

**Consuntivo degli investimenti realizzati
da Acea ATO 2
nel 2011**

Luglio 2012

ERRATA CORRIGE – GENNAIO 2015

INDICE

1.	PREMESSE	1
2.	I CONTRIBUTI PUBBLICI PER GLI INVESTIMENTI REALIZZATI NEL PERIODO 2003- 2011	2
3.	I CONTRIBUTI DEGLI UTENTI AGLI ALLACCI IDRICI NEL PERIODO 2003 – 2011 e I CONTRIBUTI PER L'ALTA SORVEGLIANZA.....	5
4.	GLI IMPORTI DEGLI INVESTIMENTI NEL 2011	9
5.	GLI AMMORTAMENTI DEGLI INVESTIMENTI NEL 2011	31
6.	I DATI DI INVESTIMENTO E DI AMMORTAMENTO NECESSARI PER LE VERIFICHE TARIFFARIE	1

Allegati (*):

Allegato A – Dettaglio degli investimenti effettuati nel 2011

Allegato B – Dati di ammortamento degli investimenti effettuati al 31 dicembre 2011

Allegato C – Libro Cespiti alla data del 31 dicembre 2011

(*) Gli allegati alla relazione sono disponibili su supporto informatico presso la Segreteria Tecnico Operativa dell'A.ATO
2

1. PREMESSE

Il presente documento illustra e dettaglia gli investimenti realizzati da Acea ATO 2 nel corso del 2011 relativi al S.I.I. nell'ATO 2 Lazio Centrale Roma.

Questo consuntivo è in linea sia con la precedente “Procedura per l'individuazione degli investimenti e per le verifiche connesse, in applicazione di quanto disposto dalla Convenzione di Gestione” del 10 marzo 2004 sia con la nuova “Procedura per il monitoraggio degli investimenti” definita nell'ambito del Piano degli Investimenti 2009-2011.

I dati riepilogativi qui riportati provengono dal Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 di Acea ATO 2.

Questi dati sono stati dettagliati sulla base di informazioni ed ulteriori dati specifici forniti dagli uffici di Acea ATO 2.

Scopo della presente relazione è quello di fotografare lo stato degli investimenti al 31/12/2011. Inoltre la presente relazione è il documento di riferimento per queste altre attività:

1. consentire la verifica del rispetto dei patti contrattuali ovvero dell'entità dei volumi di investimento;
2. fornire tutti i dati per le previste verifiche periodiche sulla tariffa idrica.

2. I CONTRIBUTI PUBBLICI PER GLI INVESTIMENTI REALIZZATI NEL PERIODO 2003- 2011

Le opere del S.I.I. sono di proprietà pubblica e sono generalmente realizzate dal Gestore del S.I.I. per nome e per conto dei Comuni dell'ATO.

Il Gestore realizza le opere finanziandole tramite i proventi della tariffa idrica ma anche utilizzando stanziamenti pubblici.

Le opere finanziate con gli stanziamenti pubblici vengono inserite nelle immobilizzazioni materiali del bilancio del Gestore insieme con le immobilizzazioni materiali finanziate con fondi dello stesso Gestore.

Nella contabilità del Gestore, gli importi degli investimenti finanziati con stanziamenti pubblici sono tenuti distinti da quelli finanziati direttamente con fondi del Gestore.

Quando il Soggetto Pubblico finanziatore autorizza il contributo, Acea ATO 2 iscrive il contributo pubblico nei Conti d'Ordine in calce alle passività dello Stato Patrimoniale, nasce quindi in questo momento un diritto al credito da parte del Gestore.

Al momento dell'inizio dello svolgimento dei lavori necessari alla costruzione dell'opera, l'importo dei contributi pubblici autorizzati viene iscritto nell'attivo dello Stato Patrimoniale tra i crediti della Società nella voce "crediti per contributi da richiedere" e nel Conto Economico con una voce in contropartita "contributi in conto capitale" inserita negli "Altri ricavi".

Al momento in cui il Gestore richiede effettivamente i contributi precedentemente solo autorizzati e deliberati, il relativo importo viene stornato dalla voce "crediti per contributi da richiedere" e viene iscritto nei "crediti per contributi richiesti", quindi diminuisce la voce "contributi da richiedere e aumenta la posta "contributi richiesti".

Alla fine dell'esercizio, quindi al momento della chiusura del bilancio, l'ammontare del contributo richiesto viene interamente stornato nei risconti passivi, nelle Passività dello Stato Patrimoniale.

Quando l'opera entra in esercizio, e inizia quindi l'ammortamento, l'ammontare dei risconti passivi viene ridotto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio. Quest'ultima viene iscritta nel conto economico nella voce A)5."Altri Ricavi" e viene calcolata utilizzando lo stesso tasso percentuale utilizzato per ammortizzare il cespite oggetto del contributo pubblico.

I risconti passivi, quindi, aumentano nel caso in cui vengono concessi contributi pubblici, e diminuiscono ogni anno da quando l'opera entra in esercizio per la quota parte degli ammortamenti di competenza.

La nota integrativa che costituisce parte integrante del Bilancio, è per sua natura un documento sintetico e pertanto le informazioni relative ai contributi pubblici, non sono immediatamente desumibili dalla lettura della nota stessa.

A ciò si aggiunge il fatto che nel corso del 2006 sono avvenute delle regolarizzazioni patrimoniali che hanno prodotto una serie di rettifiche contabili di competenza degli esercizi precedenti.

Acea ATO 2 con nota 66/P del 26 febbraio 2008 ha comunicato l'ammontare complessivo dei contributi pubblici per le due annualità 2001 – 2002, ovvero nei primi due anni di esistenza della società Acea ATO 2 prima dell'avvio del S.I.I., tale importo è pari a € **12.152.898,42**; inoltre negli anni 2001 e 2002 la quota di ammortamento di questi investimenti è stata rispettivamente pari a € 575.576,95 ed € 858.191,70 per complessivi € **1.433.768,65**.

