.705
Fondo sval. Crediti	(5.147.855)	(5.684.261)	(6.021.906)	(6.671.906)	(6.821.906)
Crediti commerciali netti	41.553.944	39.659.164	47.177.068	51.570.167	45.918.799
Materie prime e sussidiarie	1.156.573	1.014.076	1.005.342	1.337.375	1.300.000
Opere in corso di esecuzione	0	0	0	0	0
Rimanenze finali nette	1.156.573	1.014.076	1.005.342	1.337.375	1.300.000
Totale attivo corrente	42.710.517	40.673.240	48.182.410	52.907.541	47.218.799
Debiti verso fornitori	14.683.736	12.578.472	13.268.691	12.872.637	11.709.636
Debiti verso AMGA	0	0	0	0	0
Debiti tributari	461.377	3.038.802	1.547.648	1.524.694	1.524.694
Debiti verso istituti di previdenza	651.543	666.997	616.601	292.010	300.000
Altri debiti	14.709.773	10.435.101	8.301.353	8.997.686	6.486.374
Depositi cauzionali	1.457.830	1.376.146	1.329.038	1.201.415	1.201.415
Acconti	0	191	994	0	0
Totale passivo corrente	31.964.259	28.095.709	25.064.326	24.888.443	21.222.119
Ratei e risconti attivi	2.217.366	2.097.206	1.648.801	1.601.920	1.459.593
Ratei e risconti passivi	23.513.095	24.566.863	72.918.026	81.638.180	84.119.708
Altre attività (passività) correnti	(21.295.729)	(22.469.658)	(71.269.226)	(80.036.260)	(82.660.115)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	(10.549.470)	(9.892.126)	(48.151.142)	(52.017.162)	(56.663.435)
Terreni e fabbricati	8.570.329	8.647.440	8.851.449	8.851.449	8.851.449
Impianti, macchinario, attrezzature	231.228.937	239.024.837	254.939.279	273.504.626	282.798.070
Attrezzature industriali e commerciali	9.488.159	9.736.372	11.802.741	12.003.013	12.708.044
Altri	3.683.764	3.619.330	3.637.211	4.642.406	4.872.406
Immobilizzazioni in corso e altri beni	7.196.548	12.070.746	8.430.173	5.782.677	7.072.874
(Fondo ammortamento materiali)	(179.941.520)	(187.592.451)	(196.322.132)	(205.947.758)	(221.947.079)
Totale immobilizzazioni materiali nette	80.226.217	85.506.274	91.338.721	98.836.413	94.355.764
Costi impianto e ampliamento	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161
Diritti, concessioni, licenze e marchi	21.237.827	21.611.844	22.137.211	22.247.771	22.947.771
Avviamento	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595
Altre immobilizzazioni imm.e avviam	39.963.743	44.150.787	55.655.169	57.706.454	69.741.252
Immobilizzazioni immateriali in corso e altri	6.754.134	8.840.408	6.900.321	10.721.343	12.656.638
(Fondo Ammortamento immateriali)	(32.081.015)	(37.762.022)	(44.704.688)	(49.989.515)	(49.989.515)
Totale immobilizzazioni immateriali	46.999.968	47.966.298	51.113.291	51.811.332	66.481.426
Partecipazioni (valutate al costo)	1.266.036	1.278.683	1.323.113	1.323.113	1.323.113
Altri crediti finanziari	206.532	207.025	224.984	224.510	224.510
altri acconti	37.976	9.401	296	296	296
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	1.510.544	1.495.109	1.548.393	1.547.919	1.547.919
T.F.R.	3.815.854	3.402.067	2.940.320	2.576.706	2.276.706
Altri fondi rischi e oneri	1.881.673	1.669.977	1.303.526	1.453.526	1.603.526
Totale Fondi	5.697.527	5.072.043	4.243.846	4.030.232	3.880.232
	0	0	0	0	
CAPITALE INVESTITO NETTO	112.489.731	120.003.511	91.605.416	96.148.269	101.841.441
POSIZIONE FINANZIARIA con finanziamenti	20.042.926	17.083.055	14.910.766	16.081.402	14.237.515
POSIZIONE FINANZIARIA a breve	(4.075.364)	(4.373.127)	(8.043.321)	(8.718.077)	(8.613.538)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	15.967.562	12.709.928	6.867.445	7.363.325	5.623.977
Riserva legale	2.018.438	2.542.792	3.081.363	3.266.023	3.266.023
Riserva straordinaria	31.365.415	41.204.552	51.419.296	54.882.315	54.882.315
Riserva sovrapprezzo azioni	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115
Capitale sociale	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905
Altre riserve	0	0	(24.552.907)	0	0
Risultati esercizi precedenti	1.554.209	1.677.805	0	(24.507.387)	(20.460.414)
Risultato d'esercizio	10.487.087	10.771.413	3.693.198	4.046.973	7.432.521
PATRIMONIO NETTO	86.035.083	96.522.170	81.044.772	84.737.971	88.784.944
PATRIMONIO NETTO	96.522.170	107.293.583	84.737.971	88.784.944	96.217.464
PATRIMONIO NETTO + PFN	112.489.731	120.003.511	91.605.416	96.148.269	101.841.441

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
Crediti commerciali verso clienti/contr.anti	41.207.809	42.196.242	40.460.534	39.374.549	39.025.313	38.100.474	37.183.372	38.520.973	35.295.048	36.736.244	36.860.927	37.389.807
Crediti commerciali verso collegati/controllate												
Crediti di imposta	4.702.633	4.702.633	4.702.633	4.702.633	4.702.633	4.702.633	4.702.633	4.702.633	4.702.633	4.702.633	4.702.633	3.202.633
Crediti di imposta anticipate	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265	11.548.265
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni												
Altri crediti	1.400.000	1.400.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	900.000	600.000
totale crediti	58.858.707	59.847.140	58.011.432	56.925.447	56.576.211	55.651.372	54.734.270	56.071.872	52.845.947	54.287.142	54.011.825	52.740.705
Fondo sval. Crediti	(6.684.406)	(6.696.906)	(6.709.406)	(6.721.906)	(6.734.406)	(6.746.906)	(6.759.406)	(6.771.906)	(6.784.406)	(6.796.906)	(6.809.406)	(6.821.906)
Crediti commerciali netti	52.174.301	53.150.234	51.302.026	50.203.541	49.841.805	48.904.466	47.974.864	49.299.965	46.061.540	47.490.236	47.202.419	45.918.799
Materie prime e sussidiarie	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Opere in corso di esecuzione												
Rimanenze finali nette	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Totale attivo corrente	53.474.301	54.450.234	52.602.026	51.503.541	51.141.805	50.204.466	49.274.864	50.599.965	47.361.540	48.790.236	48.502.419	47.218.799
Debiti verso fornitori	11.783.295	12.934.303	13.000.107	13.112.882	13.078.674	12.475.375	12.944.470	12.937.311	9.452.625	10.246.003	9.782.663	11.709.636
Debiti verso AMGA												
Debiti tributari	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694	1.524.694
Debiti verso istituti di previdenza	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Altri debiti	9.288.410	9.579.134	9.369.858	8.660.582	8.951.306	8.742.030	8.532.754	8.823.478	8.614.202	8.404.926	7.695.650	6.486.374
Depositi cauzionali	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415	1.201.415
Acconti												
Totale passivo corrente	24.097.814	25.539.546	25.396.074	24.799.573	25.056.090	24.243.515	24.503.333	24.786.898	21.092.936	21.677.038	20.504.422	21.222.119
Ratei e rconti attivi	1.590.059	1.578.198	1.566.338	1.554.477	1.542.617	1.530.756	1.518.896	1.507.035	1.495.175	1.483.314	1.471.453	1.459.593
Ratei e rconti passivi	81.512.036	81.405.461	82.694.603	82.818.639	83.605.399	83.717.354	83.624.004	84.223.257	84.230.026	84.132.085	84.065.410	84.119.708
Altre attività (passività) correnti	(79.921.977)	(79.827.263)	(81.128.265)	(81.264.161)	(82.062.782)	(82.186.598)	(82.105.109)	(82.716.222)	(82.734.851)	(82.648.771)	(82.593.957)	(82.660.115)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	(50.545.490)	(50.916.575)	(53.922.313)	(54.560.193)	(55.977.066)	(56.225.646)	(57.333.578)	(56.903.154)	(56.466.246)	(55.535.573)	(54.595.960)	(56.663.435)
Terreni e fabbricati	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449	8.851.449
Impianti, macchinario, attrezzature	273.589.759	273.691.998	273.796.083	273.905.706	274.024.271	274.142.836	274.258.775	274.365.772	274.480.645	274.590.268	274.692.507	282.798.070
Attrezzature industriali e commerciali	12.017.860	12.034.181	12.050.502	12.066.823	12.083.144	12.217.765	12.359.586	12.375.426	12.391.747	12.677.068	12.693.389	12.708.044
Altri	4.642.406	4.642.406	4.642.406	4.672.406	4.752.406	4.872.406	4.872.406	4.872.406	4.872.406	4.872.406	4.872.406	4.872.406
Immobilizzazioni in corso e altri beni	6.013.904	6.685.370	7.433.363	8.128.797	8.870.356	9.687.036	10.571.712	11.403.209	12.179.860	13.303.568	13.970.897	7.072.874
(Fondo ammortamento materiali)	(207.281.035)	(208.614.312)	(209.947.588)	(211.280.865)	(212.614.142)	(213.947.419)	(215.280.696)	(216.613.972)	(217.947.249)	(219.280.526)	(220.613.803)	(221.947.079)
Totale immobilizzazioni materiali nette	97.834.343	97.291.093	96.826.215	96.344.316	95.967.484	95.824.074	95.633.233	95.254.290	94.828.858	95.014.234	94.466.846	94.355.764
Costi impianto e ampliamento	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523	70.523
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161	181.161
Diritti, concessioni, licenze e marchi	22.252.771	22.507.771	22.552.771	22.647.771	22.692.771	22.747.771	22.782.771	22.787.771	22.862.771	22.867.771	22.877.771	22.947.771
Avviamento	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595	10.873.595
Altre immobilizzazioni imm.e avviam	57.706.454	57.706.454	57.706.454	57.706.454	57.706.454	57.706.454	57.706.454	57.706.454	57.706.454	57.706.454	57.706.454	69.741.252
Immobilizzazioni immateriali in corso e altri	11.068.183	12.075.382	13.197.372	14.240.523	15.352.861	16.577.882	17.904.895	19.152.141	20.317.118	22.002.680	23.003.673	12.656.638
(Fondo Ammortamento immateriali)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)	(49.989.515)
Totale immobilizzazioni immateriali	52.163.172	53.425.371	54.592.361	55.730.511	56.887.850	58.167.870	59.529.884	60.782.130	62.022.106	63.712.668	64.723.662	66.481.426
Partecipazioni (valutate al costo)	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113	1.323.113
Altri crediti finanziari	224.510	224.510	224.510	224.510	224.510	224.510	224.510	224.510	224.510	224.510	224.510	224.510
altri acconti	296	296	296	296	296	296	296	296	296	296	296	296
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919	1.547.919
T.F.R.	2.426.706	2.426.706	2.426.706	2.376.706	2.376.706	2.376.706	2.376.706	2.376.706	2.276.706	2.276.706	2.276.706	2.276.706
Altri fondi rischi e oneri	1.466.026	1.478.526	1.491.026	1.503.526	1.516.026	1.528.526	1.541.026	1.553.526	1.566.026	1.578.526	1.591.026	1.603.526
Totale Fondi	3.892.732	3.905.232	3.917.732	3.880.232	3.892.732	3.905.232	3.917.732	3.930.232	3.842.732	3.855.232	3.867.732	3.880.232
CAPITALE INVESTITO NETTO	97.107.211	97.442.574	95.126.449	95.182.320	94.533.454	95.408.984	95.459.725	96.750.952	98.089.905	100.884.015	102.274.734	101.841.441
POSIZIONE FINANZIARIA con finanziamenti	16.063.163	16.063.163	16.028.481	16.028.481	16.028.481	15.215.177	15.196.778	15.196.778	15.161.539	15.161.539	15.161.539	14.237.515
POSIZIONE FINANZIARIA a breve	(8.273.119)	(8.388.167)	(11.263.655)	(11.702.353)	(13.055.279)	(11.915.849)	(12.963.589)	(12.866.966)	(12.161.498)	(10.029.456)	(9.016.970)	(8.613.538)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	7.790.044	7.674.997	4.764.826	4.326.128	2.973.202	3.299.327	2.233.189	2.329.813	3.000.040	5.132.082	6.144.569	5.623.977
Riserva legale	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023	3.266.023
Riserva straordinaria	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315	54.882.315
Riserva sovrapprezzo azioni	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115	9.218.115
Capitale sociale	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905	41.878.905
Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risultati esercizi precedenti	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)	(20.460.414)
Risultato d'esercizio	532.223	982.634	1.576.680	2.071.248	2.775.309	3.324.714	4.441.592	5.636.196	6.304.921	6.966.989	7.345.221	7.432.521
PATRIMONIO NETTO	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944	88.784.944
PATRIMONIO NETTO	89.317.167	89.767.578	90.361.623	90.856.192	91.560.252	92.109.657	93.226.536	94.421.139	95.089.865	95.757.933	96.130.165	96.217.464
PATRIMONIO NETTO + PFN	97.107.211	97.442.574	95.126.449	95.182.320	94.533.454	95.408.984	95.459.725	96.750.952	98.089.905	100.884.015	102.274.734	101.841.441

