BUDGET 2022

Indice

1. Analisi introduttiva
2. Dati di budget
    - conto economico gestionale
    - conto economico gestionale mensilizzato
    - stato patrimoniale
    - stato patrimoniale mensilizzato
    - tariffe 2022

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 2022 è stato redatto sulla base della continuità della gestione aziendale.
Le linee guida per la redazione del BDG 2022 sono di seguito riepilogate. Le stesse sono state approvate dal Consiglio d'amministrazione di CAFC S.p.A. il 12.11.2021.

1.1 ASSUNZIONI-IPOTESI DI BASE

1. *Il Budget 2022 sarà redatto tenendo conto delle ripercussioni della pandemia da COVID-19, ipotizzata fino al 30.06.2022 (lavoro agile in deroga, ecc.);*
2. *CAFC opera nella situazione societaria al 31.12.2021 – nessuna ipotesi su operazione di integrazione con Acquedotto Poiana S.p.A.;*
3. *CAFC opera nella situazione organizzativa al 31.12.2021 (organigramma vigente) – è previsto l'inserimento in organico da febbraio 2022 del Dirigente dell'area Amministrazione, Finanza, Controllo di Gestione, Regolazione;*
4. *Politica del personale: conforme alle selezioni in corso e alle linee guida della bozza piano assunzioni anni 2021 ÷ 2022, approvato dai soci di CAFC S.p.A.;*
5. *Non aumento dei costi del personale salvo dinamiche del CCNL, mantenimento del rapporto costo personale su costi diretti < 25%;*
6. *I documenti base per la redazione del Budget 2022 sono:*
   - *le presenti "Linee guida Budget 2022";*
   - *il piano industriale 2020÷2023;*
   - *il Programma degli Interventi - PdI2020-2023;*
7. *Le tariffe SII 2022 saranno aggiornate in funzione dell'applicazione del coefficiente* θ_{2022} *determinato da EGA per l'anno 2022 sulla base del MTI-3 -secondo le informazioni ad oggi in possesso di CAFC il coefficiente* θ_{2022} *sarà pari a 1,015; in attesa della determinazione definitiva di* θ_{2022} *si manterranno le attuali tariffe;*
8. *I ricavi totali (non solo da tariffa regolata, ma tutti) da inserire a Budget2022 sono quelli desunti dal VRG2022 approvato da AUSIR e da ARERA: VRG2022=66.193.079 €; le tariffe per il bacino ZIU saranno quelle del 2021 (nessuna variazione); le tariffe per il servizio depurazione Mosaico saranno quelle del contratto in rinnovo con decorrenza 01.01.2022 (in attesa della negoziazione ai fini dei ricavi si manterranno le tariffe del 2020, cioè quelle senza lo sconto applicato nel 2021 – ipotesi: 1.730.000 €/anno); mantenimento ricavi da gestione fanghi Irisacqua c/o impianto SGN - 160.000 €/anno;*
9. *L'articolazione tariffaria al 01.01.2022 è quella derivante dall'applicazione del TICSI (maggio 2019), in sede di revisione biennale è prevista una revisione della fascia di maggior consumo per le attività "agrolimentari" idro-esigenti, mantenendo l'isoricavo del VRG2022;*
10. *I listini per le attività "non regolate" saranno parzialmente aggiornati tra la fine del 2021 e l'inizio del 2022 – ai fini della redazione del Budget 2022 si considereranno immutati;*
11. *Aumento del numero degli utenti allacciati alla fognatura di 1.000 unità;*
12. *Diminuzione degli utenti a forfait acquedotto di 1.000 unità (installazione contatori);*
13. *Gestione Sappada attraverso accordo con BIM GSP Belluno (ultimo anno).*

1.2 OBIETTIVI STRATEGICI

1. *Progetto implementazione nuovo sistema GIS;*
2. *Messa a regime sistema EAM;*

3. *Messa a regime definitivo piattaforme gestione RQSII e RQTI, con simulazione andamento indicatori ARERA ogni trimestre in concomitanza con la redazione della "situazione economico-finanziaria trimestrale";*
4. *Implementazione Masterplan acquedotti con i gestori del SII regionali;*
5. *Prosecuzione attività WSP, implementazione piattaforma informatica e "validazione" da parte di ISS dei primi schemi acquedotto;*
6. *Sostituzione di almeno 10.000 contatori vetusti, anche attraverso il ricorso a terzisti;*
7. *Formazione continua del personale, in particolare per il "middle management", corso di "management" per figure chiave (comitato direzione e coordinatori);*
8. *Applicazione direttiva ARERA su depositi cauzionali – applicazione dal 01.01.2022 (approvazione CdA ottenuta);*
9. *Messa a regime della fatturazione scarichi industriali con piattaforma Edith Group TICSI, dal 01.01.2022;*
10. *Messa a regime della gestione perdite occulte attraverso la piattaforma SIC_4U, dal 01.01.2022;*
11. *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 e gli investimenti ICT; sviluppo finanziario del Piano nell'arco del 2022, in conformità alla pianificazione mensile dello stesso predisposta dal servizio "engineering";*
12. *Redazione della valutazione attività e investimenti di CAFC S.p.A. secondo la Tassonomia Europea (predisposizione della gap analysis e costruzione del framework di allineamento tra fatturato, opex e la tassonomia);*
13. *Redazione del "Bilancio di Sostenibilità di CAFC S.p.A." secondo il metodo Global Reporting Iniziative (GRI);*
14. *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, riduzione impronta carbonio, acquisto crediti di compensazione CO2, ecc.);*
15. *Effettuazione di programmi Educational (budget < 40.000 €) con il mondo delle scuole su corretto utilizzo risorsa idrica;*
16. *Integrazione nella piattaforma e-procurement Net4market delle funzionalità di gestione report BDAP;*
17. *Studio razionalizzazione reti fognarie area montana (Carnia e Val Canale e Canal del Ferro).*

1.3 OBIETTIVI OPERATIVI

18. *Contenimento dei costi operativi "efficientabili" rispetto il valore del Forecast anno 2021 tenendo conto delle attuali dinamiche di mercato delle "commodities", delle materie prime e dei semilavorati;*
19. *Rinnovo contratti annuali di servizi (canoni di manutenzione o assistenza, ecc.) senza aumenti, previa verifica effettiva necessità;*
20. *Contenimento dei costi operativi "esogeni", escluso quelli di impossibile controllo da parte di CAFC S.p.A. (es canoni attraversamento stradale, demanio idrico, bonifica, ecc.);*
21. *Volume complessivo dei consumi di EE < 40,000 GWh (impegno di tutte le Divisioni operative);*

22. *Costi energia elettrica conformi al contratto di fornitura stipulato per il 2022 (extra costo a parità di volume = 1.036.588 €);*
23. *Costi acquisto gas conformi al contratto di fornitura stipulato per il 2022;*
24. *Costi fanghi - 1.720.000 €;*
25. *Costi rifiuti – 360.000 €;*
26. *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 31.05.2022 e 30.11.2022;*
27. *Costi analisi chimiche (laboratorio Friulab s.r.l.) in continuità con Budget 2021 – 1.008.000 €;*
28. *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;*
29. *Conclusione del progetto "Business continuity" e "Disaster Recovery";*
30. *Diminuzione del valore consulenze esterne (informatiche, tecniche, amministrative, legali ...) del 3%;*
31. *Mantenimento quote associative solo essenziali (Utilitalia, Confindustria, REF Ricerche);*
32. *Solo pubblicità appalti;*
33. *Non aumento costi rappresentanza;*
34. *Ottimizzazione costi facilities (noleggio mezzi, manutenzioni, archivio, reception, ...);*
35. *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 31.03.2022, implementazione APP per cellulari per gestione rapporti contrattuali con CAFC (31.03.2022).*
36. *Assegnazione tetto massimo degli straordinari per ogni servizio/divisione..*