Si riporta di seguito l'elenco delle opere finanziate con contributi pubblici, il cui soggetto attuatore è Acea ATO 2, nel periodo 2003 – 2011 (note 57/P del 19 febbraio 2008 , 175/P del 9 maggio 2008, 6749 del 26 luglio 2010 di Acea ATO 2 S.p.A.):

Descrizione interventi	Soggetto finanziatore	Importi
Condotta Tivoli Guidonia Mentana Monterotondo	Regione Lazio	€ 405.325
Impianto di depurazione Roma Nord 2° sezione 1° lotto	Regione Lazio	€ 339.728
Fogne e depurazione Comuni della Valle dell'Aniene e protezione sorgenti Acqua Marcia	Regione Lazio	€ 4.069.882
Completamento linea fanghi e riqualificazione ambientale depuratore RM Ostia (liquidazione anticipazione 5%)	Regione Lazio	€ 1.068.915
Lavori di ampliamento comparto sedimentazione Roma Sud (anticipazione)	Regione Lazio	€ 2.324.805
Nuovo Acquedotto Peschiera ZA27.23	Regione Lazio	€ 309.874
Sistemazione reti fognanti e potenziamento depurazione Castel Gandolfo	Regione Lazio	€ 1.278.429
Totale		€ 9.796.959

Acea ATO 2, con nota 212/P del 22 giugno 2009, ha comunicato, che nel 2008 non è stata fatta richiesta di erogazione di contributi pubblici e che su indicazione delle Società di Revisione sono stati rettificati i contributi iscritti nell'esercizio 2007.

Per l'esercizio 2011 Acea Ato 2 ha comunicato l'ammontare dei contributi pubblici annui e la quota di ammortamento annuo con nota inviata via email il 19 luglio 2012, tali dati sono riportati nella seguente tabella con i dati riassuntivi degli anni precedenti:

anni	Ammontare contributi pubblici annui = variazione crediti per contributi pubblici	Quota ammortamento annuo = risconti passivi
2003	-	€ 1.117.132
2004	€ 2.258.661	-
2005	-	€ 211.590
2006	€ 6.259.869	-€ 227.788
2007	€ 2.821.986	€ 637.398
2008	-€ 2.821.986	€ 638.696

anni	Ammontare contributi pubblici annui = variazione crediti per contributi pubblici	Quota ammortamento annuo = risconti passivi
2009	€ 1.278.429	€ 638.696
2010	-	€ 638.696
2011	-	€ 649.371
Totale 2003-2011	€ 9.796.959	€ 4.303.791

Complessivamente quindi gli investimenti realizzati da Acea ATO 2 con contributi pubblici negli anni 2001 – 2011 sono stati:

anni	investimenti €	ammortamenti	investimenti ancora da ammortizzare
2001-2002	12.152.898	€ 1.433.769	€ 10.719.129
2003-2010	€ 9.796.959	€ 4.303.791	€ 5.493.168
	€ 21.949.857	- € 5.737.560	= € 16.212.297

Nelle elaborazioni del paragrafo 6 si è ipotizzato di ammortizzare gli investimenti residui in 20 anni ottenendo così una rata annua di ammortamento pari a € **810.615**.

Ogni anno alla chiusura dell'esercizio, quindi dopo l'approvazione del bilancio, Acea ATO 2 invierà alla Segreteria Tecnico Operativa una lettera nella quale verrà comunicato l'ammontare dei contributi pubblici e la relativa quota di ammortamento, coerentemente con quanto sinteticamente descritto nella Nota Integrativa.

3. I CONTRIBUTI DEGLI UTENTI AGLI ALLACCI IDRICI NEL PERIODO 2003 – 2010 e I CONTRIBUTI PER L'ALTA SORVEGLIANZA

Gli investimenti relativi agli allacci idrici fanno parte degli investimenti realizzati da Acea ATO 2 come desumibile dalle tabelle “investimenti effettuati” riportate nel paragrafo successivo.

Gli investimenti relativi agli allacci idrici nel periodo 2003 – 2011 sono di seguito riportati:

Anni	Investimenti per nuovi allacci idrici
2003	€ 4.661.783,64
2004	€ 7.063.432,69
2005	€ 6.152.561,61
2006	€ 5.754.728,67
2007	€ 5.659.235,30
2008	€ 5.857.938,18
2009	€ 7.139.198,00
2010	€ 8.810.403,00
2011 (*)	€ 8.079.397,00

(*) Dati comunicati da Acea ATO 2 con nota inviata via email il 19 luglio 2012

La spesa per i suddetti investimenti è coperta in parte dai contributi per gli allacci idrici pagati dagli utenti così come previsto dal Regolamento di Utenza.

I contributi corrisposti dagli utenti vengono trattati diversamente a seconda che si riferiscano ad interventi che non determinano una estensione di rete (contributi per altre prestazioni), oppure ad interventi che necessitano di scavo e di posa tubazione (contributi di allaccio).

Nel primo caso i contributi si configurano come corrispettivo per la prestazione di un servizio (ad esempio l'installazione di un nuovo misuratore su impianto esistente, tecnicamente “imbraca”) e quindi vengono iscritti direttamente come ricavi nel Conto Economico dell'esercizio in cui sono corrisposti; nel secondo caso, trattandosi di estensione di rete (ad esempio nuovo allaccio tra la condotta principale e l'utenza da alimentare), i contributi si configurano come contributi in conto capitale e quindi trattati in Bilancio alla stregua dei contributi pubblici.

I contributi di allacciamento, sulla base dei dati storici rilevati, rappresentano circa il 53 % di tutti i contributi corrisposti dagli utenti.

La tabella di seguito riportata evidenzia per gli anni 2003-2011 l'ammontare complessivo dei contributi corrisposti dagli utenti e la suddivisione tra i contributi di allacciamento e altre prestazioni.

Anni	Contributi per altre prestazioni (1)	Contributi di allacciamento (2)	Contributi di cassa per gli allacci idrici (1) + (2)
2003	€ 1.819.365	€ 2.052.160	€ 3.871.525
2004	€ 2.335.872	€ 2.634.067	€ 4.969.939
2005	€ 2.394.029	€ 2.699.649	€ 5.093.678
2006	€ 2.436.385	€ 2.747.413	€ 5.183.789
2007	€ 2.203.654	€ 2.484.971	€ 4.688.625
2008	€ 2.422.086	€ 2.731.288	€ 5.153.374
2009	€ 2.295.500	€ 2.588.543	€ 4.884.043
2010	€ 2.413.771	€ 2.721.912	€ 5.135.683
2011	€ 2.177.292	€ 2.455.245	€ 4.632.537

A partire dal Bilancio dell'Esercizio 2008 i contributi di allacciamento con effetti a partire dall'avvio del Servizio Idrico Integrato, sono stati assimilati di fatto a contributi pubblici in conto capitale.