TARIFFE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO BACINO TARIFFARIO COMUNI CAFC STORICI					
SERVIZIO ACQUEDOTTO					
USO ABITATIVO RESIDENTE	fascia tariffaria		tariffa (€/mc)		
	da (mc/g)	a (mc/g)			
	0	0,2	0,3883		
	> 0,2	0,4	0,7060		
	> 0,4	0,6	1,1296		
	> 0,6	0,8	1,5885		
	> 0,8		2,0474		
USO ABITATIVO NON RESIDENTE	0	0,4	0,7060		
	> 0,4	0,6	1,1296		
	> 0,6	0,8	1,5885		
	> 0,8		2,0474		
USO CONDOMINIALE	Ad ogni unità finale viene applicata l'articolazione tariffaria specifica per l'uso (abitativo residente, abitativo non residente, commerciale ...)				
USO PUBBLICO	intero consumo		0,7060		
USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO AGRICOLO E USO INDUSTRIALE	0	0,4	0,7060		
	> 0,4	0,8	1,1296		
	> 0,8		1,5885		
USI MULTIPLI	Ad ogni unità finale viene applicata l'articolazione tariffaria specifica per l'uso (commerciale, artigianale, abitativo residente, abitativo non residente ...)				
USO ZOOTECNICO	intero consumo		0,3530		
SERVIZIO FOGNATURA					
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo		tariffa (€/mc) 0,2400		
SERVIZIO DEPURAZIONE					
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo		tariffa (€/mc) 0,4880		
SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO RESIDENTE - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE					
tariffa (€/anno)	1 persona	2 persone	3 persone	4 persone	5 persone
ACQUEDOTTO	64,94	108,23	134,75	145,03	154,23
FOGNATURA	21,02	35,04	43,62	46,95	49,93
DEPURAZIONE	42,75	71,25	88,70	95,47	101,53
SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO NON RESIDENTE, USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO AGRICOLO E USO INDUSTRIALE - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE					
Per gli usi commerciale, artigianale, agricolo ed industriale il numero delle persone sarà determinato suddividendo il numero dei dipendenti per tre con arrotondamento all'unità superiore, fatto salvo quanto previsto dall'art. 31 del Regolamento di fognatura.					tariffa (€/anno)
Per l'uso abitativo non residente si considera una persona.					per persona
ACQUEDOTTO					74,21
FOGNATURA	scarichi domestici ed assimilati				21,02
DEPURAZIONE					42,75
SISTEMA A FORFAIT USO PUBBLICO - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE					
Il numero delle persone sarà determinato suddividendo il numero delle presenze, ricalcolate su base annua, per tre con arrotondamento all'unità superiore, fatto salvo quanto previsto dall'art. 31 del Regolamento di fognatura.					tariffa (€/anno)
					per persona
ACQUEDOTTO					61,54
FOGNATURA	scarichi domestici ed assimilati				17,52
DEPURAZIONE					35,62
SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO RESIDENTE - APPROVVIGIONAMENTO IDRICO AUTONOMO					
FOGNATURA	intero consumo				tariffa (€/mc) 0,2400
DEPURAZIONE	intero consumo				0,4880
SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO NON RESIDENTE, USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO AGRICOLO E USO INDUSTRIALE - APPROVVIGIONAMENTO IDRICO AUTONOMO					
Per gli usi commerciale, artigianale, agricolo ed industriale il numero delle persone sarà determinato suddividendo il numero dei dipendenti per tre con arrotondamento all'unità superiore, fatto salvo quanto previsto dall'art. 31 del Regolamento di fognatura.					tariffa (€/anno)
Per l'uso abitativo non residente si considera una persona.					per persona
FOGNATURA	scarichi domestici ed assimilati				21,02
DEPURAZIONE					42,75
SISTEMA A FORFAIT USO PUBBLICO - APPROVVIGIONAMENTO IDRICO AUTONOMO					
Il numero delle persone sarà determinato suddividendo il numero delle presenze, ricalcolate su base annua, per tre con arrotondamento all'unità superiore, fatto salvo quanto previsto dall'art. 31 del Regolamento di fognatura.					tariffa (€/anno)
					per persona
FOGNATURA	scarichi domestici ed assimilati				17,52
DEPURAZIONE					35,62
UI1 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo				aliquota (€/mc) 0,004
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo				0,004
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo				0,004
UI2 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo				aliquota (€/mc) 0,009
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo				0,009
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo				0,009
UI3 ONERI PEREQUAZIONE - BONUS SOCIALE – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo				aliquota (€/mc) 0,005
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo				0,005
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo				0,005
UI4 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo				aliquota (€/mc) 0,004
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo				0,004
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo				0,004
ONERI PEREQUAZIONE - Quota ad integrazione del meccanismo nazionale per il miglioramento della qualità del servizio idrico integrato – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo				aliquota (€/mc) 0,001
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo				0,001
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo				0,001
QUOTA FISSA					
PER IL SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	annuale	residenti (€/anno) 20,00	altri (€/anno) 25,00		
PER IL SERVIZIO DI FOGNATURA	annuale	7,00	9,00		
PER IL SERVIZIO DI DEPURAZIONE	annuale	13,00	16,00		
CANONE IMPIANTO ANTINCENDIO					
	annuale				tariffa (€/anno) 150,00

TARiffe SERVIZIO IDRICO INTEGRATO BACINO TARIFFARIO CITTA' DI UDINE			
SERVIZIO ACQUEDOTTO			
USO ABITATIVO RESIDENTE	fascia tariffaria		tariffa (€/mc)
	da (mc/g)	a (mc/g)	
	0	0,2	0,2957
	> 0,2	0,4	0,5376
	> 0,4	0,6	0,8602
	> 0,6	0,8	1,2096
> 0,8		1,5590	
USO ABITATIVO NON RESIDENTE	0	0,4	0,5376
	> 0,4	0,6	0,8602
	> 0,6	0,8	1,2096
	> 0,8		1,5590
USO CONDOMINIALE	Ad ogni unità immobiliare viene applicata l'articolazione tariffaria specifica per l'uso (abitativo residente, abitativo non residente, commerciale, ...)		
USO PUBBLICO	intero consumo		0,5376
USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO AGRICOLO E USO INDUSTRIALE	0	0,4	0,5376
	> 0,4	0,8	0,8602
	> 0,8		1,2096
USI MULTIPLI	Ad ogni unità immobiliare viene applicata l'articolazione tariffaria specifica per l'uso (commerciale, artigianale, abitativo residente, abitativo non residente, ...)		
USO ZOOTECNICO	intero consumo		0,2688
SERVIZIO FOGNATURA			
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo		0,2400
SERVIZIO DEPURAZIONE			
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo		0,4880
UI1 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso			
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo		aliquota (€/mc) 0,004
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo		0,004
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo		0,004
UI2 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso			
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo		aliquota (€/mc) 0,009
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo		0,009
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo		0,009
UI3 ONERI PEREQUAZIONE - BONUS SOCIALE – per ogni tipologia di uso			
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo		aliquota (€/mc) 0,005
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo		0,005
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo		0,005
UI4 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso			
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo		aliquota (€/mc) 0,004
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo		0,004
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo		0,004
ONERI PEREQUAZIONE - Quota ad integrazione del meccanismo nazionale per il miglioramento della qualità del servizio			
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo		aliquota (€/mc) 0,001
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo		0,001
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo		0,001
QUOTA FISSA			
		residenti (€/anno)	altri (€/anno)
PER IL SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	annuale	20,00	25,00
PER IL SERVIZIO DI FOGNATURA	annuale	7,00	9,00
PER IL SERVIZIO DI DEPURAZIONE	annuale	13,00	16,00
CANONE IMPIANTO ANTINCENDIO			
			tariffa (€/anno)
	annuale		150,00