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, incrementate del θ_{2021} già previsto dalla deliberazione ARERA 4 maggio 2021, n. 179/2021/R/IDR Allegato B, pari a 1,015.
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	ACT 2020	FRC 2021	BDG 2022	delta
Acquedotto	23.455.262	24.395.122	24.556.315	23.817.603	24.141.138	24.503.255	362.117
quota fissa	12.550.792	13.181.117	11.087.479	10.933.280	11.027.858	11.193.276	165.418
fognatura	7.268.089	7.776.001	8.512.503	8.620.251	8.685.448	8.815.730	130.281
depurazione	15.692.466	15.623.190	16.982.357	15.543.991	15.874.155	16.112.267	238.113
Ricavi da articolazione tariffa	**58.966.609**	**60.975.431**	**61.138.654**	**58.915.126**	**59.728.600**	**60.624.528**	**895.928**
Vendita acqua a grandi Utenti	158.962	181.191	173.667	162.811	192.695	171.742	(20.953)
Ricavi da utenza su esercizio	**259.535**	**77.361**	**(2.402.146)**	**(215.413)**	**0**	**0**	**0**
CONGUAGLIO VRG			5.358.875	1.830.584	(4.968.849)	(133.512)	4.835.337
Ricavi SII da regolazione	**59.385.105**	**61.233.982**	**64.269.050**	**60.693.108**	**54.952.446**	**60.662.758**	**5.710.312**
SCORPORO COMPONENTE Fon			(14.013.312)	(12.911.088)	(9.594.755)	(15.345.240)	(5.750.485)
RICAVI SII	**59.385.105**	**61.233.982**	**50.255.738**	**47.782.020**	**45.357.691**	**45.317.518**	**(40.173)**
autorizzazioni	116.959	126.099	75.977	75.716	76.894	82.480	5.586
Ricavi gestione ZIU	125.292	366.192	359.840	326.859	346.351	334.965	(11.387)
Minori ricavi da utenza su esercizio precedente altre attività				(37.109)	(10.911)	0	10.911
Ricavi da utenza su esercizio precedente altre attività				224.428	0	0	0
Ricavi gestione dep. Mosaico	1.765.280	1.753.428	1.567.373	1.556.920	1.626.324	1.730.000	103.676
Trattamento rifiuti liquidi	477.783	472.683	615.565	511.745	555.074	550.000	(5.074)
Corrispettivi acqua	169.082	174.973	170.969	135.105	184.133	185.000	867
Modifica e prolungamento reti	52.551	44.184	36.363	64.855	53.897	54.000	103
Progettazione e direzione lavori	24.810	13.300	6.962	3.561	5.340	0	(5.340)
Opere per conto terzi	645.003	159.927	535.678	283.628	126.676	100.000	(26.676)
contatori	105.189	139.078	116.239	159.969	203.093	166.911	(36.182)
allacci	421.925	445.241	696.189	579.170	658.994	662.852	3.857
SCORPORO CONTRIBUTI Allacciamenti e modifiche			(696.189)	(579.170)	(658.994)	(662.852)	(3.857)
Rb - Ricavi altre attività idrich	3.903.873	3.695.104	3.484.966	3.305.678	3.166.872	**3.203.356**	36.484
energia idroelettrica	425.697	379.070	427.073	381.050	434.687	397.500	(37.187)
energia fotovoltaico	5.000	3.750			2.500	2.500	0
Servizi a società controllate	17.822	17.948	18.380	18.290	24.292	18.379	(5.913)
Rimborsi da utenti	0	0	0		0	0	0
Protezione civile, Regione e Pro	0	348	278		0	0	0
Ricavi diversi - sconti abbuoni	12.715	0	14		0	0	0
ALTRE ATTIVITA'	**4.365.107**	**4.096.220**	**3.930.711**	**3.705.018**	**3.628.350**	**3.621.735**	**(6.615)**
TOTALE RICAVI	**63.750.212**	**65.330.202**	**54.186.449**	**51.487.038**	**48.986.041**	**48.939.253**	**(46.788)**
Acquedotto	**5.087.083**	**6.749.698**	**6.818.328**	**8.863.698**	**9.891.944**	**11.768.978**	**1.877.034**
fognatura	**5.476.984**	**6.262.189**	**10.991.176**	**7.624.872**	**7.193.466**	**9.605.532**	**2.412.066**
depurazione	**3.814.272**	**4.880.443**	**3.893.826**	**7.020.458**	**4.742.800**	**3.909.958**	**(832.842)**
SISTEMA IDRICO INTEGRATO	**14.378.339**	**17.892.330**	**21.703.330**	**23.509.029**	**21.828.210**	**25.284.467**	**3.456.258**
allacci	1.251.228	1.236.104	1.462.218	1.421.391	1.295.067	**1.224.095**	**(70.972)**
R&D	0	0	0	12.401	23.484	**0**	**(23.484)**
ALTRO	291	35.256	36.811	245.131	156.796	**205.000**	**48.204**
ALTRE ATTIVITA'	**1.251.519**	**1.271.360**	**1.499.029**	**1.678.923**	**1.475.347**	**1.429.095**	**(46.252)**
TOTALE CAPITALIZZAZIONI	**15.629.858**	**19.163.690**	**23.202.359**	**25.187.952**	**23.303.557**	**26.713.562**	**3.410.005**
CONTRIBUTI	**2.101.074**	**2.183.606**	**2.290.537**	**2.715.591**	**3.148.439**	**3.279.723**	**131.285**
CONTRIBUTI allacciamenti			**140.590**	**172.474**	**221.342**	**236.475**	**15.133**
CONTRIBUTI FONI			**4.848.271**	**5.901.038**	**7.451.755**	**6.794.527**	**(657.228)**
TOTALE RICAVI	**81.481.144**	**86.677.498**	**84.668.206**	**85.464.093**	**83.111.134**	**85.963.540**	**2.852.406**
	100,00%	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	
appalti	**10.884.622**	**14.356.472**	**17.963.706**	**19.098.749**	**20.068.767**	**25.026.283**	**4.957.517**
materiali	**3.701.084**	**4.434.513**	**4.299.946**	**4.723.109**	**3.544.576**	**4.082.353**	**537.778**
mezzi	**791.717**	**737.062**	**878.480**	**852.948**	**931.309**	**920.080**	**(11.229)**
Costo del lavoro	**9.665.742**	**9.542.481**	**9.763.886**	**9.781.642**	**9.988.995**	**10.370.663**	**381.667**
ammortamenti	**13.071.304**	**12.870.620**	**14.642.446**	**15.113.413**	**15.337.008**	**15.350.924**	**13.916**
energia	**6.105.204**	**6.291.163**	**7.655.957**	**6.844.675**	**6.410.139**	**7.468.131**	**1.057.991**
altri costi	**7.074.726**	**7.329.798**	**8.112.464**	**9.274.611**	**7.515.035**	**6.931.615**	**(583.420)**
Accollo mutui comuni	**4.606.222**	**4.349.898**	**3.937.725**	**3.828.070**	**3.488.688**	**2.688.560**	**(800.127)**
COSTI INDUSTRIALI	**55.900.621**	**59.912.007**	**67.254.600**	**69.517.215**	**67.284.517**	**72.838.610**	**5.554.093**
	68,6%	69,1%	79,4%	81,3%	81,0%	84,7%	
MARGINE INDUSTRIAL	**25.580.523**	**26.765.490**	**17.413.606**	**15.946.878**	**15.826.617**	**13.124.930**	**(2.701.687)**
MDC%	***31,39%***	***27,63%***	***20,57%***	***18,66%***	***19,04%***	***15,27%***	
Qualità, sicurezza e amb	253.799	298.289	226.596	187.911	233.251	**204.429**	**(28.822)**
Risorse Umane	533.365	515.907	549.777	479.711	524.661	**516.805**	**(7.857)**
Pianificazione e controll	341.971	307.215	249.110	262.303	368.937	**382.497**	**13.560**
Legale	203.233	122.354	116.444	171.176	156.229	**173.986**	**17.756**
Amministrazione e finan	1.034.522	1.011.384	1.081.158	1.228.902	1.269.955	**1.341.487**	**71.532**
Acquisti	1.009.882	1.016.571	1.164.499	1.151.777	1.206.806	**1.163.527**	**(43.279)**
Direzione generale	754.565	717.698	818.371	743.070	643.277	**670.675**	**27.398**
Presidenza	173.688	285.415	161.122	174.806	212.247	**217.319**	**5.072**
Sistemi informativi	1.021.909	909.078	1.062.803	1.161.841	857.404	**868.481**	**11.077**
Relazioni Utenza	1.501.479	1.340.649	1.455.537	927.669	1.029.227	**1.013.256**	**(15.971)**
Misure SII	578.362	803.698	635.647	763.633	824.750	**900.974**	**76.224**
Leasing sede	1.468.549	1.358.402	1.395.171	1.446.437	1.403.886	**1.434.967**	**31.081**
Altre spese industriali	1.045.035	1.087.349	1.670.953	1.404.091	913.221	**208.093**	**(705.128)**
TOTALE COSTI STRUTTURA	**9.920.358**	**9.774.007**	**10.587.187**	**10.103.326**	**9.643.851**	**9.096.495**	**(547.356)**
	12,2%	11,3%	12,5%	11,8%	11,6%	10,6%	
di cui spese	6.366.823	6.405.408	7.343.312	7.034.847	6.421.155	5.662.284	(758.871)
di cui costo del lavoro	3.553.535	3.368.607	3.243.875	3.068.479	3.222.696	3.434.211	211.515
accantonamento FSC	**1.050.000**	**750.000**	**650.000**	**800.000**	**700.000**	**700.000**	**0**
svalutazione part. Amga					-	-	**0**
	345.605	**263.915**	**241.686**	**190.000**	**150.000**	**150.000**	**0**
svalutazioni strumenti finanziari	-				-	-	**0**
Commissioni Rid utenza	-	**166.363**	**145.124**	**152.210**	**114.412**	**120.000**	**5.588**
ammortamenti struttura	**186.461**	**620.128**	**670.731**	**728.940**	**662.313**	**750.493**	**88.179**
Copertura perdite occulte a car	**646.997**	**932.465**	**880.630**	**937.236**	**1.135.264**	**1.130.000**	**(5.264)**
altri oneri di gestione	**564.712**	**306.201**	**588.659**	**488.366**	**514.868**	**526.000**	**11.132**
TOTALE COSTI non ALLOCA	**2.793.776**	**3.039.072**	**3.176.830**	**3.296.752**	**3.276.858**	**3.376.493**	**99.635**
	3,4%	3,5%	3,8%	3,9%	3,9%	3,9%	
Affitti e locazioni attive	172.369	170.576	177.321	164.962	218.664	**189.840**	**(28.824)**
GESTIONE CONTRATTI E VOLTU	137.203	169.129	170.823	130.217	277.044	**264.000**	**(13.044)**
Indennità di mora	41.716	28.326	186.509	27.012	72.648	**90.000**	**17.352**
Attività recupero crediti - sollec	150.080	81.946	108.638	53.378	247.785	**352.200**	**104.415**
RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO	133.392	129.130	180.250	182.293	70.977	**130.000**	**59.023**
RECUPERO SPESE REGISTR	20.005	56.091	49.830	34.165	30.930	**40.000**	**9.070**
Fatturazione copertura perdite o	712.638	806.641	825.569	1.130.823	1.135.264	**1.130.000**	**(5.264)**
altri ricavi	**92.774**	**139.501**	**0**	**91.120**	**97.409**	**90.000**	**(7.409)**
RICAVI DIVERSI	**1.075.663**	**199.994**	**282.010**	**183.113**	**174.781**	**162.000**	**(12.781)**
ALTRI RICAVI	**2.520.279**	**2.082.723**	**2.287.677**	**2.135.607**	**2.318.311**	**2.358.040**	**39.729**
	3,1%	2,4%	2,7%	2,5%	2,8%	2,7%	
RISULTATO OPERATI	**15.386.668**	**16.035.134**	**5.937.266**	**4.682.407**	**5.224.219**	**3.009.982**	**(2.214.237)**
	18,88%	***18,50%***	***7,01%***	***5,48%***	***6,29%***	***3,50%***	***-2,78%***
Proventi finanziari	(136.001)	(20.903)	(48.784)	(96.722)	(36)	**0**	**36**
Oneri finanziari	**871.306**	**612.393**	**505.578**	**309.371**	**334.134**	**256.627**	**(77.506)**
Altri oneri	55	6.313	71	58	423	**0**	**(423)**
Minusvalenza da realizzo partec	0	0	0	0	0	**0**	**0**
Proventi da partecipazione	0	0	0	0	0	**0**	**0**
Spese bancarie	47.935	44.610	77.235	80.445	87.582	**90.000**	**2.418**
Totale gestione finanziaria	**783.294**	**642.412**	**534.101**	**293.153**	**422.103**	**346.627**	**(75.475)**
Proventi straordinari	**(19.700)**	**(24.065)**	**(43.535)**	**(52.665)**	**0**	**0**	**0**
Oneri straordinari	**(12.270)**	**146.338**	**111.878**	**46.961**	**1.984.346**	**0**	**(1.984.346)**
Totale gestione straordinaria	**(31.969)**	**122.273**	**68.344**	**(5.704)**	**1.984.346**	**0**	**(1.984.346)**
RISULTATO ANTE IMP	**14.635.343**	**15.270.449**	**5.334.821**	**4.394.959**	**2.817.771**	**2.663.354**	**(154.416)**
	17,96%	***17,62%***	***6,30%***	***5,14%***	***3,39%***	***3,10%***	***-0,29%***
Gestione fiscale	**4.148.256**	**4.499.035**	**1.641.623**	**1.774.863**	**1.169.108**	**1.019.534**	**(149.574)**
RISULTATO NETTO	**10.487.087**	**10.771.413**	**3.693.198**	**2.620.096**	**1.648.663**	**1.643.820**	**(4.842)**
	12,87%	***12,43%***	***4,36%***	***3,07%***	***1,98%***	***1,91%***	