Si riporta nella seguente tabella la quota di ammortamento dell'ammontare dei contributi di allacciamento annui per gli anni 2003-2011:

Anni	Contributi di allacciamento	Quota di ammortamento annua
2003	€ 2.052.160	€ 136.811
2004	€ 2.634.067	€ 312.415
2005	€ 2.699.649	€ 492.392
2006	€ 2.747.413	€ 675.553
2007	€ 2.484.971	€ 841.217
2008	€ 2.731.288	€ 1.023.303
2009	€ 2.588.543	€ 1.195.873
2010	€ 2.721.912	€ 1.377.334
2011 (*)	€ 2.455.245	€ 1.541.017
sommano	€ 23.115.248	€ 7.595.915

(*) Dati comunicati da Acea ATO 2 con nota inviata via email il 19 luglio 2012

Complessivamente quindi i contributi di allacciamento nel periodo 2003 – 2011 sono stati paria a € **23.115.248** a cui è corrisposto un ammortamento complessivo pari a € **7.595.915** , quindi con un valore residuo da ammortizzare pari a € **15.519.333**.

Nelle elaborazioni del paragrafo 6 si è ipotizzato di ammortizzare l'investimento residuo a 20 anni ottenendo così un rata annua di ammortamento pari a € **775.967**.

L'Alta Sorveglianza

L'attività di assistenza e verifica dei progetti e della realizzazione delle opere è storicamente definita "alta sorveglianza" di Acea Ato 2 sulle opere realizzate da terzi.

La Convenzione di Gestione e l'allegato Disciplinare non fanno menzione esplicita se e come queste attività di Acea Ato 2 debbano essere retribuite; attività che comunque sono onerose.

In attesa di una decisione a questo riguardo da parte della Conferenza dei Sindaci, la Segreteria Tecnico Operativa intende procedere come appresso descritto.

La Convenzione di Gestione e l'allegato Disciplinare non esplicano se gli oneri di queste attività debbano ricadere sul singolo soggetto interessato alla realizzazione di un'opera o sull'intera collettività tramite il pagamento della tariffa.

È comunque interesse di tutti che le attività di sorveglianza di Acea Ato 2 siano esplicitate; infatti questa sorveglianza in corso d'opera elimina alla radice ogni possibile contenzioso alla consegna delle opere che potrebbe ritardare o impedire l'entrata in funzione delle opere stesse.

In pratica le situazioni in cui è necessario esplicitare tale sorveglianza sono riconducibili a tre casi:

- A- lavori di qualsivoglia tipologia che un soggetto terzo, sia esso pubblico o privato, deve realizzare in prossimità di opere gestite da ACEA ATO 2; in questo caso è necessario sorvegliare che questi lavori non rechino danni alle strutture del S.I.I.;
- B- opere del S.I.I. realizzate direttamente ed autonomamente da un ente pubblico con la previsione che siano poi trasferite ad ACEA ATO 2;
- C- opere del S.I.I. realizzate da un privato con la previsione che queste siano trasferite come proprietà ad un ente pubblico e poi trasferite come gestione ad ACEA ATO 2.

I casi elencati come B e C sono quelli previsti dal Disciplinare Tecnico; in questi casi la sorveglianza è finalizzata a far sì che le opere siano realizzate tenendo conto anche delle necessità gestionali.

La sorveglianza delle attività ricomprese nella casistica B deve essere fornita agli enti locali da parte di Acea Ato 2 gratuitamente ed i relativi costi saranno assorbiti dalla tariffa idrica.

I costi della sorveglianza delle attività ricomprese nelle casistiche A e C sono a carico dei soggetti privati o pubblici interessati.

Questa procedura sarà tenuta in conto nella determinazione tariffaria al fine di evitare duplicazioni dei costi a carico degli utenti.

Per il 2011 l'ammontare dei contributi per l'attività di Alta sorveglianza, comunicato con nota inviata via email il 19 luglio 2012, è stato pari a **337.713,65 €**.

Anni	Contributi per l'attività di Alta sorveglianza
2008	€ 373.463
2009	€ 272.619
2010	€ 322.783
2011	€ 337.714

Tali contributi per l'alta sorveglianza sono riconducibili tutti alle casistiche A e C sopra richiamate.

4. GLI IMPORTI DEGLI INVESTIMENTI NEL 2011

L'importo complessivo degli investimenti realizzati da Acea Ato 2 è desumibile dalla nota integrativa allegata al Bilancio 2011 da cui si ottiene:

Incrementi immobilizzazioni immateriali nel 2011	7.844 mila	euro
Incrementi immobilizzazioni materiali nel 2011	143.133 mila	euro
Sommano	150.922 mila	euro

Questo stesso importo degli investimenti effettuati nel 2010 può essere così desunto dal libro cespiti del Gestore:

Incremento nel 2011 degli investimenti avviati dopo il 1° gennaio 2003	147.016.999,53	euro
Incremento nel 2011 degli investimenti avviati prima del 1° gennaio 2003	3.905.147,36	euro
Sommano	150.922.146,89	euro

Il dettaglio degli investimenti effettuati è riportato nell'allegato A "*Dettaglio degli investimenti effettuati nel 2011*"¹ della presente relazione in una tabella avente le seguenti colonne:

(1) **codice commessa:** è il codice della contabilità di Acea ATO 2 che definisce le commesse di investimento; questo codice è formato da una prima lettera che può essere alternativamente:

Y : per oneri di aumento capitale sociale e per tutte le commesse indicanti beni immateriali (studi e ricerche);

Z : per commesse di manutenzione straordinaria, per nuove costruzioni (sorgenti, acquedotti, adduttrici, alimentatrici, centri idrici, rete idrica, fognatura e depurazione) e per l'acquisto di beni mobili.

Questo codice è seguito da un'altra lettera che può essere:

A : per vecchie commesse relative a nuove costruzioni;

E : per nuove costruzioni relative all'approvvigionamento idrico;

D : per nuove costruzione relative alla fognatura e depurazione;

C : per interventi di manutenzione straordinaria;

Il codice è poi formato da:

¹ L'allegato A "*Dettaglio degli investimenti effettuati nel 2011*" è una estrazione del sistema di contabilità generale del Gestore

- un numero di 2 cifre;
- un acronimo di tre lettere che individua il comune di riferimento;
- un punto;
- un ulteriore numero di due cifre che indica la componente tecnica ossia la tipologia dell'opera (condotte, sollevamenti, fabbricati, ecc.) così come di seguito.

10	Impianti di filtrazione
11	Condotte e alimentatrici idriche; collettori, reti e allacci fognari
12	Sollevamenti idrici
15	Rete BT - MT
7	Fabbricati
8	Opere idrauliche fisse
3	Condotte forzate
33	Rete telecontrollo
9	Serbatoi
17	Allacci e attrezzatura varia e minuta
22	Impianti in edificazione
24	Depuratori
30	Sollevamenti depurazione e fognari
31	Opere civili
18	Arredi e macchine ufficio
19	Computers
20	Autoveicoli da trasporto
23	Studi, ricerche, software e progettazione
26	Terreni ed espropri
99	Personale ATO2

Codici contabili formati in modo diverso da come finora descritto sono relativi a vecchie commesse;

(2) **descrizione commessa:** viene fornita una sintetica descrizione dell'investimento;

(3) **tipo opera:** è il codice di Acea ATO 2 che definisce il gruppo di appartenenza della tipologia dell'opera della commessa di investimento.