TARIFFE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO BACINO TARIFFARIO EX CAP 10				
SERVIZIO ACQUEDOTTO				
			fascia tariffaria	
			da (mc/g)	a (mc/g)
USO ABITATIVO RESIDENTE			0	0,2
			> 0,2	0,4
			> 0,4	0,6
			> 0,6	0,8
			> 0,8	
USO ABITATIVO NON RESIDENTE			0	0,4
			> 0,4	0,6
			> 0,6	0,8
			> 0,8	
USO CONDOMINIALE			Ad ogni unità immobiliare viene applicata la tariffa specifica per l'uso (abitativo residente o commerciale).	
USO PUBBLICO			intero consumo	
USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO AGRICOLO E USO INDUSTRIALE			0	0,4
			> 0,4	0,8
			> 0,8	
USI MULTIPLI			Ad ogni unità immobiliare viene applicata la tariffa specifica per l'uso (commerciale, artigianale o abitativo non residente).	
USO ZOOTECNICO			intero consumo	
SERVIZIO FOGNATURA				
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI			intero consumo	
SERVIZIO DEPURAZIONE				
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI			intero consumo	
SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO RESIDENTE - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE				
tariffa (€/anno)	1 persona	2 persone	3 persone	4 persone
ACQUEDOTTO	57,83	96,38	120,00	129,16
FOGNATURA	21,02	35,04	43,62	46,95
DEPURAZIONE	42,75	71,25	88,70	95,47
SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO NON RESIDENTE, USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO INDUSTRIALE - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE				
Per gli usi commerciale, artigianale, agricolo ed industriale il numero delle persone sarà determinato suddividendo il numero dei dipendenti per tre con arrotondamento all'unità superiore, fatto salvo quanto previsto dall'art. 31 del Regolamento di fognatura.				
Per l'uso abitativo non residente si considera una persona.				
ACQUEDOTTO			scarichi domestici ed assimilati	
FOGNATURA				
DEPURAZIONE				
SISTEMA A FORFAIT USO PUBBLICO - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE				
Il numero delle persone sarà determinato suddividendo il numero delle presenze, ricalcolate su base annua, per tre con arrotondamento all'unità superiore, fatto salvo quanto previsto dall'art. 31 del Regolamento di fognatura.				
ACQUEDOTTO			scarichi domestici ed assimilati	
FOGNATURA				
DEPURAZIONE				
UI1 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso				
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO			intero consumo	
SERVIZIO DI FOGNATURA			intero consumo	
SERVIZIO DI DEPURAZIONE			intero consumo	
UI2 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso				
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO			intero consumo	
SERVIZIO DI FOGNATURA			intero consumo	
SERVIZIO DI DEPURAZIONE			intero consumo	
UI3 ONERI PEREQUAZIONE - BONUS SOCIALE – per ogni tipologia di uso				
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO			intero consumo	
SERVIZIO DI FOGNATURA			intero consumo	
SERVIZIO DI DEPURAZIONE			intero consumo	

TARIFFE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO BACINO TARIFFARIO FORNI AVOLTRI					
SERVIZIO ACQUEDOTTO					
		fascia tariffaria		tariffa (€/mc)	
USO ABITATIVO RESIDENTE	da (mc/g)	a (mc/g)			
	0	0,2		0,2788	
	> 0,2	0,4		0,5069	
	> 0,4	0,6		0,8111	
	> 0,6	0,8		1,1406	
	> 0,8			1,4701	
USO ABITATIVO NON RESIDENTE	0	0,4		0,5069	
	> 0,4	0,6		0,8111	
	> 0,6	0,8		1,1406	
	> 0,8			1,4701	
USO CONDOMINIALE	Ad ogni unità immobiliare viene applicata l'arbitrazione tariffaria specifica per l'uso (abitativo residente, abitativo non residente, commerciale...)				
USO PUBBLICO	intero consumo			0,5069	
USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO AGRICOLO E USO INDUSTRIALE	0	0,4		0,5069	
	> 0,4	0,8		0,8111	
	> 0,8			1,1406	
USI MULTIPLI	Ad ogni unità immobiliare viene applicata l'arbitrazione tariffaria specifica per l'uso (commerciale, artigianale, abitativo residente, abitativo non residente...)				
USO ZOOTECNICO	intero consumo			0,2535	
SERVIZIO FOGNATURA					
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo			tariffa (€/mc) 0,1935	
SERVIZIO DEPURAZIONE					
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo			tariffa (€/mc) 0,3935	
SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO RESIDENTE - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE					
tariffa (€/anno)	1 persona	2 persone	3 persone	4 persone	5 persone
ACQUEDOTTO	46,63	77,71	96,75	104,14	110,74
FOGNATURA	16,95	28,25	35,17	37,86	40,26
DEPURAZIONE	34,47	57,45	71,52	76,98	81,86
SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO NON RESIDENTE, USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO AGRICOLO E USO INDUSTRIALE - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE					
Per gli usi commerciale, artigianale, agricolo ed industriale il numero delle persone sarà determinato suddividendo il numero dei dipendenti per tre con arrotondamento all'unità superiore, fatto salvo quanto previsto dall'art. 31 del Regolamento di fognatura.				tariffa (€/anno)	
Per l'uso abitativo non residente si considera una persona.				per persona	
ACQUEDOTTO				53,29	
FOGNATURA				16,95	
DEPURAZIONE	scarichi domestici ed assimilati			34,47	
SISTEMA A FORFAIT USO PUBBLICO - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE					
Il numero delle persone sarà determinato suddividendo il numero delle presenze, ricalcolate su base annua, per tre con arrotondamento all'unità superiore, fatto salvo quanto previsto dall'art. 31 del Regolamento di fognatura.				tariffa (€/anno)	
				per persona	
ACQUEDOTTO				37,01	
FOGNATURA				14,13	
DEPURAZIONE	scarichi domestici ed assimilati			28,72	
UI1 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo			aliquota (€/mc) 0,004	
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo			0,004	
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo			0,004	
UI2 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo			aliquota (€/mc) 0,009	
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo			0,009	
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo			0,009	
UI3 ONERI PEREQUAZIONE - BONUS SOCIALE – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo			aliquota (€/mc) 0,005	
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo			0,005	
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo			0,005	
UI4 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo			aliquota (€/mc) 0,004	
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo			0,004	
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo			0,004	
ONERI PEREQUAZIONE - Quota ad integrazione del meccanismo nazionale per il miglioramento della qualità del servizio idrico integrato – per ogni tipologia di uso					
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo			aliquota (€/mc) 0,001	
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo			0,001	
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo			0,001	
QUOTA FISSA					
		residenti (€/anno)	altri (€/anno)		
PER IL SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	annuale	16,13	20,16		
PER IL SERVIZIO DI FOGNATURA	annuale	5,64	7,26		
PER IL SERVIZIO DI DEPURAZIONE	annuale	10,48	12,90		
CANONE IMPIANTO ANTINCENDIO					
		annuale	tariffa (€/anno) 120,95		

3. LINEE di BUSINESS

◆ SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

All'interno della linea di business del SII rientrano tutte le attività riguardanti l'esercizio operativo e la manutenzione ordinaria (sia programmata che su guasto) di reti, impianti e dotazioni per la gestione dei segmenti:

- Acquedotto
- Fognatura
- Depurazione

Di seguito i **ricavi** del SII

	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	VRG/FONI	FCR 2020	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	conguaglio VRG	BDG 2021	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	conguaglio VRG	delta
Ricavi da articolazione tariffaria	23.944	8.717	15.311	10.908		58.881	23.719	8.676	15.255	10.899		58.549	(225)	(41)	(56)	(10)	0	331
Vendita acqua a grandi Utenti	163					163	157					157	(7)	0	0	0	0	7
Ricavi da utenza su esercizio precedente	0					0	-					-	0	0	0	0	0	0
CONGUAGLIO VRG					2.315	2.315					2.868	2.868	0	0	0	0	553	553
Ricavi SII da regolazione	24.108	8.717	15.311	10.908	2.315	61.359	23.876	8.676	15.255	10.899	2.868	61.574	(232)	(41)	(56)	(10)	553	215
CAPITALIZZAZIONI	6.606	5.857	5.064			17.527	8.936	10.202	4.146			23.283	2.330	4.345	(919)	0	0	5.756
CONTRIBUTI	2.878					2.878	3.148					3.148	271	0	0	0	0	271
effetto FONI					7.060	7.060					1.419	1.419	0	0	0	0	5.641	5.641
TOTALE RICAVI	26.531	14.574		20.375	10.908	74.705	34.541	18.878	19.401	9.480	1.449	86.587	2.369	4.304	(974)	(10)	6.194	11.882

Il fatturato del SII previsto per il 2021 è stato stimato attraverso la procedura del calcolo ratei del sistema dell'utenza e rettificato del valore che garantisce il raggiungimento del Vincolo dei Ricavi del Gestore (VRG) garantito dall'Autorità. La precedente tabella evidenzia separatamente la componente FoNI (Fondo Nuovi Investimenti), quale ricavo differito nei risconti passivi e non quale ricavo immediato, in quanto parte del vincolo ai ricavi del gestore, in conformità all'applicazione dei principi contabili adottata con il bilancio 2019. Il FoNI costituisce un vero e proprio contributo riconosciuto al Gestore per la realizzazione degli investimenti sulle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato.