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	BDG 2022
Acquedotto	1.759.810	1.606.753	1.789.938	1.849.768	2.105.337	2.288.403	2.677.337	2.678.141	2.184.417	1.993.906	1.760.097	1.809.350	24.503.255
quota fissa	948.620	858.165	949.317	919.983	950.008	920.746	950.470	950.603	921.573	951.182	920.835	951.774	11.193.276
fognatura	673.217	621.427	685.107	692.765	750.520	770.350	873.558	863.891	762.257	737.319	682.020	703.298	8.815.730
depurazione	1.230.854	1.134.767	1.247.190	1.288.003	1.411.373	1.432.129	1.610.895	1.609.718	1.360.778	1.318.288	1.215.098	1.253.175	16.112.267
Ricavi da articolazione tariffa	**4.612.501**	**4.221.111**	**4.671.551**	**4.750.519**	**5.217.238**	**5.411.628**	**6.112.260**	**6.102.353**	**5.229.025**	**5.000.695**	**4.578.050**	**4.717.597**	**60.624.528**
Vendita acqua a grandi Utenti	14.312	14.312	14.312	14.312	14.312	14.312	14.312	14.312	14.312	14.312	14.312	14.312	171.742
Ricavi da utenza su esercizio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
CONGUAGLIO VRG	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(11.126)	(133.512)
Ricavi SII da regolazione	**4.615.687**	**4.224.297**	**4.674.737**	**4.753.704**	**5.220.423**	**5.414.814**	**6.115.446**	**6.105.539**	**5.232.211**	**5.003.880**	**4.581.236**	**4.720.783**	**60.662.758**
SCORPORO COMPONENTE Fon	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(1.278.770)	(15.345.240)
RICAVI SII	**3.336.917**	**2.945.527**	**3.395.967**	**3.474.934**	**3.941.653**	**4.136.044**	**4.836.676**	**4.826.769**	**3.953.441**	**3.725.110**	**3.302.466**	**3.442.013**	**45.317.518**
autorizzazioni	3.685	7.691	7.691	7.975	7.975	7.975	7.661	4.557	7.975	7.975	7.805	3.514	82.480
Ricavi gestione ZIU	27.646	25.400	28.557	27.660	28.781	29.114	30.696	30.585	28.592	27.634	24.743	25.556	334.965
Minori ricavi da utenza su esercizio precedente altre attività													0
Ricavi da utenza su esercizio precedente altre attività													0
Ricavi gestione dep. Mosaico	144.167	144.167	144.167	144.167	144.167	144.167	144.167	144.167	144.167	144.167	144.167	144.167	1.730.000
Trattamento rifiuti liquidi	45.833	45.833	45.833	45.833	45.833	45.833	45.833	45.833	45.833	45.833	45.833	45.833	550.000
Corrispettivi acqua	13.000	15.000	15.000	15.500	16.000	17.000	17.000	17.500	16.000	15.000	14.000	14.000	185.000
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	8.500	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	8.391	166.911
allacci	36.450	53.913	55.177	60.442	65.150	65.150	60.820	50.847	65.150	60.442	56.019	33.291	662.852
SCORPORO CONTRIBUTI Allacc	(36.450)	(53.913)	(55.177)	(60.442)	(65.150)	(65.150)	(60.820)	(50.847)	(65.150)	(60.442)	(56.019)	(33.291)	(662.852)
Rb - Ricavi altre attività idrich	256.581	266.357	269.515	269.401	271.023	272.356	273.624	266.013	270.834	268.876	264.814	253.961	**3.203.356**
energia idroelettrica	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	33.333	30.833	397.500
energia fotovoltaico												2.500	2.500
Servizi a società controllate	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	18.379
Rimborsi da utenti													0
Protezione civile, Regione e Provincia Udine													0
Ricavi diversi - sconti abbuoni													0
ALTRE ATTIVITA'	**291.446**	**301.222**	**304.380**	**304.266**	**305.888**	**307.221**	**308.489**	**300.878**	**305.698**	**303.741**	**299.679**	**288.826**	**3.621.735**
TOTALE RICAVI	**3.628.363**	**3.246.749**	**3.700.347**	**3.779.201**	**4.247.541**	**4.443.265**	**5.145.165**	**5.127.646**	**4.259.139**	**4.028.851**	**3.602.145**	**3.730.839**	**48.939.253**
Acquedotto	**175.000**	**285.000**	**1.023.587**	**1.398.653**	**900.617**	**699.729**	**1.417.455**	**765.260**	**1.281.445**	**707.486**	**1.989.748**	**1.125.000**	**11.768.978**
fognatura	**49.167**	**569.167**	**1.010.618**	**483.545**	**304.167**	**1.838.456**	**175.305**	**212.739**	**2.381.921**	**312.167**	**649.167**	**1.619.114**	**9.605.532**
depurazione	**29.167**	**899.167**	**201.432**	**595.771**	**29.167**	**692.167**	**79.167**	**44.167**	**254.167**	**433.992**	**349.167**	**302.429**	**3.909.958**
SISTEMA IDRICO INTEGRATO	**253.333**	1.753.333	2.235.636	2.477.970	1.233.950	3.230.351	1.671.927	1.022.166	3.917.532	1.453.645	2.988.081	3.046.543	**25.284.467**
allacci	85.133	100.393	101.316	105.931	111.181	111.181	108.555	98.690	111.181	105.931	102.239	82.364	**1.224.095**
R&D													**0**
ALTRO			100.000						100.000	5.000	0		**205.000**
ALTRE ATTIVITA'	**85.133**	100.393	201.316	105.931	111.181	111.181	108.555	98.690	211.181	110.931	102.239	82.364	**1.429.095**
TOTALE CAPITALIZZAZIONI	**338.466**	**1.853.726**	**2.436.952**	**2.583.901**	**1.345.131**	**3.341.532**	**1.780.482**	**1.120.856**	**4.128.713**	**1.564.576**	**3.090.320**	**3.128.907**	**26.713.562**
CONTRIBUTI	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**273.310**	**3.279.723**
CONTRIBUTI allacciamenti	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**19.706**	**236.475**
CONTRIBUTI FONI	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**566.211**	**6.794.527**
TOTALE RICAVI	**4.826.056**	**5.959.703**	**6.996.526**	**7.222.329**	**6.451.899**	**8.644.024**	**7.784.875**	**7.107.729**	**9.247.079**	**6.452.654**	**7.551.692**	**7.718.973**	**85.963.540**
	100,00%	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***	***100,00%***
appalti	**422.386**	**1.602.186**	**2.285.067**	**2.323.248**	**1.359.766**	**3.054.344**	**1.762.486**	**1.150.630**	**3.877.252**	**1.431.558**	**2.846.823**	**2.910.537**	**25.026.283**
materiali	**188.690**	**465.128**	**273.344**	**450.049**	**270.035**	**475.041**	**286.394**	**257.714**	**333.492**	**368.251**	**376.678**	**337.538**	**4.082.353**
mezzi	**74.338**	**79.200**	**79.200**	**76.200**	**76.200**	**76.200**	**76.200**	**75.600**	**78.200**	**77.200**	**77.200**	**74.338**	**920.080**
Costo del lavoro	**850.195**	**850.195**	**863.925**	**859.031**	**882.364**	**857.838**	**863.937**	**863.937**	**863.937**	**863.937**	**863.937**	**887.429**	**10.370.663**
ammortamenti	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**1.279.244**	**15.350.924**
energia	**654.734**	**598.755**	**616.086**	**582.036**	**596.146**	**635.447**	**710.924**	**630.134**	**592.178**	**627.743**	**595.091**	**628.855**	**7.468.131**
altri costi	**526.049**	**554.961**	**582.343**	**583.435**	**595.320**	**631.247**	**606.098**	**567.292**	**595.398**	**573.761**	**579.680**	**536.030**	**6.931.615**
Accollo mutui comuni	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**224.047**	**2.688.560**
COSTI INDUSTRIALI	**4.219.682**	**5.653.716**	**6.203.255**	**6.377.290**	**5.283.123**	**7.233.408**	**5.809.330**	**5.048.599**	**7.843.748**	**5.445.741**	**6.842.700**	**6.878.018**	**72.838.610**
	87,4%	94,9%	88,7%	88,3%	81,9%	83,7%	74,6%	71,0%	84,8%	84,4%	90,6%	89,1%	84,7%
MARGINE INDUSTRIALI	**606.374**	**305.986**	**793.271**	**845.039**	**1.168.776**	**1.410.617**	**1.975.544**	**2.059.130**	**1.403.331**	**1.006.914**	**708.992**	**840.955**	**13.124.930**
MDC%	***12,56%***	***5,13%***	***11,34%***	***11,70%***	***18,12%***	***16,32%***	***25,38%***	***28,97%***	***15,18%***	***15,60%***	***9,39%***	***10,89%***	***15,27%***
Qualità, sicurezza e amb	19.082	19.082	40.832	19.082	19.561	19.082	11.243	11.243	11.243	11.243	11.243	11.496	**204.429**
Risorse Umane	37.324	37.324	37.324	42.324	42.782	47.324	44.324	42.324	44.324	48.324	48.324	44.782	**516.805**
Pianificazione e controll	30.023	30.023	30.023	30.023	30.726	30.023	33.475	33.475	33.475	33.475	33.475	34.282	**382.497**
Legale	10.138	10.138	15.291	15.291	15.690	15.291	15.291	15.291	15.291	15.291	15.291	15.690	**173.986**
Amministrazione e finan	103.433	115.103	122.843	120.603	117.753	107.764	112.264	103.264	107.764	110.264	112.264	108.172	**1.341.487**
Acquisti	103.194	100.162	96.519	95.194	94.180	93.422	95.145	95.269	94.905	95.256	97.563	102.719	**1.163.527**
Direzione generale	55.412	55.862	55.862	55.862	56.605	55.862	55.862	55.162	55.862	55.862	55.862	56.605	**670.675**
Presidenza	16.152	18.152	19.652	18.152	18.152	18.152	18.152	16.152	18.152	18.152	18.152	20.152	**217.319**
Sistemi informativi	69.694	70.363	70.363	70.363	71.159	70.363	74.530	73.630	74.530	74.530	74.530	74.425	**868.481**
Relazioni Utenza	81.234	81.233	81.233	80.887	82.986	80.887	84.338	84.338	84.338	93.230	88.117	90.434	**1.013.256**
Misure SII	75.002	75.002	75.002	75.002	75.475	75.002	75.002	75.002	75.002	75.002	75.002	75.475	**900.974**
Leasing sede	119.581	119.581	119.581	119.581	119.581	119.581	119.581	119.581	119.581	119.581	119.581	119.581	**1.434.967**
Altre spese industriali	13.483	14.183	14.183	14.183	14.183	54.183	14.183	13.483	14.183	14.183	14.183	13.483	**208.093**
TOTALE COSTI STRUTTURA	**733.751**	**746.206**	**778.706**	**756.546**	**758.832**	**786.934**	**753.389**	**738.212**	**748.648**	**764.391**	**763.585**	**767.294**	**9.096.495**
	15,2%	12,5%	11,1%	10,5%	11,8%	9,1%	9,7%	10,4%	8,1%	11,8%	10,1%	9,9%	10,6%
di cui spese	**456.853**	**460.140**	**487.487**	**465.673**	**459.532**	**504.400**	**471.790**	**456.614**	**467.050**	**480.901**	**478.208**	**473.637**	**5.662.284**
di cui costo del lavoro	**276.898**	**286.066**	**291.219**	**290.874**	**299.300**	**282.534**	**281.598**	**281.598**	**281.598**	**283.490**	**285.377**	**293.658**	**3.434.211**
accantonamento FSC	58.333	58.333	58.333	58.333	58.333	58.333	58.333	58.333	58.333	58.333	58.333	58.333	**700.000**
svalutazione part. Amga													-
	12.500	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**150.000**
svalutazioni strumenti finanziari derivati													-
Commissioni Rid utenza	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	**120.000**
ammortamenti struttura	62.541	62.541	62.541	62.541	62.541	62.541	62.541	62.541	62.541	62.541	62.541	62.541	**750.493**
Copertura perdite occulte a car	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	**1.130.000**
altri oneri di gestione	43.833	43.833	43.833	43.833	43.833	43.833	43.833	43.833	43.833	43.833	43.833	43.833	**526.000**
TOTALE COSTI non ALLOCA	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**281.374**	**3.376.493**
	5,8%	4,7%	4,0%	3,9%	4,4%	3,3%	3,6%	4,0%	3,0%	4,4%	3,7%	3,6%	3,9%
Affitti e locazioni attive	15.820	15.820	15.820	15.820	15.820	15.820	15.820	15.820	15.820	15.820	15.820	15.820	**189.840**
GESTIONE CONTRATTI E VOLTU	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	**264.000**
Indennità di mora	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	**90.000**
Attività recupero crediti - sollec	29.350	29.350	29.350	29.350	29.350	29.350	29.350	29.350	29.350	29.350	29.350	29.350	**352.200**
RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO	10.833	10.833	10.833	10.833	10.833	10.833	10.833	10.833	10.833	10.833	10.833	10.833	**130.000**
RECUPERO SPESE REGISTR	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	**40.000**
Fatturazione copertura perdite p	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	94.167	**1.130.000**
altri ricavi	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**90.000**
RICAVI DIVERSI	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**162.000**
ALTRI RICAVI	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**196.503**	**2.358.040**
	4,1%	3,3%	2,8%	2,7%	10,0%	2,3%	2,5%	2,8%	2,1%	3,0%	2,6%	2,5%	2,7%
RISULTATO OPERATI	**(212.248)**	**(525.091)**	**(70.306)**	**3.622**	**325.074**	**538.811**	**1.137.285**	**1.236.047**	**569.812**	**157.651**	**(139.464)**	**(11.210)**	**3.009.982**
	-4,40%	***-8,81%***	***-1,00%***	***0,05%***	***15,00%***	***6,23%***	***14,61%***	***17,39%***	***6,16%***	***2,44%***	***-1,85%***	***-0,15%***	***3,50%***
Proventi finanziari													**0**
Oneri finanziari	**6.325**	**5.833**	**16.233**	**5.833**	**5.833**	**90.474**	**6.162**	**5.833**	**15.657**	**5.833**	**5.833**	**86.776**	**256.627**
Altri oneri													**0**
Minusvalenza da realizzo partecipazioni													**0**
Proventi da partecipazione													**0**
Spese bancarie	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	**90.000**
Totale gestione finanziaria	**13.825**	**13.333**	**23.733**	**13.333**	**13.333**	**97.974**	**13.662**	**13.333**	**23.157**	**13.333**	**13.333**	**94.276**	**346.627**
Proventi straordinari	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oneri straordinari	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale gestione straordinaria	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
RISULTATO ANTE IMP	**(226.073)**	**(538.424)**	**(94.039)**	**(9.711)**	**311.740**	**440.837**	**1.123.622**	**1.222.713**	**546.655**	**144.318**	**(152.797)**	**(105.486)**	**2.663.354**
	-4,68%	***-9,03%***	***-1,34%***	***-0,13%***	***4,83%***	***5,10%***	***14,43%***	***17,20%***	***5,91%***	***2,24%***	***-2,02%***	***-1,37%***	***3,10%***
Gestione fiscale	**(86.541)**	**(206.109)**	**(35.998)**	**(3.718)**	**119.334**	**168.753**	**430.123**	**468.056**	**209.260**	**55.245**	**(58.491)**	**(40.380)**	**1.019.534**
RISULTATO NETTO	**(139.532)**	**(332.315)**	**(58.041)**	**(5.994)**	**192.406**	**272.084**	**693.499**	**754.658**	**337.395**	**89.073**	**(94.306)**	**(65.106)**	**1.643.820**
	-2,89%	***-5,58%***	***-0,83%***	***-0,08%***	***2,98%***	***3,15%***	***8,91%***	***10,62%***	***3,65%***	***1,38%***	***-1,25%***	***-0,84%***	***1,91%***