Il codice è formato da un numero di 1 cifra che può essere:

1 : sorgenti, acquedotti, alimentatrici, adduttrici e centri idrici;

- 2 : reti idriche;
- 3: reti e collettori fognari;
- 4 : depurazione;
- 5 : nuovi allacci idrici;
- 6 : bonifica allacci idrici;

(4) **codice investimento:** è il codice che definisce la categoria dell'investimento.

Il codice può essere:

Igener: per investimenti non afferenti ad opere, studi od al sistema informativo;

Icomuni1: per investimenti afferenti ad opere, studi od al sistema informativo i cui benefici ricadono sia sul comune di Roma che su gli altri comuni dell'ATO;

Ic.roma: per investimenti afferenti ad opere ed a studi i cui benefici ricadono sul comune di Roma;

Ic.atto2: per investimenti afferenti ad opere ed a studi i cui benefici ricadono sui comuni dell'ATO con esclusione del comune di Roma;

(5) **consuntivo:** indica l'importo complessivo dell'investimento effettuato nell'anno così come risulta nella contabilità di bilancio;

(7) **incremento cespiti**²: indica l'importo complessivo dell'investimento effettuato nell'anno così come risulta nel libro cespiti;

(8) **insussistenze**³ e **alienazioni:** indica le insussistenze e/o le rettifiche.

(9) **totale per natura:** è la somma delle colonne da (10) a (18) che contengono la suddivisione dell'importo dell'investimento secondo queste voci di spesa corretta del valore riportato in (8) (il totale (9) coincide con il totale degli incrementi dei cespiti (7)):

² Cespiti: beni destinati ad essere impegnati come strumenti di produzione del reddito nel tempo nei diversi esercizi e che hanno una utilità pluriennale.

³ Insussistenze: rappresentano una inattesa diminuzione del valore di un elemento del patrimonio.

(10) **attrezzature;**

(11) **lavori;**

(12) **materiali e forniture in opera;**

(13) **personale ATO2:** indica l'importo dell'investimento relativo al personale di Acea ATO 2;

(14) **prestazioni tecniche e professionali;**

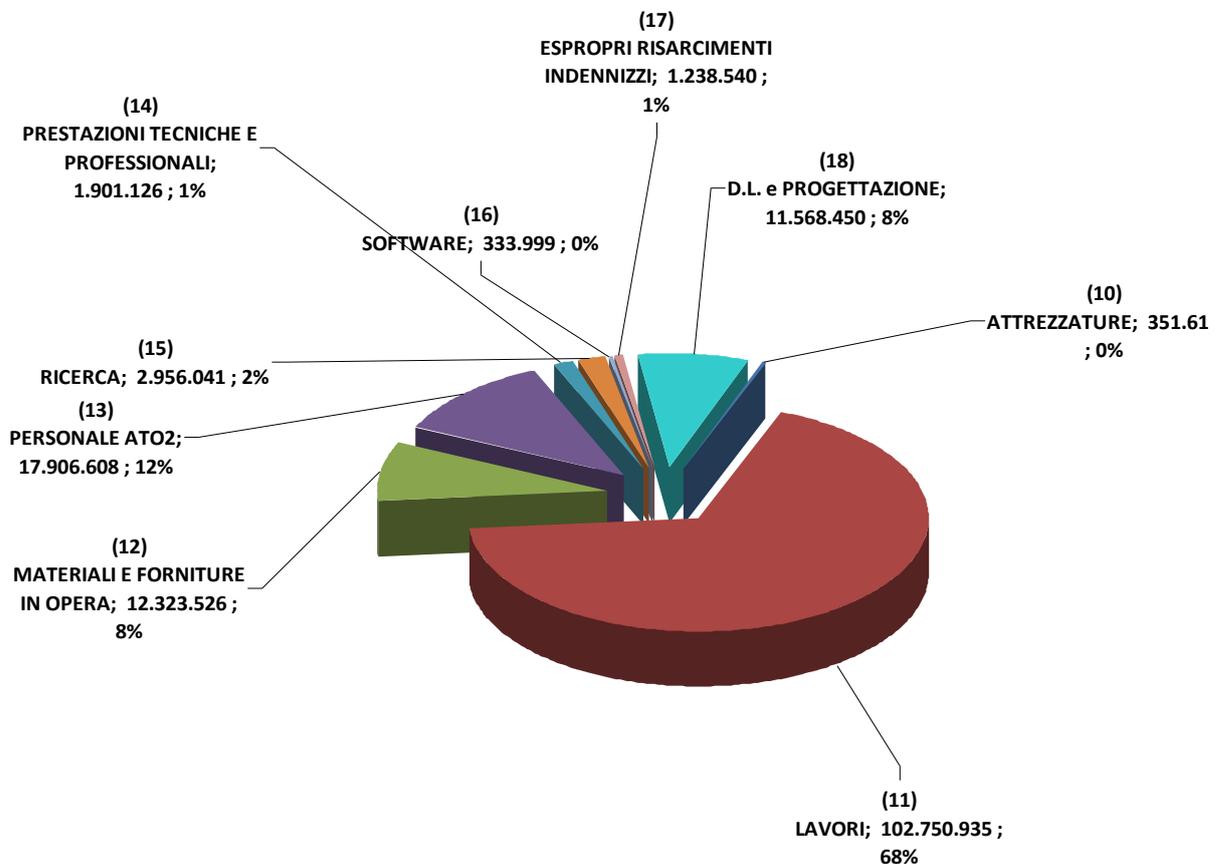
(15) **ricerca;**

(16) **software;**

(17) **espropri, risarcimenti, indennizzi;**

(18) **direzione Lavori e Progettazione.**

L'importo totale degli investimenti al lordo delle insussistenze e alienazioni (€ 151.330.841,65) è così ripartito tra le diverse voci di spesa prese in considerazione:



INCIDENZA DELLE MANUTENZIONI STRAORDINARIE

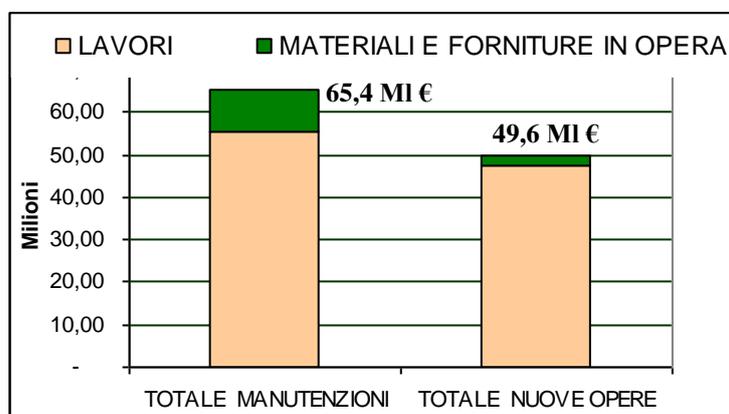
Di seguito si riporta il dettaglio delle manutenzioni straordinarie per tipologia di impianto e per ramo.