I bacini tariffari dei comuni extra Udine, del Comune di Udine e dei Comuni ex Carniache vengono tenuti distinti e procedono con l'articolazione tariffaria approvata.

I ricavi per il settore acque reflue e la quota fissa sono comprensivi degli importi che CAFC fattura per conto del gestore dei servizi di fognatura e depurazione dei comuni di Pagnacco, Mortegliano e Tricesimo, che essendo solo una posta di giro non hanno impatto sul risultato: il costo corrispondente è incluso nella voce altri costi industriali.

La competenza mensile dei ricavi per il settore acquedotto e per i settori fognatura e depurazione è stata stimata utilizzando il nuovo metodo di calcolo basato sul consumo medio annuo, indipendentemente dal calendario delle letture contatori, mentre l'attribuzione della competenza per quanto riguarda la quota fissa è calcolata in funzione dei giorni.

Le capitalizzazioni considerate fanno riferimento alla previsione del Piano degli investimenti 2021 previsto nel PdI 2020÷2023 attualmente all'attenzione di AUSIR per l'approvazione che si presume potrà essere acquisita entro il mese di febbraio 2021.

I contributi in conto esercizio fanno riferimento a:

- il risconto della quota di competenza del contributo a fondo perduto ricevuto da CAFC tra il 2001 e il 2002 per 94 K€;

- i risconti della quota di competenza dei contributi CIPE e regionali relativi agli investimenti effettuati da CDL S.p.A. per 930 K€
- i risconti della quota di competenza dei contributi riguardanti gli investimenti effettuati da CAFC dal 2012 al 2019 per 2.123 K€
- i risconti contribuiti FONI per 6.414 K€

Di seguito l'analisi del **costo industriale** della linea di business.

	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	VRG/FONI	FCR 2019	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	VRG/FONI	BDG 2020	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	VRG/FON I	delta
RICAVI	24.108	8.717	15.311	10.908		59.044	23.876	8.676	15.255	10.899		58.706	(232)	(41)	(56)	(10)	0	338
CAPITALIZZAZIONI	6.606	5.857	5.064			17.527	8.936	10.202	4.146			23.283	2.330	4.345	(919)	0	0	5.756
CONTRIBUTI	2.878	-	-			2.878	3.148	-	-			3.148	271	0	0	0	0	271
conguaglio VRG					2.315	2.315					2.868	2.868	0	0	0	553	553	1.105
componente FONI					7.060	7.060					1.419	1.419	0	0	0	5.641	5.641	11.282
TOTALE RICAVI	33.591	14.574	20.375	6.164		74.705	35.960	18.878	19.401	12.348		86.587	2.369	4.304	(974)	6.184	6.194	18.076
appalti	5.518	5.706	3.118			14.342	8.065	10.504	3.138			21.707	2.547	4.798	20	0	0	7.365
materiali	1.480	291	1.368			3.139	1.387	197	1.404			2.988	(92)	(94)	36	0	0	151
mezzi	562	33	98			692	650	68	122			841	89	36	24	0	0	149
Costo del lavoro	6.150	1.331	2.084			9.565	5.706	1.485	2.575			9.766	(444)	154	491	0	0	201
ammortamenti	5.797	3.957	2.791			12.546	6.135	4.056	3.877			14.068	338	99	1.086	0	0	1.522
energia	3.441	490	2.359			6.291	3.449	370	2.181			5.999	8	(121)	(179)	0	0	291
altri costi	2.126	1.292	3.945			7.363	1.734	1.701	2.756			6.191	(392)	409	(1.189)	0	0	1.172
Accollo mutui comuni				3.854		3.854				3.489		3.489	0	0	0	(366)	0	366
COSTI INDUSTRIALI	25.073	13.101	15.763	3.854		57.791	27.126	18.381	16.053	3.489		65.049	2.053	5.280	290	(366)	0	7.257
MARGINE INDUSTRIALE	8.518	1.474	4.612	2.310		16.913	8.834	497	3.348	8.859		21.538	316	(976)	(1.264)	6.550	6.194	10.819
	25,4%	10,1%	22,6%	37,5%		22,6%	24,6%	2,6%	17,3%	71,7%		24,9%	13,3%	-22,7%	129,8%	105,9%	100,0%	59,9%

Per maggiore chiarezza si fornisce di seguito un'analisi del SII, scorporando dal totale le capitalizzazioni.

	SII		FCR 2020	SII		BDG 2021	delta SII		delta
	Gestione ordinaria	CAPIT.		Gestione ordinaria	CAPIT.		Gestione ordinaria	CAPIT.	
RICAVI	61.359	17.527	78.887	61.574	23.283	84.857	215	5.756	5.971
CONTRIBUTI	2.878		2.878	3.148		3.148			0
conguaglio VRG	(7.060)		(7.060)	(1.419)		(1.419)	5.641	0	5.641
appalti	1.421	12.921	14.342	1.400	20.307	21.707	(21)	7.386	7.365
materiali	1.362	1.776	3.139	1.456	1.532	2.988	94	(244)	(151)
mezzi	620	73	692	756	85	841	136	12	149
Costo del lavoro	8.721	844	9.565	8.407	1.359	9.766	(314)	516	201
ammortamenti	12.546	0	12.546	14.068	0	14.068	1.522	0	1.522
energia	6.291	0	6.291	5.999	0	5.999	(291)	0	(291)
altri costi	6.062	1.301	7.363	6.191	0	6.191	129	(1.301)	(1.172)
Accollo mutui comuni	3.854	0	3.854	3.489	0	3.489	(366)	0	(366)
COSTI INDUSTRIALI	40.876	16.915	57.791	41.765	23.283	65.049	889	6.368	7.257
MARGINE INDUSTRIALE	16.301	612	16.913	21.538	(0)	21.538	4.967	(612)	4.354
	26,6%	3,5%	21,4%	35,0%	0,0%	25,4%	2312,0%	-10,6%	72,9%

I costi industriali, riferiti ad appalti, mezzi, costo del lavoro e ammortamenti sono previsti in aumento rispetto alle ipotesi di chiusura del 2020.

L'aumento dei costi è legato principalmente al notevole incremento d'investimenti previsti per il 2021, come da programma degli investimenti proposto ad AUSIR. L'incremento degli investimenti porterà all'incremento dei lavori appaltati totalmente, con conseguente aumento del ricorso al lavoro esterno.

Per quanto riguarda la gestione ordinaria del SII si registra un aumento dei costi industriali giustificato principalmente dal previsto rientro a regime di tutte l'attività di CAFC dopo il rallentamento dovuto all'emergenza sanitaria nel 2020. Si segnala che il costo previsto dell'energia è inferiore rispetto al 2020, poiché il nuovo contratto di fornitura energia elettrica è stato stipulato a prezzi inferiori rispetto al precedente (anno 2020). Anche quest'anno si prevede di proseguire

nell'attuazione del piano di contenimento dei consumi attraverso l'ottimizzazione degli impianti, includendo in tale attività anche le diverse nuove forniture attivate dal servizio di telecontrollo e disinfezione dell'acqua potabile presso gli impianti dell'area montana, che sottendono un aumento dei costi dell'energia elettrica.

Analizziamo nel dettaglio l'andamento delle singole voci.

Si fornisce di seguito il dettaglio del costo dei materiali di consumo legato alla gestione ordinaria del SII.

		qtà	tariffe medie	BDG 2020
ACIDO CLORIDRICO	KG	44.000	0,22	10
CLORITO di SODIO	KG	44.000	0,92	41
IPOCLORITO	KG	20.000	0,24	5
ALTRI REAGENTI	KG			1
ALTRI MATERIALI di CONSUMO / MANUTENZIONE				520
ACQUISTO ACQUA DA TERZI				160
SEGMENTO ACQUEDOTTO				736
POLICLORURO ALLUMINIO	KG	180.000	0,30	54
CLORURO FERRICO	KG	965.000	0,17	164
POLIAMMINA	KG	2.000	1,37	3
POLIELETTOLITA	KG	22.500	2,08	47
ALTRI REAGENTI				187
ALTRI MATERIALI di CONSUMO / MANUTENZIONE				265
SEGMENTO DEPURAZIONE				720
Totale costo materiali gestione ordinaria				1.456

I costi di energia e dei combustibili sono valutati sulla base dei consumi storici (MWh/anno e Smc/anno) e del contratto del 2021. I consumi di energia sono legati al volume di acqua immesso in rete per l'acquedotto e al volume d'acqua affluito ai depuratori attraverso la rete fognaria, volumi determinati dai consumi degli utenti e dalle condizioni metereologiche.

	MWh	tariffe medie	BDG 2021
SEGMENTO ACQUEDOTTO	23.028.391	0,149	3.427
SEGMENTO DEPURAZIONE	13.735.353	0,149	1.881
SEGMENTO FOGNATURA	2.785.588	0,149	367
SEGMENTO DEPURATORE CONSORTILE	2.840.268	0,149	423
SEGMENTO ACQUEDOTTO ZIU	184.651	0,149	28
SEGMENTO FOGNATURA ZIU	16.115	0,149	2
SEGMENTO DEPURAZIONE ZIU	134.292	0,149	20
Totale costo energia			6.148
GAS			280
Totale costo energia			6.428

Le divisioni operative sono:

- Divisione Operativa Acquedotto
 - o Reti Zona Nord
 - o Reti Zona Sud
 - o Reti Città di Udine
 - o Disinfezione e Reti Val Canale, Canal de ferro
 - o Disinfezione e Reti Carnia
 - o Gestione Impianti Acquedotto
 - o Manutenzioni e Costruzioni
 - o Autorizzazioni Cantierabilità

- Materiali contenenti amianto
- Divisione Operativa Depurazione
 - Gestione Impianti di Depurazione presidiati e soggetti ad AIA
 - Gestione Impianto di Depurazione Città di Udine
 - Gestione Impianto di Depurazione Basso Friuli
 - Gestione Impianto di Depurazione Alto Friuli
 - Trattamento Rifiuti extra Fognari (REF)
 - Autorizzazioni impianti di Depurazione
 - Controlli operativi di processo
- Divisione Operativa Fognatura
 - Rete Fognaria e Sollevamenti Città di Udine
 - Rete Fognaria e Sollevamenti zona Bassa Friulana
 - Rete Fognaria e Sollevamenti zona Medio Friuli
 - Rete Fognaria e Sollevamenti Zona Monatana
 - Autorizzazioni allo scarico in Fognatura
- Divisione Operativa Produzione Energia Elettrica

I Servizi che fungono da supporto alle Divisioni operative sono:

- Servizio Staff Operativi
 - Gestione Commesse
 - Call center tecnico
 - Contabilità Industriale
 - Gestione EE
 - Ufficio Allacciamenti Idrici e Fognari
 - Servizio Chimico
 - Espropri, Asservimenti e Patrimonio
- Coordinamento U. O. TOLMEZZO - SCADA
- Servizio Manutenzioni
 - Manutenzioni Impianti Elettrici ed Elettronici
 - Manutenzioni Impianti Meccanici
- Servizio Progettazioni e Lavori
 - Progettazione, Direzione Lavori e Gestione Lavori
 - GIS e Modellazione reti
 - Autorizzazioni e concessioni
- Misure del Servizio Idrico Integrato, concessioni idriche, demanio idrico e marittimo, geologia

I costi dei Servizi sono stati imputati attraverso % di ribaltamento ipotizzate alla luce delle attuali conoscenze sulla gestione dei tre segmenti (acquedotto, fognatura e depurazione). Tali percentuali sono state verificate ed aggiornate in funzione dei rendiconti delle commesse dell'anno 2020.