	ACT 2017	ACT 2018	ACT 2019	ACT 2020	FRC 2021	BDG 2022
Crediti commerciali verso clienti./contr.anti	40.849.188	41.805.937	36.380.641	39.937.934	34.387.994	33.987.919
Crediti commerciali verso collegate/controllate	18.105	17.948	18.380	24.730	0	0
Crediti di imposta	2.396.255	79.982	4.691.318	3.710.195	3.170.345	3.170.345
Crediti di imposta anticipate	2.694.659	2.592.070	11.548.265	9.253.787	9.253.787	9.253.787
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizza	0	0	0	0	0	0
Altri crediti	743.592	847.489	560.371	1.072.491	600.000	600.000
totale crediti	**46.701.799**	**45.343.425**	**53.198.974**	**53.999.137**	**47.412.126**	**47.012.051**
Fondo sval. Crediti	**(5.147.855)**	**(5.684.261)**	**(6.021.906)**	**(4.740.717)**	**(5.112.861)**	**(5.262.861)**
Crediti commerciali netti	**41.553.944**	**39.659.164**	**47.177.068**	**49.258.420**	**42.299.265**	**41.749.190**
Materie prime e sussidiarie	1.156.573	1.014.076	1.005.342	1.044.538	1.310.922	1.300.000
Opere in corso di esecuzione	0	0	0	0	0	0
Rimanenze finali nette	**1.156.573**	**1.014.076**	**1.005.342**	**1.044.538**	**1.310.922**	**1.300.000**
Totale attivo corrente	**42.710.517**	**40.673.240**	**48.182.410**	**50.302.958**	**43.610.187**	**43.049.190**
Debiti verso fornitori	14.683.736	12.578.472	13.268.691	16.839.404	11.893.080	12.430.083
Debiti verso AMGA	0	0	0		0	0
Debiti tributari	461.377	3.038.802	1.547.648	176.785	2.993.800	3.129.852
Debiti verso istituti di previdenza	651.543	666.997	616.601	599.609	281.970	300.000
Altri debiti	14.709.773	10.435.101	8.301.353	7.806.663	9.231.436	7.919.997
Depositi cauzionali	1.457.830	1.376.146	1.329.038	956.462	905.594	905.594
Acconti	0	191	994	191	0	0
Totale passivo corrente	**31.964.259**	**28.095.709**	**25.064.326**	**26.379.114**	**25.305.880**	**24.685.527**
Ratei e risconti attivi	2.217.366	2.097.206	1.648.801	1.655.605	1.748.165	1.459.593
Ratei e risconti passivi	23.513.095	24.566.863	72.918.026	87.344.386	90.951.015	108.274.899
Altre attività (passività) correnti	**(21.295.729)**	**(22.469.658)**	**(71.269.226)**	**(85.688.781)**	**(89.202.850)**	**(106.815.306)**
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**(10.549.470)**	**(9.892.126)**	**(48.151.142)**	**(61.764.937)**	**(70.898.544)**	**(88.451.643)**
Terreni e fabbricati	**8.570.329**	**8.647.440**	**8.851.449**	**9.862.085**	**9.938.385**	**9.938.385**
Impianti, macchinario, attrezzature	**231.228.937**	**239.024.837**	**254.939.279**	**267.010.403**	**290.690.113**	**301.323.473**
Attrezzature industriali e commerciali	**9.488.159**	**9.736.372**	**11.802.741**	**12.224.891**	**12.734.759**	**13.096.990**
Altri	**3.683.764**	**3.619.330**	**3.637.211**	**4.531.692**	**4.872.964**	**4.872.964**
Immobilizzazioni in corso e altri beni	**7.196.548**	**12.070.746**	**8.430.173**	**17.242.811**	**12.422.495**	**13.127.017**
(Fondo ammortamento materiali)	**(179.941.520)**	**(187.592.451)**	**(196.322.132)**	**(205.282.995)**	**(221.282.533)**	**(231.137.165)**
Totale immobilizzazioni materiali nette	**80.226.217**	**85.506.274**	**91.338.721**	**105.588.887**	**109.376.184**	**111.221.665**
Costi impianto e ampliamento	**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**
Diritti, concessioni, licenze e marchi	**21.237.827**	**21.611.844**	**22.137.211**	**22.268.694**	**22.358.771**	**23.583.771**
Avviamento	**10.873.595**	**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**	**60.464.066**	**72.498.864**	**86.612.762**
Immobilizzazioni immateriali in corso e altri	**6.754.134**	**8.840.408**	**6.900.321**	**8.664.716**	**1.074.851**	**2.131.634**
(Fondo Ammortamento immateriali)	**(32.081.015)**	**(37.762.022)**	**(44.704.688)**	**(52.015.545)**	**(52.015.545)**	**(58.262.330)**
Totale immobilizzazioni immateriali	**46.999.968**	**47.966.298**	**51.113.291**	**50.507.210**	**55.042.221**	**65.191.117**
Partecipazioni (valutate al costo)	1.266.036	1.278.683	1.323.113	1.418.430	1.531.559	1.531.559
Altri crediti finanziari	206.532	207.025	224.984	234.655	245.030	245.030
altri acconti	37.976	9.401	296	176	176	176
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	**1.510.544**	**1.495.109**	**1.548.393**	**1.653.261**	**1.776.765**	**1.776.765**
T.F.R.	**3.815.854**	**3.402.067**	**2.940.320**	**2.493.545**	**2.225.675**	**1.275.675**
Altri fondi rischi e oneri	**1.881.673**	**1.669.977**	**1.303.526**	**1.382.541**	**1.532.541**	**1.682.541**
Totale Fondi	**5.697.527**	**5.072.043**	**4.243.846**	**3.876.086**	**3.758.216**	**2.958.216**
	0	**0**	**0**			
CAPITALE INVESTITO NETTO	**112.489.731**	**120.003.511**	**91.605.416**	**92.108.336**	**91.538.410**	**86.779.688**
POSIZIONE FINANZIARIA con finanziamenti	**20.042.926**	**17.083.055**	**14.910.766**	**14.363.098**	**12.517.810**	**9.205.199**
POSIZIONE FINANZIARIA a breve	**(4.075.364)**	**(4.373.127)**	**(8.043.321)**	**(9.612.829)**	**(9.986.129)**	**(13.076.061)**
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**15.967.562**	**12.709.928**	**6.867.445**	**4.750.269**	**2.531.681**	**(3.870.862)**
Riserva legale	2.018.438	2.542.792	3.081.363	3.266.023	3.397.028	3.397.028
Riserva straordinaria	31.365.415	41.204.552	51.419.296	54.882.315	57.275.586	57.275.586
Riserva sovrapprezzo azioni	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
Altre riserve	0	0	(24.552.907)		0	0
Risultati esercizi precedenti	1.554.209	1.677.805	0	(24.507.387)	(24.411.568)	(22.762.905)
Risultato d'esercizio	10.487.087	10.771.413	3.693.198	2.620.096	1.648.663	1.643.820
PATRIMONIO NETTO	**86.035.083**	**96.522.170**	**81.044.772**	**84.737.971**	**87.358.067**	**89.006.729**
PATRIMONIO NETTO	**96.522.170**	**107.293.583**	**84.737.971**	**87.358.067**	**89.006.729**	**90.650.550**
PATRIMONIO NETTO + PFN	**112.489.731**	**120.003.511**	**91.605.416**	**92.108.336**	**91.538.410**	**86.779.688**

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
Crediti commerciali verso clienti./contr.anti	31.606.509	29.035.136	29.060.008	31.374.939	31.560.294	31.874.152	33.933.253	34.371.054	34.148.645	34.419.716	34.415.219	33.987.919
Crediti commerciali verso collegate/controllate												
Crediti di imposta	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345	3.170.345
Crediti di imposta anticipate	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787	9.253.787
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni												
Altri crediti	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
totale crediti	**44.630.642**	**42.059.269**	**42.084.140**	**44.399.071**	**44.584.427**	**44.898.284**	**46.957.385**	**47.395.186**	**47.172.777**	**47.443.849**	**47.439.351**	**47.012.051**
Fondo sval. Crediti	**(5.125.361)**	**(5.137.861)**	**(5.150.361)**	**(5.162.861)**	**(5.175.361)**	**(5.187.861)**	**(5.200.361)**	**(5.212.861)**	**(5.225.361)**	**(5.237.861)**	**(5.250.361)**	**(5.262.861)**
Crediti commerciali netti	**39.505.280**	**36.921.408**	**36.933.779**	**39.236.210**	**39.409.066**	**39.710.423**	**41.757.024**	**42.182.325**	**41.947.416**	**42.205.988**	**42.188.990**	**41.749.190**
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	**40.805.280**	**38.221.408**	**38.233.779**	**40.536.210**	**40.709.066**	**41.010.423**	**43.057.024**	**43.482.325**	**43.247.416**	**43.505.988**	**43.488.990**	**43.049.190**
Debiti verso fornitori	11.634.497	12.602.442	13.361.115	14.386.017	13.367.785	13.440.853	14.109.124	11.783.292	10.860.193	10.715.945	11.096.012	12.430.083
Debiti verso AMGA												
Debiti tributari	2.907.259	2.701.150	2.665.152	2.661.434	2.780.769	2.949.521	3.379.645	3.847.700	4.056.960	4.112.206	3.235.339	3.129.852
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	8.955.483	8.679.530	8.903.576	8.627.623	8.851.670	8.575.717	8.799.763	8.523.810	8.747.857	8.471.903	7.695.950	7.919.997
Depositi cauzionali	905.594	905.594	905.594	905.594	905.594	905.594	905.594	905.594	905.594	905.594	905.594	905.594
Acconti												
Totale passivo corrente	**24.702.833**	**25.188.716**	**26.135.437**	**26.880.669**	**26.205.818**	**26.171.685**	**27.494.127**	**25.360.396**	**24.870.605**	**24.505.649**	**23.232.896**	**24.685.527**
Ratei e risconti 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 risconti passivi	91.407.009	93.380.464	95.455.184	96.935.169	98.419.862	100.604.555	102.084.919	102.555.308	104.540.002	105.519.986	106.495.548	108.274.899
Altre attività (passività) correnti	**(89.816.949)**	**(91.802.266)**	**(93.888.846)**	**(95.380.691)**	**(96.877.245)**	**(99.073.799)**	**(100.566.023)**	**(101.048.273)**	**(103.044.827)**	**(104.036.672)**	**(105.024.095)**	**(106.815.306)**
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**(73.714.502)**	**(78.769.574)**	**(81.790.504)**	**(81.725.151)**	**(82.373.997)**	**(84.235.061)**	**(85.003.126)**	**(82.926.345)**	**(84.668.016)**	**(85.036.333)**	**(84.768.000)**	**(88.451.643)**
Terreni e fabbricati	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**	**9.938.385**
Impianti, macchinario, attrezzature	**290.775.246**	**290.875.639**	**290.976.955**	**291.082.886**	**291.194.067**	**291.305.248**	**291.413.803**	**291.512.493**	**291.623.674**	**291.729.605**	**291.831.844**	**301.323.473**
Attrezzature industriali e commerciali	**12.749.606**	**12.765.927**	**12.782.248**	**12.798.569**	**12.814.890**	**12.921.211**	**12.937.532**	**12.953.372**	**12.969.693**	**12.986.014**	**13.002.335**	**13.096.990**
Altri	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**	**4.872.964**
Immobilizzazioni in corso e altri beni	**12.523.828**	**13.225.162**	**14.119.416**	**15.110.604**	**15.604.184**	**16.896.325**	**17.565.096**	**17.973.962**	**19.540.975**	**20.122.433**	**21.317.665**	**13.127.017**
(Fondo ammortamento materiali)	**(222.103.752)**	**(222.924.971)**	**(223.746.191)**	**(224.567.410)**	**(225.388.630)**	**(226.209.849)**	**(227.031.068)**	**(227.852.288)**	**(228.673.507)**	**(229.494.726)**	**(230.315.946)**	**(231.137.165)**
Totale immobilizzazioni materiali nette	**108.756.278**	**108.753.106**	**108.943.778**	**109.235.999**	**109.035.862**	**109.724.285**	**109.696.712**	**109.398.889**	**110.272.185**	**110.154.675**	**110.647.248**	**111.221.665**
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	**22.448.771**	**22.488.771**	**22.973.771**	**23.253.771**	**23.283.771**	**23.283.771**	**23.283.771**	**23.283.771**	**23.283.771**	**23.283.771**	**23.583.771**	**23.583.771**
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	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**72.498.864**	**86.612.762**
Immobilizzazioni immateriali in corso e altri	**1.226.851**	**2.278.851**	**3.620.233**	**5.107.015**	**5.847.385**	**7.785.596**	**8.788.752**	**9.402.051**	**11.752.571**	**12.624.757**	**14.417.606**	**2.131.634**
(Fondo Ammortamento immateriali)	**(52.536.111)**	**(53.056.676)**	**(53.577.241)**	**(54.097.807)**	**(54.618.372)**	**(55.138.938)**	**(55.659.503)**	**(56.180.068)**	**(56.700.634)**	**(57.221.199)**	**(57.741.765)**	**(58.262.330)**
Totale immobilizzazioni immateriali	**54.763.656**	**55.335.090**	**56.640.906**	**57.887.123**	**58.136.928**	**59.554.573**	**60.037.164**	**60.129.898**	**61.959.852**	**62.311.473**	**63.883.756**	**65.191.117**
Partecipazioni (valutate al costo)	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559	1.531.559
Altri crediti finanziari	245.030	245.030	245.030	245.030	245.030	245.030	245.030	245.030	245.030	245.030	245.030	245.030
altri acconti	176	176	176	176	176	176	176	176	176	176	176	176
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**	**1.776.765**
T.F.R.	**2.234.008**	**2.242.342**	**2.250.675**	**2.209.008**	**1.967.342**	**1.975.675**	**1.734.008**	**1.742.342**	**1.250.675**	**1.259.008**	**1.267.342**	**1.275.675**
Altri fondi rischi e oneri	**1.545.041**	**1.557.541**	**1.570.041**	**1.582.541**	**1.595.041**	**1.607.541**	**1.620.041**	**1.632.541**	**1.645.041**	**1.657.541**	**1.670.041**	**1.682.541**
Totale Fondi	**3.779.050**	**3.799.883**	**3.820.716**	**3.791.550**	**3.562.383**	**3.583.216**	**3.354.050**	**3.374.883**	**2.895.716**	**2.916.550**	**2.937.383**	**2.958.216**
CAPITALE INVESTITO NETTO	**87.803.147**	**83.295.505**	**81.750.230**	**83.383.187**	**83.013.174**	**83.237.346**	**83.153.466**	**85.004.325**	**86.445.070**	**86.290.031**	**88.602.387**	**86.779.688**
POSIZIONE FINANZIARIA con finanziamenti	**12.489.954**	**12.489.954**	**12.454.148**	**12.454.148**	**12.454.148**	**10.143.769**	**10.125.047**	**10.125.047**	**10.088.666**	**10.088.666**	**10.088.666**	**9.205.199**
POSIZIONE FINANZIARIA a breve	**(13.554.004)**	**(17.729.331)**	**(19.180.760)**	**(17.541.809)**	**(18.104.227)**	**(15.841.760)**	**(16.600.417)**	**(15.504.215)**	**(14.364.485)**	**(14.608.596)**	**(12.201.934)**	**(13.076.061)**
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**(1.064.050)**	**(5.239.377)**	**(6.726.612)**	**(5.087.660)**	**(5.650.079)**	**(5.697.992)**	**(6.475.370)**	**(5.379.169)**	**(4.275.819)**	**(4.519.931)**	**(2.113.269)**	**(3.870.862)**
Riserva legale	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028	3.397.028
Riserva straordinaria	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586	57.275.586
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											
Risultati esercizi precedenti	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)	(22.762.905)
Risultato d'esercizio	(139.532)	(471.847)	(529.888)	(535.882)	(343.476)	(71.391)	622.107	1.376.765	1.714.160	1.803.233	1.708.926	1.643.820
PATRIMONIO NETTO	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**	**89.006.729**
PATRIMONIO NETTO	**88.867.197**	**88.534.883**	**88.476.842**	**88.470.848**	**88.663.254**	**88.935.338**	**89.628.837**	**90.383.494**	**90.720.889**	**90.809.962**	**90.715.656**	**90.650.550**
PATRIMONIO NETTO + PFN	**87.803.147**	**83.295.505**	**81.750.230**	**83.383.187**	**83.013.174**	**83.237.346**	**83.153.466**	**85.004.325**	**86.445.070**	**86.290.031**	**88.602.387**	**86.779.688**