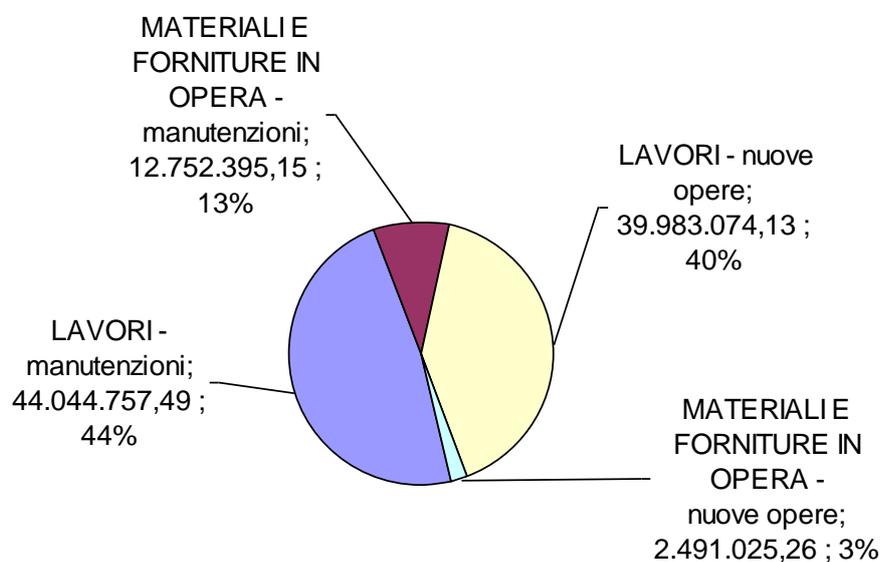
Manutenzioni: “Lavori” e “Materiali e forniture in opera”

DESCRIZIONE COMMESSA	LAVORI	MATERIALI E FORNITURE IN OPERA
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SORGENTI	€ 4.656.044,22	€ 1.361.282,10
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTI	€ 1.554.702,09	€ 101.863,44
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRI IDRICI	€ 3.025.968,98	€ 689.753,92
BONIFICA ALLACCI IDRICI	€ 187.710,96	€ 1.743.660,03
SOSTITUZIONE CONTATORI	€ 2.744.198,40	€ 1.603.033,22
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLACCI	€ 3.970.797,69	€ 2.563,53
BONIFICA CONDOTTE IDRICHE	€ 231.737,80	€ 21.203,81
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE	€ 4.104.437,84	€ 72.388,09
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALIMENTATRICI E ADDUTTRICI	€ 571.472,45	€ 108.258,75
VARIE IDRICHE	€ 49.477,80	€ 319.996,82
TOTALE IDRICO	€ 21.096.548,23	€ 6.024.003,71
MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA	€ 13.512.257,75	€ 59,40
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SOLLEVAMENTI FOGNARI	€ 2.956.487,05	€ 1.629.830,94
VARIE FOGNARIE	€ 0,00	€ 11.700,00
TOTALE RETE FOGNARIA	€ 16.468.744,80	€ 1.641.590,34
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ROMA NORD	€ 1.501.758,66	€ 203.851,40
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE TOR DI VALLE E OSTIA	€ 4.258.773,64	€ 1.339.470,58
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ROMA EST	€ 2.367.117,22	€ 193.493,49
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ARNONE E FREGENE	€ 601.357,65	€ 7.886,71
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORI MINORI	€ 9.113.377,23	€ 595.358,87
VARIE DEPURAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DEPURAZIONE	€ 17.842.384,40	€ 2.340.061,05
TOTALE	€ 55.407.677,43	€ 10.005.655,10
	<i>sommano</i>	65.413.332,53

Nuove opere: “Lavori” e “Materiali e forniture in opera”

DESCRIZIONE COMMESSA	LAVORI	MATERIALI E FORNITURE IN OPERA
SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	36.500,00	-
AUTOVEICOLI-MOTOVEICOLI - ARREDI E MACCHINE UFFICIO, ECC.	542.887,33	56.575,16
IMPIANTI FOTOVOLTAICI	-	-
PRESTAZIONI INFRAGRUPPO (LABORATORI S.P.A.)	437.500,00	-
INVESTIMENTI COMUNI	1.016.887,33	56.575,16
NUOVE COSTRUZIONI ACQUEDOTTI	205.084,07	214.872,75
NUOVE COSTRUZIONI CENTRI IDRICI	6.418.577,00	9.336,45
NUOVI ALLACCI IDRICI	3.884.889,30	1.019.602,48
AMPLIAMENTO CONDOTTE IDRICHE	3.285.875,68	157.598,05
NUOVE COSTRUZIONI ALIMENTATRICI E ADDUTTRICI	6.993.966,53	779.472,36
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 IDRICO	-	-
INVESTIMENTI RETE IDRICA	20.788.392,58	2.180.882,09
AMPLIAMENTO RETE FOGNARIA	14.510.485,09	-
NUOVI SOLLEVAMENTI FOGNARI	-	-
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 FOGNATURA	22.275,36	-
INVESTIMENTI RETE FOGNARIA	14.532.760,45	-
AMPLIAMENTO DEPURATORI	11.002.957,35	80.413,24
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 DEPURAZIONE	2.260,05	-
INVESTIMENTI DEPURAZIONE	11.005.217,40	80.413,24
-	-	-
TOTALE	47.343.257,76	2.317.870,49
	<i>sommano</i>	49.661.128,25





Le manutenzioni straordinarie sono estrapolate dall'Allegato A "dettaglio degli investimenti effettuati nel 2011" attraverso la contabilità industriale di Acea ATO 2 prendendo in considerazione le due colonne

- "Lavori"
- "Materiali e forniture in opera"

ERRATA CORRIGE – GENNAIO 2015

Gli importi, espressi nel grafico precedente, si riferiscono erroneamente al 2010 e non al 2011

COSTO DEL PERSONALE CAPITALIZZATO E CONSUMI MATERIE PRIME CAPITALIZZATE

Nella determinazione della tariffa il costo del personale di Acea Ato 2 S.p.A. (€ 85.704 x 10³, così riportato nella Nota Integrativa al Bilancio 2011) è imputabile tra i costi operativi. Parte del costo del personale è stato contabilizzato anche negli investimenti (€17.907 x 10³).