L'aumento del costo del lavoro tiene in considerazione il movimento del personale in ingresso ed uscita come da piano proposto per il 2021.

Si segnala inoltre che nella voce definita "Altri costi" sono comprese principalmente le manutenzioni, lo smaltimento rifiuti, il servizio di analisi e laboratorio, i canoni di attraversamento e le concessioni regionali.

Si fornisce di seguito il dettaglio degli altri costi legato alla gestione ordinaria del SII.

	2017	2018	2019	FRC 2020	BDG 2021	delta
MANUTENZIONI PRODUZIONE	1.233	1.160	1.421	1.314	1.492	178
SMALTIMENTO FANGHI	1.120	925	1.199	1.307	1.270	(37)
SFALCIO ERBA	400	515	338	283	302	19
ANALISI DI LABORATORIO	1.023	999	990	951	998	47
CANONI CONCESSIONI ATTRAVERSAMENTI DERIVAZIONI	321	398	383	334	327	(8)
SMALTIMENTO RIFIUTI	149	223	354	312	342	30
COSTI VARI PRODUZIONE	43	35	63	71	20	(51)
COSTI GESTIONE Sappada				164	164	0
SPESE FUNZIONAMENTO CATO	605	534	534	534	534	0
COSTI ALTRI GESTORI	726	740	834	750	743	(7)
Altri costi non capitalizzati SII	5.620	5.528	6.116	6.020	6.191	171
ALTRI COSTI CAPITALIZZATI	1.038	1.225	1.489	1.343		(1.343)
Totale altri costi SII	6.658	6.754	7.605	7.363	6.191	(1.172)

I costi delle manutenzioni di produzione, analisi di laboratorio e smaltimento rifiuti sono in aumento rispetto al 2020, dove l'attività operativa di CAFC, come già anticipato, ha subito alcuni rallentamenti con sospensione temporanea dei servizi non essenziali e di tutte le manutenzioni programmata non urgenti per l'emergenza sanitaria

Il valore dello smaltimento dei fanghi ordinari è previsto sostanzialmente in linea all'anno precedente e non è previsto di procedere ulteriormente con lo smaltimento di fanghi pregressi, attività terminata nel 2019.

Altra voce di costo industriale di 3.489 K€ è quella che si riferisce ai costi di accollo dei mutui dei vari comuni gestiti da CAFC secondo quanto comunicato dall'AUSIR. Tale voce è in diminuzione rispetto agli anni precedenti in funzione dell'esaurimento di alcuni mutui da parte dei comuni soci.

◆ ALTRE ATTIVITA'

Nella linea di business ALTRE ATTIVITA' rientrano le seguenti attività:

- Predisposizione allacciamenti idrici
- Posa contatori
- Autorizzazioni scarico in fognatura
- Formulazione preventivi
- Progettazione ed opere conto terzi
- Vendita di energia elettrica
- Trattamento Rifiuti Extra Fognari
- Ricavi gestione Ziu
- Ricavi gestione dep. Mosaico
- Vendita di energia fotovoltaica
- Corrispettivi acqua (casette acqua)
- Altro

I ricavi di questa linea di business possono essere suddivisi, secondo le indicazioni dell'ARERA in due categorie:

- Altre attività idriche
- Altre attività

	FCR 2020		BDG 2021		delta	
	Altre attività idriche	Altre attività	Altre attività idriche	Altre attività	Altre attività idriche	Altre attività
	77	77	85	85	8	0
autorizzazioni	77	77	85	85	8	0
Ricavi gestione ZIU	203	203	318	318	115	0
Ricavi gestione dep. Mosaico	1559	1.559	1552	1.552	-7	0
Trattamento rifiuti liquidi	508	508	520	520	12	0
Corrispettivi acqua	156	156	165	165	9	0
Modifica e prolungamento reti	54	54	54	54	0	0
Progettazione e direzione lavori	3	3	0	-	-3	0
Opere per conto terzi	179	179	100	100	-79	0
contatori	127	127	167	167	40	0
allacci	606	606	716	716	109	0
SCORPORO CONTRIBUTI Allacciam	-606	-	-716	-	-109	0
Rb - Ricavi altre attività idriche	2867	0	2.867	2.961	94	0
energia idroelettrica	420	420	398	398	0	-22
Servizi a società controllate	0	18	0	18	0	0
Protezione civile, Regione e Provincia	0	-	0	-	0	0
Ricavi diversi - sconti abbuoni	0	-	0	-	0	0
ALTRO	-1	438	3	416	4	-22
TOTALE RICAVI	2.866	438	3.304	2.964	98	22

Di seguito i **ricavi** con evidenza della quota parte capitalizzata

	FCR 2020		BDG 2021		delta	
	Gestione ordinaria	CAPITALIZ.	Gestione ordinaria	CAPITALIZ.	Gestione ordinaria	CAPITALIZ.
	77	77	85	85	8	0
autorizzazioni	77	77	85	85	8	0
Ricavi gestione ZIU	203	203	318	318	115	0
Ricavi gestione dep. Mosaico	1559	1.559	1552	1.552	(7)	0
Trattamento rifiuti liquidi	508	508	520	520	12	0
Corrispettivi acqua	156	156	165	165	9	0
Modifica e prolungamento reti	54	54	54	54	0	0
Progettazione e direzione lavori	3	3	0	-	(3)	0
Opere per conto terzi	179	179	100	100	(79)	0
contatori	127	127	167	167	40	0
allacci	606	1127	716	1.986	109	143
SCORPORO CONTRIBUTI Allacciam	-606	-	-716	-	(109)	0
Rb - Ricavi altre attività idriche	2867	1127	2.961	4.231	94	143
energia idroelettrica	420	420	398	398	(22)	0
energia fotovoltaico	5	5	3	3	(3)	0
Servizi a società controllate	18	18	18	18	0	0
Rimborsi da utenti	-6	-	0	-	6	0
Protezione civile, Regione e Provincia	0	-	0	-	0	0
Ricavi diversi - sconti abbuoni	0	-	0	-	0	0
ALTRO	142	142	0	-	0	(142)
	437	142	418	418	(19)	(142)
TOTALE RICAVI	3.304	1.270	3.380	4.650	76	1

Il fatturato previsto per il 2021 è stato costruito a partire dai dati storici valorizzati con i listini in vigore per l'anno 2021.

Il totale dei ricavi per le altre attività risulta in leggero aumento rispetto all'anno precedente.

Aumentano rispetto al 2020 i ricavi per l'attività relativa alla costruzione di nuovi allacciamenti, che comprendono sia gli allacciamenti idrici e fognari. I ricavi d'allacciamento, come già avvenuto nel 2020, sono scorporati dai ricavi e concorrono al reddito, in correlazione al loro processo di ammortamento stesso, sotto forma di quote di sconto.

Le capitalizzazioni degli allacciamenti sono state calcolate considerando un valore medio delle commesse di allacciamento (comprensivo di manodopera, materiali, costo dei mezzi, costo appalto per allacciamento eseguito da terzi), con un incremento dell'attività di manutenzione straordinaria degli allacciamenti. Il valore del contatore, anch'esso ad investimento, non è incluso nel valore delle capitalizzazioni giacché inserito direttamente negli investimenti del 2021.

Di seguito l'analisi del **costo industriale** della linea di business.

	Servizi a													Servizi a													BDG 2021	delta		
	autorizza- zioni	Ricavi gestione e dep. ZRU	Ricavi gestione e dep. Mosaico	Trattam ento rifiuti liquidi	Corripa tivi acqua	Modific a e prolung amento	Progett azione e direzion	Opere per costo terzi	contatori i	allacci	energia idroelettr ica	energia fotovolta ica	Servizi a società di controllo altro	autorizzazi- oni	Ricavi gestione e dep. ZRU	Ricavi gestione e dep. Mosaico	Trattam ento rifiuti liquidi	Corripa tivi acqua	Modific a e prolung amento	Progett azione e direzion	Opere per costo terzi	contatori i	allacci	energia idroelettr ica	energia fotovolta alco	Servizi a società di controllo altro				
RICAVI	77	203	1.559	508	156	54	3	179	127	606	420	5	18	85	318	1.552	520	165	54	0	100	167	716	398	3	18	0	4.095	185	
SCORPORO CONTRIBUTI										(606)																		(716)	(109)	
CAPITALIZZAZIONI										1.127																		1.270	1	
CONTRIBUTI										159																		221	62	
TOTALE RICAVI	77	203	1.559	508	156	54	3	179	127	1.286	420	5	18	85	318	1.552	520	165	54	0	100	167	1.492	398	3	18	0	4.871	139	
appalti								50		1.050											50		1.086					1.116	16	
materiali		277								25	9					300						26	17					343	32	
mezzi		14								34	1					0						52	0					52	3	
Costo del lavoro		259	45							181	12					252	45					153	18					468	(29)	
ammortamenti									168	794	242										182	844	243					1.269	65	
energia		553								6						423						6						429	(130)	
altri costi		32	533	89						10	38				33	570	213					0	25					841	139	
COSTI INDUSTRIALI	0	32	1.636	45	89	0	0	50	168	2.094	307	0	0	0	33	1.545	45	213	0	0	50	182	2.141	309	0	0	0	4.517	96	
MARGINE INDUSTRIALE	77	171	(77)	463	67	54	3	129	(41)	(808)	113	5	18	311	85	285	7	475	(48)	54	0	50	(15)	(649)	89	3	18	0	354	43
	100,0%	84,0%	-5,0%	91,1%	43,2%	100,0%	100,0%	72,1%	-32,3%	-62,8%	26,9%	100,0%	100,0%	6,6%	100,0%	90%	0,5%	91,3%	-29,2%	100,0%	0,0%	50,0%	-8,9%	-43,5%	22,3%	100,0%	0,0%	7,3%	31,1%	

Per maggiore chiarezza si fornisce di seguito un'analisi delle altre attività, scorpendo dal totale le capitalizzazioni.