TARIFFE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO BACINO TARIFFARIO COMUNI CAFC STORICI

SERVIZIO ACQUEDOTTO

	fascia tariffaria da (mc/g)	fascia tariffaria a (mc/g)	tariffa (€/mc)
USO ABITATIVO RESIDENTE	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

		tariffa (€/mc)
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo	0,2400

SERVIZIO DEPURAZIONE

		tariffa (€/mc)
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo	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

		tariffa (€/anno) per persona
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	74,21
FOGNATURA		21,02
DEPURAZIONE		42,75

SISTEMA A FORFAIT USO PUBBLICO - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE

		tariffa (€/anno) per persona
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	51,54
FOGNATURA		17,52
DEPURAZIONE		35,62

SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO RESIDENTE - APPROVVIGIONAMENTO IDRICO AUTONOMO

		tariffa (€/mc)
FOGNATURA	intero consumo	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

		tariffa (€/anno) per persona
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.		
FOGNATURA	scarichi domestici ed assimilati	21,02
DEPURAZIONE		42,75

SISTEMA A FORFAIT USO PUBBLICO - APPROVVIGIONAMENTO IDRICO AUTONOMO

		tariffa (€/anno) per persona
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.		
FOGNATURA	scarichi domestici ed assimilati	17,52
DEPURAZIONE		35,62

UI1 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	0,004
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo	0,004
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo	0,004

UI2 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	0,005
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo	0,005
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo	0,005

UI4 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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 CITTA' DI UDINE

SERVIZIO ACQUEDOTTO

	fascia tariffaria		tariffa (€/mc)
	da (mc/g)	a (mc/g)	
USO ABITATIVO RESIDENTE	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 finale 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 finale viene applicata l'articolazione tariffaria specifica per l'uso (commerciale, artigianale, abitativo residente, abitativo non residente ...)		
USO ZOOTECNICO	intero consumo		0,2688

SERVIZIO FOGNATURA

		tariffa (€/mc)
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo	0,2400

SERVIZIO DEPURAZIONE

		tariffa (€/mc)
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo	0,4880

UI1 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	0,004
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo	0,004
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo	0,004

UI2 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	0,005
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo	0,005
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo	0,005

UI4 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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 CARNIACQUE

SERVIZIO ACQUEDOTTO

	fascia tariffaria da (mc/g)	fascia tariffaria a (mc/g)	tariffa (€/mc)
USO ABITATIVO RESIDENTE	0	0,2	0,3458
	> 0,2	0,4	0,6287
	> 0,4	0,6	1,0060
	> 0,6	0,8	1,4146
	> 0,8		1,8233
USO ABITATIVO NON RESIDENTE	0	0,4	0,6287
	> 0,4	0,6	1,0060
	> 0,6	0,8	1,4146
	> 0,8		1,8233
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		0,6287
USO ARTIGIANALE, USO COMMERCIALE, USO AGRICOLO E USO INDUSTRIALE	0	0,4	0,6287
	> 0,4	0,8	1,0060
	> 0,8		1,4146
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		0,3144

SERVIZIO FOGNATURA

		tariffa (€/mc)
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo	0,2400

SERVIZIO DEPURAZIONE

		tariffa (€/mc)
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo	0,4880

SISTEMA A FORFAIT USO ABITATIVO RESIDENTE - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE

tariffa (€/anno)	1 persona	2 persone	3 persone	4 persone	5 persone
ACQUEDOTTO	57,83	96,38	120,00	129,16	137,35
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. Per l'uso abitativo non residente si considera una persona.		tariffa (€/anno) per persona
ACQUEDOTTO	scarichi domestici ed assimilati	66,09
FOGNATURA		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	scarichi domestici ed assimilati	45,90
FOGNATURA		17,52
DEPURAZIONE		35,62

UI1 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	0,004
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo	0,004
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo	0,004

UI2 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	0,005
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo	0,005
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo	0,005

UI4 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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 FORNI AVOLTRI

SERVIZIO ACQUEDOTTO

	fascia tariffaria da (mc/g)	fascia tariffaria a (mc/g)	tariffa (€/mc)
USO ABITATIVO RESIDENTE	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 finale viene applicata l'articolazione 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 finale viene applicata l'articolazione tariffaria specifica per l'uso (commerciale, artigianale, abitativo residente, abitativo non residente, ...)		
USO ZOOTECNICO	intero consumo		0,2535

SERVIZIO FOGNATURA

		tariffa (€/mc)
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo	0,1935

SERVIZIO DEPURAZIONE

		tariffa (€/mc)
SCARICHI DOMESTICI ED ASSIMILATI	intero consumo	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

		tariffa (€/anno) per persona
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	53,29
FOGNATURA		16,95
DEPURAZIONE		34,47

SISTEMA A FORFAIT USO PUBBLICO - APPROVVIGIONAMENTO DA RETE

		tariffa (€/anno) per persona
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	37,01
FOGNATURA		14,13
DEPURAZIONE		28,72

UI1 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	0,004
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo	0,004
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo	0,004

UI2 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	0,005
SERVIZIO DI FOGNATURA	intero consumo	0,005
SERVIZIO DI DEPURAZIONE	intero consumo	0,005

UI4 ONERI PEREQUAZIONE – per ogni tipologia di uso

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		aliquota (€/mc)
SERVIZIO DI ACQUEDOTTO	intero consumo	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

		tariffa (€/anno)
	annuale	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 2021	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	conguaglio VRG	BDG 2022	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	conguaglio VRG	delta
Ricavi da articolazione tariffaria	24.141	8.685	15.874	11.028		**59.729**	24.503	8.816	16.112	11.193		**60.625**	362	130	238	165	0	**896**
Vendita acqua a grandi Utenti	193					**193**	172					**172**	(21)	0	0	0	0	- **21**
Ricavi da utenza su esercizio precedent	-					-	-					-	0	0	0	0	0	-
CONGUAGLIO VRG					- 4.969	- **4.969**					- 134	- **134**	0	0	0	0	4.835	**4.835**
Ricavi SII da regolazione	24.334	8.685	15.874	11.028	- 4.969	**54.952**	24.675	8.816	16.112	11.193	- 134	**60.663**	341	130	238	165	4.835	**5.710**
CAPITALIZZAZIONI	9.892	7.193	4.743			**21.828**	11.769	9.606	3.910			**25.284**	1.877	2.412	(833)	0	0	**3.456**
CONTRIBUTI	1.354	945	850			**3.148**	1.312	984	984			**3.280**	(42)	39	134	0	0	**131**
effetto FONI					- 2.143	- **2.143**					- 8.551	- **8.551**	0	0	0	0	(6.408)	- **6.408**
TOTALE RICAVI	33.437	16.823		21.467	11.028	**77.786**	29.205	19.405	21.006	2.643	- 8.684	**80.676**	2.176	2.582	(461)	165	(1.572)	**2.890**

Il fatturato del SII previsto per il 2022 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) deliberato da ARERA. 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 Carniacque 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 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 2022 previsto nell'aggiornamento PdI 2020÷2023 che verrà presentata all'attenzione di AUSIR per l'approvazione che si presume potrà essere acquisita entro il mese di marzo 2022.

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 2022 per 2.256 K€
- i risconti contribuiti FONI per 6.795 K€

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

	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	VRG/FONI	FCR 2021	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	VRG/FONI	BDG 2022	Acquedotto	fognat.	depuraz.	quota fissa	VRG/FONI	delta
RICAVI	24.334	8.685	15.874	11.028		59.921	24.675	8.816	16.112	11.193		60.796	341	130	238	165	0	875
conguaglio VRG					- 4.969	- 4.969					- 134	- 134	0	0	0	4.835	4.835	9.671
componente FONI					- 2.143	- 2.143					- 8.551	- 8.551	0	0	0	(6.408)	(6.408)	- 12.815
CONTRIBUTI	1.354	945	850			3.148	1.312	984	984			3.280	(42)	39	134	0	0	131
CAPITALIZZAZIONI	9.892	7.193	4.743			21.828	11.769	9.606	3.910			25.284	1.877	2.412	(833)	0	0	3.456
TOTALE RICAVI	35.580	16.823	21.467	3.916		77.786	37.756	19.405	21.006	2.509		80.676	2.176	2.582	(461)	(1.407)	(1.572)	1.318
appalti	8.493	7.396	3.028			18.917	10.806	10.342	2.680			23.829	2.314	2.946	(348)	0	0	4.912
materiali	1.414	202	1.638			3.254	1.591	353	1.655			3.599	177	151	17	0	0	345
mezzi	703	48	124			874	683	68	118			869	(20)	20	(5)	0	0	- 5
Costo del lavoro	6.347	1.279	1.809			9.435	6.412	1.461	1.973			9.846	65	182	164	0	0	411
ammortamenti	6.135	4.056	3.877			14.068	5.925	4.479	3.515			13.919	(210)	423	(362)	0	0	- 149
energia	3.380	435	2.176			5.991	3.611	458	2.825			6.894	231	23	650	0	0	903
altri costi	2.117	1.240	3.362			6.719	1.703	1.702	2.675			6.080	(414)	462	(686)	0	0	- 639
Accollo mutui comuni				3.489		3.489				2.689		2.689	0	0	0	(800)	0	- 800
COSTI INDUSTRIALI	28.588	14.658	16.013	3.489		62.747	30.730	18.864	15.442	2.689		67.725	2.142	4.207	(571)	(800)	0	4.978
MARGINE INDUSTRIALE	6.992	2.166	5.454	427		15.039	7.026	541	5.564	- 180		12.951	34	(1.625)	110	(607)	(1.572)	- 3.660
	19,7%	*12,9%*	*25,4%*	*10,9%*		*19,3%*	*18,6%*	*2,8%*	*26,5%*	*-7,2%*		*16,1%*	*1,6%*	*-62,9%*	*-23,8%*	*43,1%*	*100,0%*	*-277,8%*

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

	SII		FCR 2021	SII		BDG 2022	delta SII		delta
	Gestione ordinaria	CAPIT.		Gestione ordinaria	CAPIT.		Gestione ordinaria	CAPIT.	
RICAVI	**59.921**	**21.828**	**81.750**	**60.796**	**25.284**	**86.081**	**875**	**3.456**	**4.331**
conguaglio VRG	**(4.969)**		**(4.969)**	**(134)**		**(134)**	**4.835**	**0**	**4.835**
componente FONI	**(2.143)**		**(2.143)**	**(8.551)**		**(8.551)**	**(6.408)**	**0**	**(6.408)**
CONTRIBUTI	**3.148**		**3.148**	**3.280**		**3.280**	**131**	**0**	**131**
appalti	2.051	16.866	**18.917**	1.995	21.834	**23.829**	(56)	4.967	**4.912**
materiali	1.350	1.903	**3.254**	1.686	1.912	**3.599**	336	9	**345**
mezzi	770	104	**874**	789	80	**869**	18	(23)	**(5)**
Costo del lavoro	7.989	1.446	**9.435**	8.388	1.458	**9.846**	399	12	**411**
ammortamenti	14.068	0	**14.068**	13.919	0	**13.919**	(149)	0	**(149)**
energia	5.991	0	**5.991**	6.894	0	**6.894**	903	0	**903**
altri costi	5.840	879	**6.719**	6.080	0	**6.080**	241	(879)	**(639)**
Accollo mutui comuni	3.489	0	**3.489**	2.689	0	**2.689**	(800)	0	**(800)**
COSTI INDUSTRIALI	**41.548**	**21.199**	**62.747**	**42.441**	**25.284**	**67.725**	**892**	**4.086**	**4.978**
MARGINE INDUSTRIALE	**14.409**	**630**	**15.039**	**12.951**	**(0)**	**12.951**	**(1.458)**	**(630)**	**(2.088)**
	24,0%	*2,9%*	***18,4%***	*21,3%*	*0,0%*	***15,0%***	*-166,7%*	*-18,2%*	***-48,2%***

I costi industriali, riferiti ad appalti, materiali, costo del lavoro ed energia sono previsti in aumento rispetto alle ipotesi di chiusura del 2021.
L'aumento dei costi è legato principalmente all'incremento degli 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 aumento dei costi delle materie prime e dei costi dell'energia (elettrica e gas). 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.