Il costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammonta a € 11.049 x 10³.

Tale valore comprende anche gli acquisti relativi agli investimenti patrimoniali derivanti dalla capitalizzazione di oneri interni (consumi di magazzino) pari a € 4.638 x 10³.

In fase di verifica tariffaria si provvederà a riscontrare che non ci siano duplicazioni di costi imputati ai costi operativi ed agli investimenti.

Nella tabelle successive sono riportati i costi di personale ed i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci e la relativa quota parte capitalizzata:

Costo di personale capitalizzato									
(In migliaia di €)	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Costi di personale	57.338	63.435	65.945	73.787	76.542	82.608	89.726	88.479	85.704
Costi di personale capitalizzato	1.278	1.499	1.775	2.390	5.184	6.354	8.797	14.366	17.907

Consumi materie capitalizzati									
(In migliaia di €)	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Consumi materie	5.377	6.461	8.292	8.167	9.719	9.789	10.573	12.672	11.049
Consumi materie capitalizzati	866	966	1.445	1.557	2.367	1.630	1.824	2.572	4.638

I dati dell'allegato A possono essere rielaborati per fornire riepiloghi come quelli delle seguenti tabelle.

Nella tabella “*investimenti effettuati nel 2011*” gli investimenti sono suddivisi sia per tipologia di investimento sia in funzione degli Enti interessati. Di seguito vengono riportate inoltre le analoghe tabelle degli investimenti effettuati negli anni 2010, 2009, 2008, 2007, 2006, 2005, 2004 e 2003.

Nelle seguenti tabelle:

- Riepilogo 1 ALLEGATO A – dettaglio investimenti comuni e investimenti rete idrica;
- Riepilogo 2 ALLEGATO A – dettaglio investimenti rete fognaria e depurazione e totale investimenti;
- Riepilogo 3 ALLEGATO A – Investimenti comuni e investimenti rete idrica per natura;

- Riepilogo 4 ALLEGATO A – Investimenti rete fognaria e depurazione e totale investimenti per natura.

è riportato il dettaglio degli investimenti effettuati nel 2011 descritti per natura.

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2011

		Competenze degli investimenti			sommano
		Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma	
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)	€ 1.186.833,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.186.833,67
	sistema informativo territoriale & studi	€ 3.589.614,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.589.614,68
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 14.690.525,40	€ 10.241.201,61	€ 11.210.047,76	€ 36.141.774,77
	reti idriche	€ 577.281,29	€ 7.679.174,44	€ 5.929.255,82	€ 14.185.711,55
	reti e collettori fognari	€ 2.173.105,45	€ 20.460.337,20	€ 17.144.070,43	€ 39.777.513,08
	depurazione	€ 3.726.648,50	€ 15.490.344,82	€ 21.879.174,20	€ 41.096.167,52
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 4.247.456,85	€ 3.858.378,82	€ 8.105.835,67
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 4.119.967,48	€ 3.127.423,23	€ 7.247.390,71
	opere	€ 21.167.560,64	€ 62.238.482,40	€ 63.148.350,26	€ 146.554.393,30
	SOMMANO		€ 25.944.008,99	€ 62.238.482,40	€ 63.148.350,26
					INSUSSISTENZE
					-€ 1.058.570,93
					SOMMANO
					€ 150.272.270,72
					ONERI FINANZIARI
					€ 649.876,13
					SOMMANO
					€ 150.922.146,85

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2011 pari a € XXXXXX è comprensivo dei contributi di allacciamento pari a € XXXXXX

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2010

	Competenze degli investimenti			sommano	
	Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma		
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)(*)	€ 2.588.253,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.588.253,36
	sistema informativo territoriale & studi	€ 3.335.655,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.335.655,43
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 11.850.641,77	€ 13.012.573,26	€ 10.996.278,42	€ 35.859.493,45
	reti idriche	€ 439.693,03	€ 6.539.961,39	€ 8.693.393,28	€ 15.673.047,70
	reti e collettori fognari	€ 314.890,38	€ 20.199.251,66	€ 12.721.087,94	€ 33.235.229,98
	depurazione	€ 1.642.949,17	€ 15.148.242,54	€ 10.041.783,43	€ 26.832.975,14
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 5.303.745,21	€ 3.519.685,84	€ 8.823.431,05
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 3.216.865,76	€ 3.946.359,14	€ 7.163.224,90
	opere	€ 14.248.174,35	€ 63.420.639,82	€ 49.918.588,05	€ 127.587.402,22
	SOMMANO	€ 20.172.083,14	€ 63.420.639,82	€ 49.918.588,05	€ 133.511.311,01
			INSUSSISTENZE	-€ 993.951,82	
			SOMMANO	€ 132.517.359,19	

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2010 pari a € 132.517.359,19 è comprensivo dei contributi di allacciamento pari a € 2.721.912.

(*) nella voce "varie" sono compresi € 244.447,79 "TFR personale ATO 2 - commessa ZXX1.99"

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2009

		Competenze degli investimenti			sommano
		Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma	
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)	€ 1.995.734,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.995.734,67
	sistema informativo territoriale & studi	€ 3.909.096,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.909.096,42
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 10.841.522,66	€ 14.981.879,42	€ 6.944.480,62	€ 32.767.882,70
	reti idriche	€ 508.254,18	€ 4.472.194,47	€ 6.275.793,51	€ 11.256.242,16
	reti e collettori fognari	€ 125.172,82	€ 10.848.782,62	€ 13.835.366,43	€ 24.809.321,87
	depurazione	€ 808.693,22	€ 16.320.938,31	€ 8.292.333,42	€ 25.421.964,95
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 5.118.983,32	€ 2.020.214,76	€ 7.139.198,08
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 2.088.232,04	€ 1.920.326,47	€ 4.008.558,51
	opere	€ 12.283.642,88	€ 53.831.010,18	€ 39.288.515,21	€ 105.403.168,27
	SOMMANO		€ 18.188.473,97	€ 53.831.010,18	€ 39.288.515,21

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2009 pari a € 111.307.999 è comprensivo di contributo pubblico pari a € 1.278.429 e di contributi di allacciamento pari a € 2.588.543.