	ALTRO		FRC 2020	ALTRO		BDG 2021	ALTRO		delta totale
	Gestione ordinaria	CAPITALIZ.		Gestione ordinaria	CAPITALIZ.		delta Gestione ordinaria	delta CAPITALIZ.	
RICAVI	3.304	1.270	4.573	3.380	1.270	4.650	76	1	77
CONTRIBUTI	159		159	221		221	62	0	62
appalti	50	1.050	1.100	50	1.066	1.116	0	16	16
materiali	290	21	311	317	26	343	27	6	32
mezzi	25	24	49	27	25	52	2	1	3
Costo del lavoro	363	133	497	315	153	468	(49)	20	(29)
ammortamenti	1.204	0	1.204	1.269	0	1.269	65	0	65
energia	559	0	559	429	0	429	(130)	0	(130)
altri costi	661	41	703	841	0	841	180	(41)	139
accollo mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTI INDUSTRIALI	3.152	1.270	4.421	3.247	1.270	4.517	95	1	96
MARGINE INDUSTRIALE	311	0	311	354	(0)	354	43	(0)	43
	9.4%	0.0%	6.8%	10.5%	0.0%	7.6%			

I costi principali, riferiti ad appalti, materiali, mezzi, manodopera per la gestione ordinaria sono previsti tendenzialmente costanti, anche se è previsto un aumento di costi legato all'affidamento all'esterno della gestione/manutenzione delle casette dell'acqua. Si segnala in particolare che il BDG 2021 è costruito considerando l'attività di allacciamento totalmente assegnata all'esterno, mentre rimangono in carico alla manodopera interna, solo parte delle attività di manutenzione degli allacci, delle reti idriche e la posa dei contatori.

Si fornisce di seguito il dettaglio degli altri costi legati alla gestione ordinaria delle altre attività.

	2017	2018	2019	FRC 2020	BDG 2021	delta
MANUTENZIONI PRODUZIONE gestione dep. Mosaico		220	45	94	92	(2)
SMALTIMENTO FANGHI gestione dep Mosaico	417	339	439	453	450	(3)
GESTIONE CASSETTE ACQUA		17		89	213	124
CANONI CONCESSIONI ATTRAVERSAMENTI DERIVAZIONI				53	53	0
SFALCIO ERBA			8	5	5	0
ANALISI DI LABORATORIO			13	6	10	4
SMALTIMENTO RIFIUTI			3	3	18	15
Altri costi non capitalizzati	417	576	508	703	841	139
ALTRI COSTI CAPITALIZZATI						0
Totale altri costi ALTRE ATTIVITA'	417	576	508	703	841	139

Si propone di seguito la sintesi dei risultati conseguiti da entrambe le linee di business.

	SII	ALTRE ATTIVITA'		FRC 2020	Servizio idrico integrato	ALTRE ATTIVITA'		BDG 2021	Servizio idrico integrato	ALTRE ATTIVITA'		delta
	Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	Altre attività	FRC 2020	Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	Altre attività	BDG 2021	Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	Altre attività	delta
RICAVI	61.359	2.867	437	64.663	61.574	2.961	418	64.954	215	94	(19)	291
CAPITALIZZAZIONI	17.527	1.270		18.797	23.283	1.270		24.554	5.756	1	0	5.757
CONTRIBUTI	2.878	159		3.037	3.148	221		3.370	271	62	0	333
componente FONI	(12.792)			(12.792)	(7.835)			(7.835)	4.957	0	0	4.957
contributo componente FONI	5.733			5.733	6.416			6.416	684	0	0	684
TOTALE RICAVI	74.705	4.295	437	79.437	86.587	4.453	418	91.458	11.882	158	(19)	12.021
appalti	14.342	1.100		15.442	21.707	1.116		22.823	7.365	16	0	7.381
materiali	3.139	311		3.449	2.988	343		3.331	(151)	32	0	(118)
mezzi	692	49		741	841	52		892	149	3	0	152
Costo del lavoro	9.565	497		10.061	9.766	468		10.234	201	(29)	0	172
ammortamenti	12.546	1.204		13.749	14.068	1.269		15.337	1.522	65	0	1.588
energia	6.291	559		6.850	5.999	429		6.428	(291)	(130)	0	(422)
altri costi	7.363	703		8.066	6.191	841		7.032	(1.172)	139	0	(1.033)
Accollo mutui comuni	3.854			3.854	3.489			3.489	(366)	0	0	(366)
COSTI INDUSTRIALI	57.791	4.421	0	62.213	65.049	4.517	0	69.566	7.257	96	0	7.353
MARGINE INDUSTRIALE	16.913	(126)	437	17.224	21.538	(64)	418	21.892	4.625	62	(19)	4.668
	22,6%	-2,9%	100,0%	21,7%	24,9%	-1,4%	100,0%	23,9%				

	RICAVI		CAPITALIZZ.		FRC 2020	RICAVI		CAPITALIZZ.		BDG 2021	delta RICAVI		delta CAPITALIZZ.		delta totale
	SII	ALTRO	SII	ALTRO		SII	ALTRO	SII	ALTRO		SII	ALTRO	SII	ALTRO	
RICAVI	61.359	3.304	17.527	1.270	83.460	61.574	3.380	23.283	1.270	89.507	215	76	5.756	1	6.047
CONTRIBUTI	2.878	159			3.037	3.148	221			3.370	271	62	0	0	333
componente FONI	(7.060)				(7.060)	(1.419)				(1.419)	5.641	0	0	0	5.641
appalti	1.421	50	12.921	1.050	15.442	1.400	50	20.307	1.066	22.823	(21)	0	7.386	16	7.381
materiali	1.362	290	1.776	21	3.449	1.456	317	1.532	26	3.331	94	27	(244)	6	(118)
mezzi	620	25	73	24	741	756	27	85	25	892	136	2	12	1	152
Costo del lavoro	8.721	363	844	133	10.061	8.407	315	1.359	153	10.234	(314)	(49)	516	20	172
ammortamenti	12.546	1.204			13.749	14.068	1.269			15.337	1.522	65	0	0	1.588
energia	6.291	559			6.850	5.999	429			6.428	(291)	(130)	0	0	(422)
altri costi	6.062	661	1.301	41	8.066	6.191	841			7.032	129	180	(1.301)	(41)	(1.033)
accollo mutui	3.854				3.854	3.489				3.489	(366)	0	0	0	(366)
COSTI INDUSTRIALI	40.876	3.152	16.915	1.270	62.213	41.765	3.247	23.283	1.270	69.566	889	95	6.368	1	7.353
MARGINE INDUSTRIALE	16.301	311	612	0	17.224	21.538	354	(0)	(0)	21.892	5.237	43	(612)	(0)	4.668
	26,6%	9,4%	3,5%	0,0%	20,6%	35,0%	10,5%	0,0%	0,0%	24,5%					

INVESTIMENTI PRODUTTIVI

Il volume degli investimenti nel settore acquedotto è di 8.936 K€ e prevede interventi sugli impianti e sulle reti di distribuzione gravate da problemi di vetustà e/o per l'ottimizzazione dell'esercizio.

Gli investimenti su impianti di depurazione e/o reti fognarie consistono nella messa a norma degli impianti di depurazione di proprietà dei comuni e nella realizzazione di nuovi tratti fognari o adeguamenti di esistenti; si tratta principalmente d'investimenti su beni di terzi. Il totale degli investimenti sulle reti di fognatura è pari a 10.202 K€, mentre il totale degli investimenti sugli impianti di depurazione è pari a 4.146 K€.

Tra gli investimenti sono compresi anche 1.270 K€ per costruzione di nuovi allacciamenti o per la manutenzione di quelli già esistenti. Il valore previsto per la capitalizzazione dei contatori è di 192 K€.

	FCR 2020	BDG 2021
ACQUEDOTTO	6.606	8.936
FOGNATURA	5.857	10.202
DEPURAZIONE	5.064	4.146
Investimenti d'Ambito	17.527	23.283
Allacciamenti	1.127	1.270
Altro	142	-
CAPITALIZZAZIONI	18.797	24.554
CONTATORI		
INVESTIMENTI OPERATIVI	18.797	24.554
ALTRO	617	705
SOFTWARE	111	700
HARDWARE	588	230
TOTALE INVESTIMENTI	20.113	26.189

4. STRUTTURA

COSTO DELLA STRUTTURA

Al fine di ottimizzare il controllo delle attività di core business aziendali, il BDG 2021 è stato organizzato in modo da tenere chiaramente distinti i costi delle risorse e delle attività produttive da quelli che sono invece i costi delle attività di staff.

Si fornisce di seguito una sintesi dei costi suddivisi tra spese e costo del personale.