I costi di energia e dei combustibili sono valutati sulla base dei consumi storici (MWh/anno e Smc/anno) e del contratto del 2022. 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 2022
SEGMENTO ACQUEDOTTO	20.238.169	*0,177*	**3.589**
SEGMENTO DEPURAZIONE	12.798.710	*0,177*	**2.265**
SEGMENTO FOGNATURA	2.594.960	*0,177*	**456**
SEGMENTO DEPURATORE CONSORTILE	3.206.624	*0,177*	**568**
SEGMENTO ACQUEDOTTO ZIU	155.260	*0,177*	**28**
SEGMENTO FOGNATURA ZIU	13.550	*0,177*	**2**
SEGMENTO DEPURAZIONE ZIU	112.916	*0,177*	**20**
Totale costo energia			**6.928**
GAS			**540**
Totale costo energia			**7.468**

Le divisioni operative sono:

- Divisione Operativa Acquedotto
  - Reti Zona Nord
  - Reti Zona Sud
  - Reti Città di Udine
  - Disinfezione e Reti Val Canale, Canal de ferro
  - Disinfezione e Reti Carnia
  - Gestione Impianti Acquedotto
  - Manutenzioni e Costruzioni
  - 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 Montana
  - 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 2021.
L'aumento del costo del lavoro tiene in considerazione il movimento del personale in ingresso ed uscita come da piano proposto per il 2022.

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	2020	FRC 2021	BDG 2022	delta
MANUTENZIONI PRODUZIONE	1.233	1.160	1.421	1.167	1.209	1.219	10
SMALTIMENTO FANGHI	1.120	925	1.199	1.518	1.088	1.320	232
SFALCIO ERBA	400	515	338	547	296	302	6
ANALISI DI LABORATORIO	1.023	999	990	1.059	1.087	1.041	(46)
CANONI CONCESSIONI ATTRAVERSAMENTI DERIVAZIONI	321	398	383	365	327	363	36
SMALTIMENTO RIFIUTI	149	223	354	323	315	342	27
COSTI VARI PRODUZIONE	43	35	63	192	69	52	(17)
COSTI GESTIONE Sappada				164	164	164	0
SPESE FUNZIONAMENTO AUSIR	605	534	534	534	534	534	0
COSTI ALTRI GESTORI	726	740	834	754	751	744	(7)
Altri costi non capitalizzati SII	**5.620**	**5.528**	**6.116**	**6.623**	**5.838**	**6.080**	**242**
ALTRI COSTI CAPITALIZZATI	1.038	1.225	1.489	1.959	878		(878)
Totale altri costi SII	**6.658**	**6.754**	**7.605**	**8.583**	**6.717**	**6.080**	**(636)**

I costi delle manutenzioni di produzione sono in linea rispetto al 2021, mentre sono in diminuzione i costi delle analisi di laboratorio.
I costi dello smaltimento fanghi smaltimento rifiuti sono in aumento rispetto al 2021, dove l'attività operativa di CAFC ha subito alcuni rallentamenti con sospensione temporanea dei servizi non essenziali non urgenti per l'emergenza sanitaria.

Altra voce di costo industriale di 2.689 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 importanti 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 indicazione di ARERA in due categorie:

- Altre attività idriche
- Altre attività

			FCR 2021			BDG 2022			delta
	Altre attività idriche	Altre attività	ALTRE ATTIVITA'	Altre attività idriche	Altre attività	ALTRE ATTIVITA'	Altre attività idriche	Altre attività	ALTRE ATTIVITA'
autorizzazioni	77		**77**	82		**82**	6	0	**6**
Ricavi gestione ZIU	346		**346**	335		**335**	-11	0	**(11)**
Minori ricavi da utenza su esercizio p	-11		- **11**	0		-	11	0	**11**
Ricavi gestione dep. Mosaico	1626		**1.626**	1730		**1.730**	104	0	**104**
Trattamento rifiuti liquidi	555		**555**	550		**550**	-5	0	**(5)**
Corrispettivi acqua	184		**184**	185		**185**	1	0	**1**
Modifica e prolungamento reti	54		**54**	54		**54**	0	0	**0**
Progettazione e direzione lavori	5		**5**	0		-	-5	0	**(5)**
Opere per conto terzi	127		**127**	100		**100**	-27	0	**(27)**
contatori	203		**203**	167		**167**	-36	0	**(36)**
allacci	659		**659**	663		**663**	4	0	**4**
SCORPORO CONTRIBUTI Allacciam	-659		- **659**	-663		- **663**	-4	0	**(4)**
Rb - Ricavi altre attività idriche	3167	0	**3.167**	3203	0	**3.203**	36	0	**36**
energia idroelettrica		435	**435**		398	**398**	0	-37	**(37)**
Servizi a società controllate	0	24	**24**	0	18	**18**	0	-6	**(6)**
Protezione civile, Regione e Provincia	0		-	0		-	0	0	**0**
Ricavi diversi - sconti abbuoni	0		-	0		-	0	0	**0**
ALTRE ATTIVITA'	3	459	**461**	3	416	**418**	0	-43	**(43)**
TOTALE RICAVI	3.169	459	**3.628**	3.206	416	**3.622**	36	- 43	**(7)**

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

			FCR 2021			BDG 2022			delta
	Gestione ordinaria	CAPITALIZ.	ALTRE ATTIVITA'	Gestione ordinaria	CAPITALIZ.	ALTRE ATTIVITA'	Gestione ordinaria	CAPITALIZ.	ALTRE ATTIVITA'
autorizzazioni	77		77	82		82	6	0	6
Ricavi gestione ZIU	346		346	335		335	(11)	0	(11)
Minori ricavi da utenza su esercizio p	-11		- 11	0		-	11	0	11
Ricavi da utenza su esercizio preced	0		-	0		-	0	0	0
Ricavi gestione dep. Mosaico	1626		1.626	1730		1.730	104	0	104
Trattamento rifiuti liquidi	555		555	550		550	(5)	0	(5)
Corrispettivi acqua	184		184	185		185	1	0	1
Modifica e prolungamento reti	54		54	54		54	0	0	0
Progettazione e direzione lavori	5		5	0		-	(5)	0	(5)
Opere per conto terzi	127		127	100		100	(27)	0	(27)
contatori	203		203	167		167	(36)	0	(36)
allacci	659	1295	1.954	663	1224	1.887	4	(71)	(67)
SCORPORO CONTRIBUTI Allacciam	-659		- 659	-663		- 663	(4)	0	(4)
Rb - Ricavi altre attività idriche	**3167**	**1295**	**4.462**	**3203**	**1224**	**4.427**	**36**	**(71)**	**(34)**
energia idroelettrica	435		435	398		398	(37)	0	(37)
energia fotovoltaico	3		3	3		3	0	0	0
Servizi a società controllate	24		24	18		18	(6)	0	(6)
Rimborsi da utenti	0		-	0		-	0	0	0
Protezione civile, Regione e Provincia	0		-	0		-	0	0	0
Ricavi diversi - sconti abbuoni	0		-	0		-	0	0	0
ALTRO		180	180		205	205	0	25	25
ALTRE ATTIVITA'	461	180	642	418	205	623	(43)	25	(18)
TOTALE RICAVI	3.628	1.475	5.104	3.622	1.429	5.051	(7)	(46)	(53)

Il fatturato previsto per il 2022 è stato costruito a partire dai dati storici valorizzati con i listini in vigore per l'anno 2022.
Il totale dei ricavi per le altre attività risulta in leggero aumento rispetto all'anno precedente.
Aumentano rispetto al 2021 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 negli ultimi due anni, sono scorporati dai ricavi e concorrono al reddito, in correlazione al loro processo di ammortamento stesso, sotto forma di quote di risconto.

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 2022.

Di seguito l'analisi del **<u>costo industriale</u>** della linea di business.

	autorizzazioni	Ricavi gestione ZIU	Ricavi gestione dep. Mosaico	Trattamento rifiuti liquidi	Corrispettivi acqua	Modifica e prolungamento	Progettazione e direzion	Opere per conto terzi	contatori	allacci	energia idroelettrica	energia fotovoltaico	Servizi a società controllate	altro	FCR 2021
RICAVI	77	346	1.626	555	184	54	5	127	203	659	435	3	24	(11)	4.287
SCORPORO CONTRIBUTI Allacciamenti e modifiche										(659)					(659)
CAPITALIZZAZIONI										1.295				180	1.475
CONTRIBUTI										221					221
TOTALE RICAVI	77	346	1.626	555	184	54	5	127	203	1.516	435	3	24	169	5.325
appalti								10		1.089				53	1.152
materiali			240							35	16				291
mezzi			7							47	3				57
Costo del lavoro			269	34						226	26				554
ammortamenti									182	844	243				1.269
energia			413								6				419
altri costi		12	530		197					0	56				796
COSTI INDUSTRIALI	0	12	1.459	34	197	0	0	10	182	2.241	349	0	0	53	4.537
MARGINE INDUSTRIALE	77	334	167	521	(13)	54	5	117	21	(725)	86	3	24	116	788
	100,0%	*96,4%*	*10,3%*	*93,9%*	*-7,1%*	*100,0%*	*100,0%*	*92,3%*	*10,5%*	*-47,8%*	*19,7%*	*100,0%*	*100,0%*	*68,7%*	*14,8%*

	autorizzazioni	Ricavi gestione ZIU	Ricavi gestione dep. Mosaico	Trattamento rifiuti liquidi	Corrispettivi acqua	Modifica e prolungamento	Progettazione e direzion	Opere per conto terzi	contatori	allacci	energia idroelettrica	energia fotovoltaico	Servizi a società controllate	altro	BDG 2022	delta
RICAVI	82	335	1.730	550	185	54	0	100	167	663	398	3	18	0	4.285	(3)
SCORPORO CONTRIBUTI Allacciamenti e modifiche										(663)					(663)	(4)
CAPITALIZZAZIONI										1.224				205	1.429	(46)
CONTRIBUTI										236					236	15
TOTALE RICAVI	82	335	1.730	550	185	54	0	100	167	1.461	398	3	18	205	5.287	(38)
appalti								50		943				205	1.198	46
materiali			430							37	17				484	193
mezzi			0							51	0				51	(6)
Costo del lavoro			252	34						220	18				525	(30)
ammortamenti									200	926	306				1.432	163
energia			568								6				574	155
altri costi		33	580		213					0	25				851	55
COSTI INDUSTRIALI	0	33	1.830	34	213	0	0	50	200	2.177	371	0	0	205	5.114	576
MARGINE INDUSTRIALE	82	302	(100)	516	(28)	54	0	50	(33)	(716)	26	3	18	0	174	(614)
	100,0%	*90%*	*-5,8%*	*93,8%*	*-15,2%*	*100,0%*	*0,0%*	*50,0%*	*-19,9%*	*-49,0%*	*6,6%*	*100,0%*	*100,0%*	*0,0%*	*3,3%*	*0,0%*