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2008

		Competenze degli investimenti			sommano
		Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma	
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)	€ 5.134.514,71	€ 0,00	€ 99.847,94	€ 5.234.362,65
	sistema informativo territoriale & studi	€ 2.344.203,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.344.203,27
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 15.675.767,24	€ 9.021.783,48	€ 4.593.831,31	€ 29.291.382,03
	reti idriche	€ 629.157,68	€ 4.788.962,31	€ 10.315.302,21	€ 15.733.422,20
	reti e collettori fognari	€ 1.526.980,27	€ 9.419.866,93	€ 11.011.188,38	€ 21.958.035,58
	depurazione	€ 832.677,07	€ 15.031.818,07	€ 8.682.688,19	€ 24.547.183,33
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 4.284.295,83	€ 1.573.642,35	€ 5.857.938,18
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 1.542.274,59	€ 1.136.683,08	€ 2.678.957,67
	opere	€ 18.664.582,26	€ 44.089.001,21	€ 37.313.335,52	€ 100.066.918,99
	SOMMANO		€ 26.143.300,24	€ 44.089.001,21	€ 37.413.183,46

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2008 pari a € 107.645.484 è comprensivo di contributi di allacciamento pari a € 2.731.288

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2007

		Competenze degli investimenti			sommano
		Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma	
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)	€ 2.564.799,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.564.799,28
	sistema informativo territoriale & studi	€ 1.895.604,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.895.604,33
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 15.153.058,67	€ 5.549.576,43	€ 3.791.873,63	€ 24.494.508,73
	reti idriche	€ 0,00	€ 8.977.822,52	€ 9.742.051,92	€ 18.719.874,44
	reti e collettori fognari	€ 1.001.577,63	€ 16.942.925,33	€ 11.564.778,82	€ 29.509.281,78
	depurazione	€ 2.026.058,01	€ 10.810.265,87	€ 5.995.740,28	€ 18.832.064,16
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 4.329.521,97	€ 1.230.056,42	€ 5.559.578,39
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 1.512.048,78	€ 2.312.125,49	€ 3.824.174,27
	opere	€ 18.180.694,31	€ 48.122.160,90	€ 34.636.626,56	€ 100.939.481,77
	SOMMANO		€ 22.641.097,92	€ 48.122.160,90	€ 34.636.626,56

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2007 pari a € 105.399.885 è comprensivo di contributi di allacciamento pari a € 2.484.971

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2006

		Competenze degli investimenti			sommano
		Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma	
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)	€ 3.460.162,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.460.162,77
	sistema informativo territoriale & studi	€ 2.234.004,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.234.004,91
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 5.654.839,31	€ 4.995.498,22	€ 1.268.376,63	€ 11.918.714,16
	reti idriche	€ 25.954,49	€ 1.310.923,88	€ 12.008.762,12	€ 13.345.640,49
	reti e collettori fognari	€ 229.649,16	€ 11.635.998,75	€ 6.959.879,04	€ 18.825.526,95
	depurazione	€ 1.198.796,49	€ 7.378.199,12	€ 2.432.181,38	€ 11.009.176,99
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 4.472.648,59	€ 1.282.080,08	€ 5.754.728,67
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 362.120,85	€ 233.338,48	€ 595.459,33
	opere	€ 7.109.239,45	€ 30.155.389,41	€ 24.184.617,73	€ 61.449.246,59
	SOMMANO		€ 12.803.407,13	€ 30.155.389,41	€ 24.184.617,73

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2006 pari a € 67.143.414,27 è comprensivo di contributi pubblici pari a € 6.259.869 e di contributi di allacciamento pari a € 2.747.413

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2005

	Competenze degli investimenti			sommano	
	Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma		
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)	€ 1.572.215,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.572.215,52
	sistema informativo territoriale & studi	€ 1.560.927,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.560.927,82
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 3.550.583,55	€ 2.428.918,92	€ 1.687.525,87	€ 7.667.028,34
	reti idriche	€ 0,00	€ 9.153.880,33	€ 3.722.819,34	€ 12.876.699,67
	reti e collettori fognari	€ 254.458,98	€ 11.323.809,91	€ 2.670.456,98	€ 14.248.725,87
	depurazione	€ 815.070,18	€ 7.269.742,95	€ 714.541,13	€ 8.799.354,26
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 5.110.774,54	€ 1.041.787,07	€ 6.152.561,61
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 727.902,34	€ 182.840,72	€ 910.743,06
	opere	€ 4.620.112,71	€ 36.015.028,99	€ 10.019.971,11	€ 50.655.112,81
	SOMMANO	€ 7.753.256,05	€ 36.015.028,99	€ 10.019.971,11	€ 53.788.256,15
			INSUSSISTENZE	- € 811.484,59	
			SOMMANO	€ 52.976.771,56	

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2005 pari a € 52.976.771 e comprensivo di contributi di allacciamento pari a € 2.699.649

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2004

		Competenze degli investimenti			sommano
		Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma	
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)	€ 2.525.014,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.525.014,87
	sistema informativo territoriale & studi	€ 1.530.947,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.530.947,25
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 2.881.305,58	€ 3.840.068,96	€ 682.682,63	€ 7.404.057,17
	reti idriche	€ 0,00	€ 6.724.428,51	€ 788.003,33	€ 7.512.431,84
	reti e collettori fognari	€ 0,00	€ 4.724.480,65	€ 863.682,36	€ 5.588.163,01
	depurazione	€ 317.846,63	€ 5.867.263,62	€ 1.026.679,02	€ 7.211.789,27
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 6.197.712,66	€ 865.720,03	€ 7.063.432,69
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 687.261,96	€ 333.224,29	€ 1.020.486,25
	opere	€ 3.199.152,21	€ 28.041.216,36	€ 4.559.991,66	€ 35.800.360,23
	SOMMANO		€ 7.255.114,33	€ 28.041.216,36	€ 4.559.991,66

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2004 pari a € 39.856.322,35 è comprensivo di contributi pubblici pari a € 2.258.661 e di contributi di allacciamento pari a € 2.634.067