	FCR 2020	BDG 2021	delta
Qualità, sicurezza e ambiente	22	57	35
Risorse Umane	237	330	93
Pianificazione, controllo e recupero crediti	43	60	17
Legale	29	23	(6)
Amministrazione e finanza	515	213	(301)
Acquisti e magazzino	927	836	(91)
Sistemi informativi	610	675	65
Relazioni Utenza	301	605	305
Misure SII	577	719	142
Direzione generale	400	388	(12)
Presidenza	147	217	71
Leasing sede	1.467	1.471	4
Spese progettazione	589	13	(576)
Spese produzione	368	155	(213)
SPESE	6.230	5.763	(467,8)
Qualità, sicurezza e ambiente	140	191	50
Risorse Umane	222	186	(36)
Pianificazione, controllo e recupero crediti	216	284	68
Legale	142	104	(38)
Amministrazione e finanza	611	611	0
Acquisti e magazzino	201	190	(11)
Sistemi informativi	307	319	13
Relazioni Utenza	746	807	61
Misure SII	154	146	(9)
Direzione generale	339	340	2
COSTO del LAVORO	3.078	3.179	101
TOTALE COSTI STRUTTURA	9.309	8.942	(367)

Di seguito un dettaglio dei valori delle diverse tipologie di spese

	ACT 2017	ACT 2018	ACT 2019	FRC 2020	BDG 2021	delta vs ACT 2019	delta vs FRC 2020
Economato	6	6	5	4	6	0	1
Energia uffici	84	98	103	81	91	(13)	10
Acquisto attrezzatura	9	7	3	4	2	(0)	(1)
Addestramento e formazione	61	72	57	35	46	(11)	11
Affitti	59	52	43	8	8	(35)	0
Assicurazioni e fidejussioni	524	526	511	545	519	8	(26)
Canoni di leasing	17	13	6	62	61	55	(1)
Canoni leasing sede	1.469	1.358	1.395	1.405	1.410	14	4
Canoni ICT	209	265	413	344	359	(54)	15
Certificazione bilancio	39	34	34	49	49	15	0
Collegio Sindacale	52	52	52	52	52	0	0
Compensi cons di amm	33	38	36	35	37	1	2
Consulenze amministrative	103	85	114	88	105	(9)	17
Consulenze legali e notarili	148	125	98	152	126	28	(26)
Consulenze per sicurezza	36	21	73	51	40	(33)	(11)
Consulenze tecniche	834	628	749	463	400	(349)	(63)
Contributi associativi	67	81	74	63	67	(7)	4
Contributi fdo tempo libero	30	29	28	30	30	1	0
Lettura contatori	578	629	636	577	719	83	142
Manutenzione sedi	53	40	81	71	50	(31)	(21)
Manutenzioni beni in leasing	-	-	6	3	10	4	8
Manutenzioni impianti telefonici	20	-	-	-	-	0	0
Manutenzioni IT	8	18	6	7	5	(0)	(2)
Manutenzioni macchine ufficio	0	0	-	-	-	0	0
Mensa aziendale	283	274	274	171	248	(26)	77
Noleggio vari	26	26	53	30	28	(26)	(2)
Prestazioni di servizi generici	33	22	36	34	18	(18)	(16)
Indennità su espropri	3	37	2	7	-	(2)	(7)
Servizi vigilanza	34	27	27	28	30	3	2
Servizio gestione archivio	37	36	40	38	36	(4)	(3)
Addetto stampa	9	15	15	14	12	(2)	(2)
Compenso organismo di Vigilanza	31	26	26	26	25	(1)	(1)
Ricerca e selezione	2	10	14	6	-	(14)	(6)
Servizi di cancelleria	32	45	42	38	33	(10)	(5)
Servizi postali	56	61	70	48	49	(21)	1
Servizi telefonici fissi	81	84	86	95	108	22	13
Servizi telefonici mobili	47	42	18	19	22	3	3
Servizi incassi	335	447	473	566	550	77	(16)
Servizio Pulizia Locali	102	95	109	107	105	(4)	(2)
Sorveglianza sanitaria	37	28	32	20	28	(4)	8
Spese condominiali	15	8	11	7	11	(1)	4
Contributi dottorati di ricerca	-	-	2	-	50	48	50
Corrispettivi di sbilanciamento	6	5	9	3	-	(9)	(3)
Spese servizio commerciale	86	92	145	99	99	(45)	0
Servizio di portineria	-	7	58	41	48	(10)	7
Spese di rappresentanza	14	26	37	15	6	(31)	(9)
Spese pubblicità	22	66	96	54	66	(30)	12
TOTALE spese struttura	5.732	5.657	6.199	5.597	5.763	(436)	166
Spese capitalizzate	588	742	1.114	619	-	(1.114)	(619)
Consulenze tecniche per operazioni straordinarie	47	6	31	14	-	(31)	(14)
TOTALE SPESE	6.367	6.405	7.343	6.230	5.763	(1.581)	(463)

Il valore delle spese della struttura è in lieve aumento, principalmente in funzione dell'aumento del costo per la lettura contatori, della mensa aziendale, dei canoni ICT e delle consulenze amministrative.

Si segnala la spesa legata ai costi per un dottorato di ricerca sostenuto da CAFC.

Per quello che riguarda il costo del personale di struttura, come emerge dalle tabelle esposte sopra, il 2020 vede una riduzione rispetto alle ipotesi di chiusura di 110 mila euro, che è sostanzialmente dovuto ad alcune uscite per pensionamenti solo in parte compensate da nuovi ingressi tra il personale operativo.

Qui sotto si riporta l'evoluzione dell'organico medio (operativo e di struttura) tra il 2020 e il 2021.

Suddivisione per funzione	FCR 2020	BDG 2021
Divisione operativa Acq+Dep+Fog	179	182
Progettazione e Lavori	12	13
Amministrazione, finanza e controllo	16	17
Relazioni utenza	21	16
Sistemi informativi	5	5
Personale	4	3
Legale	3	3
Ufficio Acquisti	6	4
Qualità, sicurezza e ambiente	3	3
Direzione generale e protocollo	7	7
Totale	256	252

5. ALTRI COSTI e RICAVI

COSTI non ALLOCATI

In tale sezione sono inclusi tutti i costi non direttamente attribuibili ad una specifica area.

Nel dettaglio vengono considerati:

- gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti per l'importo di 700 K€, ipotizzando un aumento dell'accantonamento previsto per il 2020;
- accantonamento a fondo rischi per eventuali cause legali;
- Commissioni Rid utenza
- ammortamenti struttura (hardware, software, automezzi, sedi ...)
- altri oneri di gestione

Il costo per la copertura delle perdite occulte è stimato di 1.130 K nel BDG 2021 pari al valore dell'importo fatturato agli utenti, ipotesi cautelativa visti i risultati degli ultimi anni, ma su tale voce verranno svolti in corso d'anno approfondimenti ed eventuali aggiornamenti. Il ricavo corrispondente è posto negli altri ricavi.

	FCR 2020	BDG 2021	delta
accantonamento FSC	650	700	50
utilizzo fondo smaltimento fanghi	0	0	0
accantonamenti fondo rischi	150	150	0
Commissioni Rid utenza	130	150	20
ammortamenti struttura	677	662	(15)
Minori ricavi da utenza su esercizio p	0	0	0
Copertura perdite occulte a carico CA	1.130	1.130	0
altri oneri di gestione	383	586	203
COSTI non ALLOCATI	3.120	3.378	258

ALTRI RICAVI

In tale sessione sono inclusi i ricavi non direttamente attribuibili ad una specifica area.

Nel dettaglio vengono considerati:

- affitto e locazione attive (antenne telefoniche e locali)

- ricavi per la gestione contratti e voltture (importo calcolato in funzione dello storico dei contratti e voltture stipulati e dei nuovi listini)
- recupero imposta di bollo (posta senza impatto economico in quanto pari importo è considerato negli altri oneri di gestione)
- ricavi da segnalazione condotte
- fatturazione copertura perdite occulte
- altri ricavi

	FCR 2020	BDG 2021	delta
Affitti e locazioni attive	222	180	(42)
GESTIONE CONTRATTI E VOLTURE	149	144	(5)
Indennità di mora	38	90	52
Attività recupero crediti - solleciti	35	205	169
RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO	152	130	(22)
RECUPERO SPESE REGISTR	27	40	13
Fatturazione copertura perdite occulte	1.130	1.130	0
altri ricavi non di competenza	19	-	(19)
altri ricavi	48	90	42
RICAVI DIVERSI	111	90	(21)
ALTRI RICAVI	1.883	2.009	126

6. ONERI e PROVENTI FINANZIARI

Il valore degli interessi è calcolato tenendo in considerazione il valore della quota interessi dei mutui già esistenti nel 2020. Non sono previsti interessi per indebitamento a breve in quanto la posizione finanziaria media a breve prevista è positiva per la totalità del 2020.

	FCR 2020	BDG 2021	delta
Interessi finanziari mutui	345	366	21
Interessi fin indebitamento. a breve	21	0	(21)
Totale interessi	366	366	0
Altri oneri	0	0	(0)
Minusvalenza da realizzo partecipazioni	0	0	0
Proventi da partecipazione	0	0	0
Spese bancarie	83	78	(5)
Totale oneri finanziari	449	444	(4)
Proventi finanziari	0	0	(0)
Totale gestione finanziaria	449	444	(4)

Si fornisce di seguito una sintesi del valore della gestione finanziaria e l'elenco dei mutui in essere.