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

	ALTRO		FRC 2021	ALTRO		BDG 2022	ALTRO		delta totale
	Gestione ordinaria	CAPITALIZ.		Gestione ordinaria	CAPITALIZ.		dalta Gestione ordinaria	delta CAPITALIZ.	
RICAVI	**3.628**	**1.475**	**5.104**	**3.622**	**1.429**	**5.051**	**(7)**	**(46)**	**(53)**
CONTRIBUTI	**221**		**221**	**236**		**236**	**15**	**0**	**15**
appalti	23	1.129	**1.152**	50	1.148	**1.198**	27	19	**46**
materiali	258	33	**291**	447	37	**484**	189	4	**193**
mezzi	28	29	**57**	27	24	**51**	(1)	(5)	**(6)**
Costo del lavoro	354	200	**554**	304	220	**525**	(50)	20	**(30)**
ammortamenti	1.269	0	**1.269**	1.432	0	**1.432**	163	0	**163**
energia	419	0	**419**	574	0	**574**	155	0	**155**
altri costi	793	3	**796**	851	0	**851**	58	(3)	**55**
accollo mutui	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
COSTI INDUSTRIALI	**3.144**	**1.394**	**4.537**	**3.684**	**1.429**	**5.114**	**541**	**35**	**576**
MARGINE INDUSTRIALE	**706**	**82**	**788**	**174**	**0**	**174**	**(532)**	**(82)**	**(614)**
	19,5%	*5,5%*	*15,4%*	*4,8%*	*0,0%*	*3,4%*			

I costi principali, riferiti ad appalti, mezzi, manodopera per la gestione ordinaria sono previsti tendenzialmente costanti, anche se è previsto un aumento dei costi dei materiali e dell'energia, come già indicato nel settore del servizio idrico integrato. Si segnala in particolare che il BDG 2022 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	2020	FRC 2021	BDG 2022	delta
MANUTENZIONI PRODUZIONE gestione dep. Mosaico		220	45	72	55	92	37
SMALTIMENTO FANGHI gestione dep Mosaico	417	339	439	474	475	460	(15)
GESTIONE CASETTE ACQUA		17		98	197	213	16
CANONI CONCESSIONI ATTRAVERSAMENTI DERIVAZIONI				47	45	53	8
SFALCIO ERBA			8		10	5	(5)
ANALISI DI LABORATORIO			13		11	10	(1)
SMALTIMENTO RIFIUTI			3		3	18	15
Altri costi non capitalizzati	**417**	**576**	**508**	**692**	**796**	**851**	**55**
ALTRI COSTI CAPITALIZZATI					3		(3)
Totale altri costi ALTRE ATTIVITA'	**417**	**576**	**508**	**692**	**799**	**851**	**52**

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

	SII	ALTRE ATTIVITA'		FRC 2021	Servizio idrico integrato	ALTRE ATTIVITA'		BDG 2022	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	59.921	3.167	461	**63.550**	60.796	3.203	418	**64.418**	875	36	(43)	**868**
componente conguaglio VRG	(4.969)			**(4.969)**	(134)			**(134)**	4.835	0	0	**4.835**
componente FONI	(2.143)			**(2.143)**	(8.551)			**(8.551)**	(6.408)	0	0	**(6.408)**
CONTRIBUTI	3.148	221		**3.370**	3.280	236		**3.516**	131	15	0	**146**
CAPITALIZZAZIONI	21.828	1.295	180	**23.304**	25.284	1.224	205	**26.714**	3.456	(71)	25	**3.410**
TOTALE RICAVI	77.786	4.683	642	**83.111**	80.676	4.664	623	**85.964**	2.890	(19)	(18)	**2.852**
appalti	18.917	1.099	53	**20.069**	23.829	993	205	**25.026**	4.912	(106)	152	**4.958**
materiali	3.254	275	16	**3.545**	3.599	467	17	**4.082**	345	192	1	**538**
mezzi	874	54	3	**931**	869	51	0	**920**	(5)	(3)	(3)	**(11)**
Costo del lavoro	9.435	528	26	**9.989**	9.846	507	18	**10.371**	411	(22)	(8)	**382**
ammortamenti	14.068	1.026	243	**15.337**	13.919	1.126	306	**15.351**	(149)	100	63	**14**
energia	5.991	413	6	**6.410**	6.894	568	6	**7.468**	903	155	0	**1.058**
altri costi	6.719	740	56	**7.515**	6.080	826	25	**6.932**	(639)	86	(31)	**(583)**
Accollo mutui comuni	3.489			**3.489**	2.689			**2.689**	(800)	0	0	**(800)**
COSTI INDUSTRIALI	62.747	4.135	402	**67.285**	67.725	4.537	576	**72.839**	4.978	402	174	**5.554**
MARGINE INDUSTRIALE	15.039 19,3%	548 11,7%	240 37,4%	**15.827** **19,0%**	12.951 16,1%	127 2,7%	47 7,5%	**13.125** **15,3%**	(2.088)	(421)	(193)	**(2.702)**

	RICAVI		CAPITALIZZ.		FRC 2021	RICAVI		CAPITALIZZ.		BDG 2022	delta RICAVI		delta CAPITALIZZ.		delta totale
	SII	ALTRO	SII	ALTRO		SII	ALTRO	SII	ALTRO		SII	ALTRO	SII	ALTRO	
RICAVI	**59.921**	**3.628**	**21.828**	**1.475**	**86.853**	**60.796**	**3.622**	**25.284**	**1.429**	**91.132**	**875**	**(7)**	**3.456**	**(46)**	**4.278**
componente conguaglio VRG	**(4.969)**				**(4.969)**	**(134)**				**(134)**	**4.835**	**0**	**0**	**0**	**4.835**
componente FONI	**(2.143)**				**(2.143)**	**(8.551)**				**(8.551)**	**(6.408)**	**0**	**0**	**0**	**(6.408)**
CONTRIBUTI	**3.148**	**221**			**3.370**	**3.280**	**236**			**3.516**	**131**	**15**	**0**	**0**	**146**
appalti	2.051	23	16.866	1.129	**20.069**	1.995	50	21.834	1.148	**25.026**	(56)	27	4.967	19	**4.958**
materiali	1.350	258	1.903	33	**3.545**	1.686	447	1.912	37	**4.082**	336	189	9	4	**538**
mezzi	770	28	104	29	**931**	789	27	80	24	**920**	18	(1)	(23)	(5)	**(11)**
Costo del lavoro	7.989	354	1.446	200	**9.989**	8.388	304	1.458	220	**10.371**	399	(50)	12	20	**382**
ammortamenti	14.068	1.269	0	0	**15.337**	13.919	1.432			**15.351**	(149)	163	0	0	**14**
energia	5.991	419	0	0	**6.410**	6.894	574			**7.468**	903	155	0	0	**1.058**
altri costi	5.840	793	879	3	**7.515**	6.080	851			**6.932**	241	58	(879)	(3)	**(583)**
accollo mutui	3.489				**3.489**	2.689				**2.689**	(800)	0	0	0	**(800)**
COSTI INDUSTRIALI	**41.548**	**3.144**	**21.199**	**1.394**	**67.285**	**42.441**	**3.684**	**25.284**	**1.429**	**72.839**	**892**	**541**	**4.086**	**35**	**5.554**
MARGINE INDUSTRIALE	**14.409**	**706**	**630**	**82**	**15.827**	**12.951**	**174**	**(0)**	**0**	**13.125**	**(1.458)**	**(532)**	**(630)**	**(82)**	**(2.702)**
	24,0%	*19,5%*	*2,9%*	*5,5%*	***18,2%***	*21,3%*	*4,8%*	*0,0%*	*0,0%*	***14,4%***					

INVESTIMENTI PRODUTTIVI

Il volume degli investimenti nel settore acquedotto è di 11.769 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 9.606 K€, mentre il totale degli investimenti sugli impianti di depurazione è pari a 3.910 k€.
Tra gli investimenti sono compresi anche 1.270 K€ per costruzione di nuovi allacciamenti o per la manutenzione di quelli già esistenti e 205 k€ per l'implementazione del tool EAM (Enterprise Asset Management). Il valore previsto per la capitalizzazione dei contatori è di 192 k€.

	FCR 2021	BDG 2022
ACQUEDOTTO	9.892	11.769
FOGNATURA	7.193	9.606
DEPURAZIONE	4.743	3.910
Investimenti d'Ambito	**21.828**	**25.284**
Allacciamenti	1.295	1.270
Altro	180	205
CAPITALIZZAZIONI	**23.304**	**26.760**
CONTATORI	190	192
INVESTIMENTI OPERATIVI	**23.494**	**26.952**
ALTRO	617	150
SOFTWARE	111	1.225
HARDWARE	588	
TOTALE INVESTIMENTI	**24.810**	**28.327**

4. STRUTTURA

COSTO DELLA STRUTTURA

Al fine di ottimizzare il controllo delle attività di core business aziendali, il BDG 2022 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 2021	BDG 2022	delta
Qualità, sicurezza e ambiente	49	57	8
Risorse Umane	342	330	(12)
Pianificazione, controllo e recupero crediti	91	78	(13)
Legale	33	23	(9)
Amministrazione e finanza	654	641	(14)
Acquisti e magazzino	977	913	(64)
Sistemi informativi	544	545	1
Relazioni Utenza	184	146	(39)
Misure SII	694	710	16
Direzione generale	325	359	34
Presidenza	212	217	6
Leasing sede	1.404	1.435	31
Spese progettazione	458	13	(445)
Spese produzione	455	195	(260)
SPESE	6.421	5.662	(758,9)
Qualità, sicurezza e ambiente	185	147	(37)
Risorse Umane	183	187	4
Pianificazione, controllo e recupero crediti	278	304	26
Legale	124	151	27
Amministrazione e finanza	616	701	85
Acquisti e magazzino	230	251	21
Sistemi informativi	314	323	10
Relazioni Utenza	845	868	23
Misure SII	131	191	60
Direzione generale	318	312	(6)
COSTO del LAVORO	3.222	3.434	212
TOTALE COSTI STRUTTURA	9.643	9.096	(547)

Di seguito un dettaglio dei valori delle diverse tipologie di spese

	ACT 2017	ACT 2018	ACT 2019	ACT 2020	FRC 2021	BDG 2022	delta vs ACT 2020	delta vs FRC 2021
Economato	6	6	5	4	4	6	2	1
Energia uffici	84	98	103	87	104	113	27	10
Acquisto attrezzatura	9	7	3	5	3	2	(2)	(1)
Addestramento e formazione	61	72	57	38	51	46	8	(5)
Affitti	59	52	43	9	8	8	(0)	0
Assicurazioni e fidejussioni	524	526	511	514	516	491	(23)	(26)
Canoni di leasing	17	13	6	1	62	25	25	(36)
Canoni leasing sede	1.469	1.358	1.395	1.446	1.388	1.410	(37)	21
Canoni ICT	209	265	413	334	348	350	16	2
Certificazione bilancio	39	34	34	30	42	30	0	(12)
Collegio Sindacale	52	52	52	52	52	52	0	0
Compensi cons di amm	33	38	36	36	37	37	1	0
Consulenze amministrative	103	85	114	114	146	159	46	13
Consulenze legali e notarili	148	125	98	142	110	102	(40)	(8)
Consulenze per sicurezza	36	21	73	55	62	40	(15)	(22)
Consulenze tecniche	834	628	749	727	370	393	(334)	24
Contributi associativi	67	81	74	59	64	67	8	3
Contributi fdo tempo libero	30	29	28	-	30	30	30	0
Lettura contatori	578	629	636	627	694	710	83	16
Manutenzione sedi	53	40	81	84	59	46	(38)	(13)
Manutenzioni beni in leasing		-	6	-	-	10	10	10
Manutenzioni impianti telefonici	20	-	-	-	-	-	0	0
Manutenzioni IT	8	18	6	6	2	5	(1)	4
Manutenzioni macchine ufficio	0	0	-	-	-	-	0	0
Mensa aziendale	283	274	274	177	247	248	71	1
Noleggio vari	26	26	53	31	30	23	(8)	(7)
Prestazioni di servizi generici	33	22	36	31	18	18	(13)	0
Indennità su espropri	3	37	2	4	2	-	(4)	(2)
Servizi vigilanza	34	27	27	28	35	18	(11)	(17)
Servizio gestione archivio	37	36	40	38	36	36	(3)	(0)
Addetto stampa	9	15	15	14	12	12	(1)	0
Compenso organismo di Vigilanza	31	26	26	26	26	26	(0)	0
Ricerca e selezione	2	10	14	10	19	-	(10)	(19)
Servizi di cancelleria	32	45	42	45	51	28	(17)	(23)
Servizi postali	56	61	70	61	62	49	(12)	(13)
Servizi telefonici fissi	81	84	86	107	94	108	1	14
Servizi telefonici mobili	47	42	18	20	21	21	1	(1)
Servizi incassi	335	447	473	586	567	559	(27)	(8)
Servizio Pulizia Locali	102	95	109	134	121	82	(53)	(39)
Sorveglianza sanitaria	37	28	32	32	26	28	(4)	1
Spese condominiali	15	8	11	7	6	4	(2)	(1)
Contributi dottorati di ricerca	-	-	2	60	50	50	(10)	0
Corrispettivi di sbilanciamento	6	5	9	3	4	-	(3)	(4)
Spese servizio commerciale	86	92	145	103	130	99	(3)	(30)
Servizio di portineria		7	58	36	48	48	13	(0)
Spese di rappresentanza	14	26	37	12	8	6	(6)	(2)
Spese pubblicità	22	66	96	76	72	66	(10)	(6)
TOTALE spese struttura	5.732	5.657	6.199	6.008	5.838	5.662	(346)	(176)
Spese capitalizzate	588	742	1.114	1.006	570		(1.006)	(570)
Consulenze tecniche per operazioni straordinarie	47	6	31	21	13		(21)	(13)
TOTALE SPESE	6.367	6.405	7.343	7.035	6.421	5.662	(1.373)	(738)

Il valore delle spese della struttura è in lieve diminuzione, principalmente in funzione della riduzione del costo delle pulizie, delle spese postali e di cancelleria, delle spese per il servizio commerciale e delle consulenze per la sicurezza.