Mutui											
Istituto concedente	Capitale originario	Periodo apertura	Periodo estinzione	Debito residuo al 31/12/18	Debito residuo al 31/12/19	Debito residuo al 31/12/20	Debito residuo al 31/12/21	Debito residuo al 31/12/22	Debito residuo al 31/12/23	Debito residuo al 31/12/24	Debito residuo al 31/12/25
CASSA DD.PP.	118.785,09	01/12/2002	31/12/2022	34.462,94	7.958,00	26.504,94	8.381,28	18.123,66	8.827,11	9.296,55	0,00
CASSA DD.PP.	619.748,28	01/12/2001	31/12/2021	140.596,31	44.346,87	96.249,44	46.819,50	49.429,94	0,00	0,00	0,00
CASSA DD.PP.	849.674,89	01/12/2000	31/12/2020	136.374,03	69.659,52	66.714,51	66.714,51	0,00	0,00	0,00	0,00
CASSA DD.PP.	1.428.106,72	01/12/2000	31/12/2020	225.711,43	109.657,75	116.053,68	116.053,70	-0,02	-0,02	-0,02	0,00
CASSA DD.PP.	820.959,89	01/12/2000	31/12/2020	127.668,88	58.620,86	69.048,02	69.048,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri istituti:											
CASSA DI RISPARMIO DEL FRIULI VENEZIA GIULIA	1.000.000,00	01/01/2008	31/12/2028	530.620,69	52.169,69	478.451,00	52.361,72	426.089,28	52.559,05	373.530,23	52.758,43
CASSA DI RISPARMIO DEL FRIULI VENEZIA GIULIA	456.000,00	01/01/2008	31/12/2028	241.963,04	23.789,39	218.173,65	34.876,34	183.297,31	23.966,93	159.330,38	24.057,85
BANCA POPOLARE FRIULADRIA	2.391.000,00	30/11/2008	30/11/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NEB	2.746.653,00	17/09/2009	31/12/2029	1.708.052,84	131.732,89	1.576.319,95	135.819,20	1.440.500,75	140.403,66	1.300.097,09	144.950,79
NEB	1.646.011,00	17/09/2009	31/12/2019	185.275,12	185.275,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNICREDIT	135.409,92	01/12/2012	30/06/2022	50.636,77	14.377,45	36.259,32	14.449,43	21.809,89	14.521,77	7.288,12	7.288,12
UNICREDIT	135.409,92	01/12/2012	30/06/2022	50.636,77	14.377,45	36.259,32	14.431,40	21.827,92	14.521,77	7.306,15	7.306,15
UNICREDIT	434.440,16	01/12/2012	30/06/2022	162.459,65	46.127,06	116.331,99	46.358,59	69.973,40	46.590,67	23.382,73	23.382,73
BNL	1.500.000,00	12/12/2000	12/12/2023	500.000,00	100.000,00	400.000,00	100.000,00	300.000,00	100.000,00	200.000,00	100.000,00
ATI ICCREA+BBCC	17.955.000,00	31/12/2014	31/12/2027	11.300.484,53	1.112.020,85	10.188.463,68	1.145.462,09	9.043.001,59	1.179.909,29	7.863.092,30	1.215.392,41
MUTUO B.CA DI UDINE	250.000,00	12/01/2016	13/01/2027	164.193,32	35.383,00	128.810,32	36.004,92	92.805,40	36.637,75	56.167,65	37.281,72
BANCA DI CIVIDALE	1.200.000,00	01/01/2013	31/12/2027	821.000,59	82.592,50	738.408,09	84.628,41	653.779,68	86.714,51	567.065,17	88.852,03
BANCA DI CIVIDALE	1.200.000,00	01/01/2011	30/06/2026	702.916,37	84.198,17	618.718,20	86.955,74	531.762,46	89.805,33	441.957,13	92.747,72
BANCA DI UDINE	1.500.000,00	01/08/2020	31/12/2029				1.500.000,00			1.500.000,00	1.500.000,00
				17.083.053,29	2.172.287,17	14.910.766,12	2.058.364,81	14.352.401,31	1.843.887,78	12.508.513,53	3.303.314,50
											9.205.199,03

7. ONERI e PROVENTI STRAORDINARI

Non sono previste poste straordinarie

8. ANDAMENTO PATRIMONIALE

	2017	2018	2019	FRC 2020	BDG YTD 2021
Crediti commerciali verso clienti./contr.anti	40.849	41.806	36.381	40.491	37.390
Crediti commerciali verso collegate/controlate	18	18	18	0	0
Crediti di imposta	2.396	80	4.691	4.703	3.203
Crediti di imposta anticipate	2.695	2.592	11.548	11.548	11.548
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
Altri crediti	744	847	560	1.500	600
Crediti commerciali	46.702	45.343	53.199	58.242	52.741
Fondo sval. Crediti	(5.148)	(5.684)	(6.022)	(6.672)	(6.822)
Crediti commerciali netti	41.554	39.659	47.177	51.570	45.919
Materie prime e sussidiarie	1.157	1.014	1.005	1.337	1.300
Opere in corso di esecuzione	0	0	0	0	0
Rimanenze finali nette	1.157	1.014	1.005	1.337	1.300
Totale attivo corrente	42.711	40.673	48.182	52.908	47.219
Debiti verso fornitori	14.684	12.578	13.269	12.873	11.710
Debiti verso soci per utili	0	0	0	0	0
Debiti tributari	461	3.039	1.548	1.525	1.525
Debiti verso istituti di previdenza	652	667	617	292	300
Altri debiti	14.710	10.435	8.301	8.998	6.486
Depositi cauzionali	1.458	1.376	1.329	1.201	1.201
Acconti	0	0	1	0	0
Totale passivo corrente	31.964	28.096	25.064	24.888	21.222
Ratei e risconti attivi	2.217	2.097	1.649	1.602	1.460
Ratei e risconti passivi	23.513	24.567	72.918	81.638	84.120
Altre attività (passività) correnti	(21.296)	(22.470)	(71.269)	(80.036)	(82.660)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	(10.549)	(9.892)	(48.151)	(52.017)	(56.663)
Terreni e fabbricati	8.570	8.647	8.851	8.851	8.851
Impianti, macchinario, attrezzature	231.229	239.025	254.939	273.505	282.798
Attrezzature industriali e commerciali	9.488	9.736	11.803	12.003	12.708
Altri	3.684	3.619	3.637	4.642	4.872
Immobilizzazioni in corso e altri beni	7.197	12.071	8.430	5.783	7.073
(Fondo ammortamento materiali)	(179.942)	(187.592)	(196.322)	(205.948)	(221.947)
Totale immobilizzazioni materiali nette	80.226	85.506	91.339	98.836	94.356
Costi impianto e ampliamento	71	71	71	71	71
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	181	181	181	181	181
Diritti, concessioni, licenze e marchi	21.238	21.612	22.137	22.248	22.948
Avviamento	10.874	10.874	10.874	10.874	10.874
Altre immobilizzazioni imm.e avviam	39.964	44.151	55.655	57.706	69.741
Immobilizzazioni immateriali in corso e altri beni	6.754	8.840	6.900	10.721	12.657
(Fondo Ammortamento immateriali)	(32.081)	(37.762)	(44.705)	(49.990)	(49.990)
Totale immobilizzazioni immateriali	47.000	47.966	51.113	51.811	66.481
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	1.511	1.495	1.548	1.548	1.548
T.F.R.	3.816	3.402	2.940	2.577	2.277
Altri fondi rischi e oneri	1.882	1.670	1.304	1.454	1.604
Totale Fondi	5.698	5.072	4.244	4.030	3.880
CAPITALE INVESTITO NETTO	112.490	120.004	91.605	96.148	101.841
POSIZIONE FINANZIARIA con finanziamenti a lungo	20.043	17.083	14.911	16.081	14.238
POSIZIONE FINANZIARIA a breve	(4.075)	(4.373)	(8.043)	(8.718)	(8.614)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	15.968	12.710	6.867	7.363	5.624
PATRIMONIO NETTO	96.522	107.294	84.738	88.785	96.217
PATRIMONIO NETTO + PFN	112.490	120.004	91.605	96.148	101.841

Un'ulteriore dimensione di analisi considerata è quella dei flussi di cassa stimati e degli indici di equilibrio finanziario-patrimoniale.

	ACT 2017	ACT 2018	ACT 2019	FRC 2020	BDG 2021
Risultato di esercizio	10.487	10.771	8.078	8.098	7.433
Ammortamenti	13.071	13.491	15.313	14.426	15.999
Accantonamento TFR	126	(414)	(462)	(364)	(300)
Accantonamento fondi rischi e oneri	(638)	(212)	(366)	150	150
Variazione delle rimanenze	(286)	142	9	(332)	37
Variazione dei crediti che non costituiscono immobilizzazioni	(10.895)	1.895	(7.518)	(4.393)	5.651
Variazione dei debiti verso fornitori	4.731	(2.105)	690	(396)	(1.163)
Variazione degli altri debiti	2.759	(1.643)	(3.273)	267	(11.081)
Variazione dei ratei e risconti passivi	4.881	1.054	48.351	8.720	11.202
Flusso di cassa generato dalla attività di finanziamento	24.235	22.979	60.822	26.177	27.928
Flusso di cassa generato dalle attività d'investimento	(27.056)	(19.722)	(24.346)	(22.622)	(26.189)
accensioni nuovi mutui	0	0	0	1.500	0
rimborsi mutui actual	(1.068)	(2.960)	(2.172)	(329)	(1.844)
Delta capitale netto	3.697	0	(26.249)	0	0
Flusso di cassa generato dalla attività di finanziamento	2.629	(2.960)	(28.421)	1.171	(1.844)
Flusso di cassa complessivo	(191)	298	8.055	4.726	(105)

Dal prospetto si nota che la gestione 2021 presenta, rispetto al 2020, un flusso di cassa complessivo negativo pari a – 105 K€. Il flusso di cassa generato dalla gestione reddituale pari a 27.928 K€ viene parzialmente eroso per 26.189 K€ dall'attività d'investimento e per 1.844 K€ per il rimborso dei finanziamenti. In questa sede si ipotizza di non far ricorso all'apertura di un finanziamento a breve per affrontare gli ultimi mesi dell'anno, ma ci si pone l'obiettivo di verificare puntualmente nel corso del 2021 le effettive necessità anche per l'anno successivo, pianificando in caso il ricorso ad un nuovo mutuo.

In particolare si stima che i crediti commerciali si riducano di 5.651 K€. Si è ipotizzato che i giorni medi d'incasso passino dai 225 del 2020 ai 207 medi nel 2021 grazie alla messa a regime sia dell'attività di fatturazione mista che dell'attività del recupero crediti e al minor ricorso alla concessione di rateizzazione a tutti gli utenti, limitando questo strumento ai soli casi di reale richiesta.

I debiti verso fornitori si riducono di 1.363 K€ rispetto alla chiusura prevista per il 2020: ciò si spiega con il flusso d'investimenti pianificati per il 2020, che però avranno una pianificazione concentrata alla fine dell'anno ma con un'attenzione particolare ai pagamenti degli ultimi mesi. Si è ipotizzato che i giorni medi di pagamento si attestino sui 73 contro i 65 medi della previsione di chiusura 2020.

Il delta nella voce altri debiti/crediti tiene in considerazione sia l'incremento dell'accollo dei mutui dei comuni, sia del fatto che una buona parte di questi importi, dovuti anche per gli anni precedenti saranno di liquidati solo nel 2021, visti i tempi tecnici necessari per la verifica della loro correttezza.