Per quello che riguarda il costo del personale di struttura, come emerge dalle tabelle esposte sopra, il 2021 vede incremento rispetto alle ipotesi di chiusura di 212 mila euro, che è sostanzialmente dovuto ai nuovi ingressi tra il personale della struttura e una parziale sovrapposizione di personale in affiancamento prima dell'avvicendamento.

Qui sotto si riporta l'evoluzione dell'organico medio (operativo e di struttura) tra il 2021 e il 2022.

Suddivisione per funzione	FCR 2021	BDG 2022
Divisione operativa Acq+Dep+Fog	181	186
Progettazione e Lavori	12	13
Amministrazione, finanza e controllo	16	18
Relazioni utenza	19	20
Sistemi informativi	5	5
Personale	3	3
Legale	3	3
Ufficio Acquisti	5	5
Qualità, sicurezza e ambiente	3	2
Direzione generale e protocollo	6	6
Totale	**253**	**261**

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 di non dover ricorrere ad un aumento dell'accantonamento previsto per il 2021;
- 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 2022 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 2021	BDG 2022	delta
accantonamento FSC	700	700	0
utilizzo fondo smalitimento fanghi	0	0	0
accantonamenti fondo rischi	150	150	0
Commissioni Rid utenza	114	120	6
ammortamenti struttura	662	750	88
Minori ricavi da utenza su esercizio p	0	0	0
Copertura perdite occulte a carico CA	1.135	1.130	(5)
altri oneri di gestione	515	526	11
COSTI non ALLOCATI	**3.277**	**3.376**	**100**

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 volture (importo calcolato in funzione dello storico dei contratti e volture 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 2021	BDG 2022	delta
Affitti e locazioni attive	219	190	(29)
GESTIONE CONTRATTI E VOLTURE	277	264	(13)
Indennità di mora	73	90	17
Attività recupero crediti - solleciti	248	352	104
RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO	71	130	59
RECUPERO SPESE REGISTR	31	40	9
Fatturazione copertura perdite occulte	1.135	1.130	(5)
altri ricavi non di competenza	90	-	(90)
altri ricavi	97	90	(7)
RICAVI DIVERSI	175	162	(13)
ALTRI RICAVI	**2.318**	**2.358**	**40**

6. ONERI e PROVENTI FINANZIARI

Il valore degli interessi è calcolato tenendo in considerazione il valore della quota interessi dei mutui già esistenti nel 2021. Non sono previsti interessi per indebitamento a breve in quanto la posizione finanziaria media a breve prevista è positiva per la totalità del 2022.

	FCR 2021	BDG 2022	delta
Interessi finanziari mutui	263	187	(76)
Interessi fin indebitamento. a breve	71	70	(1)
Totale interessi	**334**	**257**	**(78)**
Altri oneri	0	0	(0)
Minusvalenza da realizzo partecipazi	0	0	0
Proventi da parteciapzione	0	0	0
Spese bancarie	88	90	2
Totale oneri finanziari	**422**	**347**	**(76)**
Proventi finanziari	**0**	**0**	**(0)**
Totale gestione finanziaria	**422**	**347**	**(75)**

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
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	9.296,55	0,00	0,00	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	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	0,00		0,00		0,00		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	320.771,80	52.958,57	267.813,23
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	135.272,53	2.419,19	132.853,34
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	1.155.146,30	149.645,17	1.005.501,13
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	0,00		0,00
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	0,00		0,00
UNICREDIT	434.440,16	01/12/2012	30/06/2022	162.459,65	46.127,66	116.331,99	46.358,59	69.973,40	46.590,67	23.382,73	23.382,73	0,00		0,00
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	100.000,00	100.000,00	0,00
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	6.647.699,89	1.251.942,60	5.395.757,29
MUTUO B.CA DI UDINE	250.000,00	12/01/2016	13/01/2023	164.193,32	35.383,00	128.810,32	36.004,92	92.805,40	36.637,75	56.167,65	37.281,72	18.885,93	18.885,93	0,00
BANCA DI CIVIDALE	1.200.000,00	01/07/2013	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	478.213,14	91.042,24	387.170,90
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	349.209,41	95.786,51	253.422,90
BANCA DI UDINE	1.500.000,00	01/08/2020	31/12/2020					1.500.000,00		1.500.000,00	1.500.000,00	0,00		0,00
				17.083.053,29	2.172.287,17	14.910.766,12	2.058.364,81	14.352.401,33	1.843.887,78	12.508.513,55	3.303.314,50	9.205.199,05	1.762.680,21	7.442.518,84

7. ONERI e PROVENTI STRAORDINARI

Non sono previste poste straordinarie

8. ANDAMENTO PATRIMONIALE

	2017	2018	2019	2020	FRC 2021	BDG YTD 2022
Crediti commerciali verso clienti./contr.anti	40.849	41.806	36.381	39.938	34.388	33.988
Crediti commerciali verso collegate/controllate	18	18	18	25	0	0
Crediti di imposta	2.396	80	4.691	3.710	3.170	3.170
Crediti di imposta anticipate	2.695	2.592	11.548	9.254	9.254	9.254
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
Altri crediti	744	847	560	1.072	600	600
Crediti commerciali	**46.702**	**45.343**	**53.199**	**53.999**	**47.412**	**47.012**
Fondo sval. Crediti	(5.148)	(5.684)	(6.022)	(4.741)	(5.113)	(5.263)
Crediti commerciali netti	**41.554**	**39.659**	**47.177**	**49.258**	**42.299**	**41.749**
Materie prime e sussidiarie	**1.157**	**1.014**	**1.005**	**1.045**	**1.311**	**1.300**
Opere in corso di esecuzione	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rimanenze finali nette	**1.157**	**1.014**	**1.005**	**1.045**	**1.311**	**1.300**
Totale attivo corrente	**42.711**	**40.673**	**48.182**	**50.303**	**43.610**	**43.049**
Debiti verso fornitori	14.684	12.578	13.269	16.839	11.893	12.430
Debiti verso soci per utili	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	461	3.039	1.548	177	2.994	3.130
Debiti verso istituti di previdenza	652	667	617	600	282	300
Altri debiti	14.710	10.435	8.301	7.807	9.231	7.920
Depositi cauzionali	1.458	1.376	1.329	956	906	906
Acconti	0	0	1	0	0	0
Totale passivo corrente	**31.964**	**28.096**	**25.064**	**26.379**	**25.306**	**24.686**
Ratei e risconti attivi	2.217	2.097	1.649	1.656	1.748	1.460
Ratei e risconti passivi	23.513	24.567	72.918	87.344	90.951	108.275
Altre attività (passività) correnti	**(21.296)**	**(22.470)**	**(71.269)**	**(85.689)**	**(89.203)**	**(106.815)**
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**(10.549)**	**(9.892)**	**(48.151)**	**(61.765)**	**(70.899)**	**(88.452)**
Terreni e fabbricati	**8.570**	**8.647**	**8.851**	**9.862**	**9.938**	**9.938**
Impianti, macchinario, attrezzature	**231.229**	**239.025**	**254.939**	**267.010**	**290.690**	**301.323**
Attrezzature industriali e commerciali	**9.488**	**9.736**	**11.803**	**12.225**	**12.735**	**13.097**
Altri	**3.684**	**3.619**	**3.637**	**4.532**	**4.873**	**4.873**
Immobilizzazioni in corso e altri beni	**7.197**	**12.071**	**8.430**	**17.243**	**12.422**	**13.127**
(Fondo ammortamento materiali)	**(179.942)**	**(187.592)**	**(196.322)**	**(205.283)**	**(221.283)**	**(231.137)**
Totale immobilizzazioni materiali nette	**80.226**	**85.506**	**91.339**	**105.589**	**109.376**	**111.222**
Costi impianto e ampliamento	**71**	**71**	**71**	**71**	**71**	**71**
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	**181**	**181**	**181**	**181**	**181**	**181**
Diritti, concessioni, licenze e marchi	**21.238**	**21.612**	**22.137**	**22.269**	**22.359**	**23.584**
Avviamento	**10.874**	**10.874**	**10.874**	**10.874**	**10.874**	**10.874**
Altre immobilizzazioni imm.e avviam	**39.964**	**44.151**	**55.655**	**60.464**	**72.499**	**86.613**
Immobilizzazioni immateriali in corso e altri beni	**6.754**	**8.840**	**6.900**	**8.665**	**1.075**	**2.132**
(Fondo Ammortamento immateriali)	**(32.081)**	**(37.762)**	**(44.705)**	**(52.016)**	**(52.016)**	**(58.262)**
Totale immobilizzazioni immateriali	**47.000**	**47.966**	**51.113**	**50.507**	**55.042**	**65.191**
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	**1.511**	**1.495**	**1.548**	**1.653**	**1.777**	**1.777**
T.F.R.	**3.816**	**3.402**	**2.940**	**2.494**	**2.226**	**1.276**
Altri fondi rischi e oneri	**1.882**	**1.670**	**1.304**	**1.383**	**1.533**	**1.683**
Totale Fondi	**5.698**	**5.072**	**4.244**	**3.876**	**3.758**	**2.958**
				0	**0**	**0**
CAPITALE INVESTITO NETTO	**112.490**	**120.004**	**91.605**	**92.108**	**91.538**	**86.780**
POSIZIONE FINANZIARIA con finanziamenti a lungo	**20.043**	**17.083**	**14.911**	**14.363**	**12.509**	**9.205**
POSIZIONE FINANZIARIA a breve	**(4.075)**	**(4.373)**	**(8.043)**	**(9.613)**	**(9.977)**	**(13.076)**
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**15.968**	**12.710**	**6.867**	**4.750**	**2.532**	**(3.871)**
PATRIMONIO NETTO	**96.522**	**107.294**	**84.738**	**87.358**	**89.007**	**90.651**
PATRIMONIO NETTO + PFN	**112.490**	**120.004**	**91.605**	**92.108**	**91.538**	**86.780**

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	ACT 2020	FRC 2021	BDG 2022
Risultato di esercizio	**10.487**	**10.771**	**8.078**	**4.047**	**7.433**	**1.644**
Ammortamenti	13.071	13.491	15.313	15.842	15.999	16.101
Accantonamento TFR	126	(414)	(462)	(447)	(268)	(950)
Accantonamento fondi rischi e oneri	(638)	(212)	(366)	79	150	150
Variazione delle rimanenze	(286)	142	9	(39)	(266)	11
Variazione dei crediti che non costituiscono immobilizzazioni	(10.895)	1.895	(7.518)	(2.081)	6.959	550
Variazione dei debiti verso fornitori	4.731	(2.105)	690	3.571	(4.946)	537
Variazione degli altri debiti	2.759	(1.643)	(3.273)	(44.775)	3.781	(18.902)
Variazione dei ratei e risconti passivi	4.881	1.054	48.351	56.939	3.607	35.357
Flusso di cassa generato dalla attività di finanziamento	**24.235**	**22.979**	**60.822**	**33.135**	**32.448**	**34.498**
Flusso di cassa generato dalle attività d'investimento	**(27.056)**	**(19.722)**	**(24.346)**	**(29.591)**	**(24.445)**	**(28.096)**
accensioni nuovi mutui	0	0	0	1.500	1.500	0
rimborsi mutui actual	(1.068)	(2.960)	(2.172)	(2.048)	(3.355)	(3.303)
Delta capitale netto	3.697	0	(26.249)	0	0	0
Flusso di cassa generato dalla attività di finanziamento	**2.629**	**(2.960)**	**(28.421)**	**(548)**	**(1.855)**	**(3.303)**
Flusso di cassa complessivo	**(191)**	**298**	**8.055**	**2.996**	**6.148**	**3.099**

Dal prospetto si nota che la gestione 2022 presenta, rispetto al 2021, un flusso di cassa complessivo positivo pari a 3.099 K€. Il flusso di cassa generato dalla gestione reddituale pari a 34.498 K€ viene parzialmente eroso per 28.096 K€ dall'attività d'investimento e per 3.303 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 2022 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 400 K€. Si è ipotizzato che i giorni medi d'incasso passino dai 211 del 2021 ai 190 medi nel 2022 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 aumentano di 537 K€ rispetto alla chiusura prevista per il 2021: ciò si spiega con il flusso d'investimenti pianificati per il 2022, 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 69 contro i 73 medi della previsione di chiusura 2021. Il delta nella voce altri debiti/crediti tiene in considerazione sia la riduzione 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 2022, visti i tempi tecnici necessari per la verifica della loro correttezza.