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2003

		Competenze degli investimenti			sommano
		Sovra comunali	Comune di Roma	Comuni ATO2 senza Comune di Roma	
Ripartizione per tipologia investimento	varie (hardware, software, mezzi strumentali, ecc.)	€ 1.185.314,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.185.314,26
	sistema informativo territoriale & studi	€ 1.386.825,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.386.825,18
	alimentatrici, adduttrici e centri idrici	€ 5.678.760,35	€ 8.293.486,84	€ 39.636,85	€ 14.011.884,04
	reti idriche	€ 0,00	€ 4.250.806,60	€ 1.066.993,92	€ 5.317.800,52
	reti e collettori fognari	€ 9.155,00	€ 1.352.724,44	€ 136.932,14	€ 1.498.811,58
	depurazione	€ 515.444,81	€ 6.447.619,52	€ 285.984,97	€ 7.249.049,30
	nuovi allacci idrici	€ 0,00	€ 4.097.977,53	€ 563.806,11	€ 4.661.783,64
	bonifica allacci idrici	€ 0,00	€ 681.521,35	€ 52.930,59	€ 734.451,94
	opere	€ 6.203.360,16	€ 25.124.136,28	€ 2.146.284,58	€ 33.473.781,02
	SOMMANO		€ 8.775.499,60	€ 25.124.136,28	€ 2.146.284,58
		Dismissione autovetture			-€ 33.682,56
		Ricavi vendite autovetture			€ 22.469,16
		SOMMANO			€ 36.034.707,06

L'importo totale degli investimenti effettuati nel 2003 pari a € 36.034.707 è comprensivo di contributi di allacciamento pari a € 2.052.160

Riepilogo 1 ALLEGATO A – dettaglio investimenti comuni e investimenti rete idrica

DESCRIZIONE COMMESSA	CONSUNTIVO (lordo insuss.netto oneri finanziari) 30/12/2011	RM 2011	ALTRI 2011	BENI COMUNI 2011	insussistenze ed alienazioni	oneri finanziari 2011	CONSUNTIVO (netto insus. - lordo oneri fin) 30/12/2011	CONSUNTIVO (lordo insuss. lordo oneri finanziari) 30/12/2011
SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	204.173	0,00	0,00	204.172,52	-	-	204.173	204.173
AUTOVEICOLI-MOTOVEICOLI - ARREDI E MACCHINE UFFICIO, ECC.	1.186.834	0,00	0,00	1.186.833,67	40.000	10.894	1.157.728	1.197.728
IMPIANTI FOTOVOLTAICI	0	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
PRESTAZIONI INFRAGRUPPO (LABORATORI S.P.A.)	3.385.442	0,00	0,00	3.385.442,16	-	-	3.385.442	3.385.442
INVESTIMENTI COMUNI	4.776.448	0,00	0,00	4.776.448,35	40.000	10.894	4.747.342	4.787.343
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SORGENTI	6.693.426	0,00	0,00	6.693.426,03	5.540	47.167	6.735.054	7.117.293
NUOVE COSTRUZIONI ACQUEDOTTI	666.513	297.487,32	2.475,41	366.550,08	-	16.854	683.367	683.367
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTI	2.285.190	0,00	0,00	2.285.190,48	3.310	-	2.281.881	2.285.190
NUOVE COSTRUZIONI CENTRI IDRICI	8.106.168	833.202,20	2.973.555,61	4.299.409,85	-	311.175	8.417.343	8.417.343
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRI IDRICI	6.338.545	2.691.263,10	3.647.282,35	0,00	83.714	-	6.254.831	6.338.545
BONIFICA ALLACCI IDRICI	2.736.034	2.111.268,84	624.764,90	0,00	2.070	-	2.733.964	2.736.034
NUOVI ALLACCI IDRICI	8.105.836	4.247.456,85	3.858.378,82	0,00	26.439	-	8.079.397	8.105.836
SOSTITUZIONE CONTATORI	4.563.687	4.306.462,29	257.224,82	0,00	84.440	12.734	4.491.981	4.576.421
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLACCI	4.511.357	2.008.698,64	2.502.658,33	0,00	12.452	162	4.499.067	4.511.519
AMPLIAMENTO CONDOTTE IDRICHE	4.170.997	1.934.019,69	2.236.977,68	0,00	2.055	-	4.168.943	4.170.997
BONIFICA CONDOTTE IDRICHE	341.885	145.554,59	196.330,36	0,00	-	-	341.885	341.885
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE	4.531.861	1.293.137,87	3.238.722,96	0,00	328.101	113	4.203.872	4.531.973
NUOVE COSTRUZIONI ALIMENTATRICI E ADDUTTRICI	10.859.583	6.005.352,81	4.521.320,26	332.909,96	74.609	156.706	10.941.680	10.639.589
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALIMENTATRICI E ADDUTTRICI	1.191.714	413.628,28	65.046,98	713.039,00	-	-	1.191.714	1.191.714
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 IDRICO	635	267,90	367,15	0,00	2.044	-	1.409	635
VARIE IDRICHE	577.281	0,00	0,00	577.281,29	248	-	577.034	577.281
INVESTIMENTI RETE IDRICA	65.680.713	26.287.800,38	24.125.105,63	15.267.806,69	625.020	544.912	65.600.604	66.225.625

Riepilogo 2 ALLEGATO A – dettaglio investimenti rete fognaria e depurazione e totale investimenti

DESCRIZIONE COMMESSA	CONSUNTIVO (lordo insuss.netto oneri finanziari) 30/12/2011	RM 2011	ALTRI 2011	BENI COMUNI 2011	insussistenze ed alienazioni	oneri finanziari 2011	CONSUNTIVO (netto insus. - lordo oneri fin) 30/12/2011	CONSUNTIVO (lordo insuss. lordo oneri finanziari) 30/12/2011	
AMPLIAMENTO RETE FOGNARIA	19.576.937	11.011.960,30	6.675.621,75	1.889.354,48	-	118.992	66.364	19.524.309	19.643.301
MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA	15.241.602	6.212.036,28	9.028.478,35	1.086,95	-	110.029	-	15.131.572	15.241.602
NUOVI SOLLEVAMENTI FOGNARI	5.632	0,00	5.632,49	0,00	-	-	-	5.632	5.632
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SOLLEVAMENTI FOGNARI	4.918.901	3.213.598,70	1.434.337,84	270.964,02	-	7.744	-	4.911.157	4.918.901
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 FOGNATURA	22.742	22.741,92	0,00	0,00	-	-	-	22.742	22.742
VARIE FOGNARIE	11.700	0,00	0,00	11.700,00	-	-	-	11.700	11.700
INVESTIMENTI RETE FOGNARIA	39.777.513	20.460.337,20	17.144.070,43	2.173.105,45	-	236.765	66.364	39.607.112	39.843.877
AMPLIAMENTO DEPURATORI	16.219.410	2.241.826,11	10.729.893,07	3.247.691,04	-	3.000	22.955	16.239.365	16.242.365
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ROMA NORD	2.525.812	2.525.812,43	0,00	0,00	-	-	-	2.525.812	2.525.812
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE TOR DI VALLE E OSTIA	7.083.431	6.659.089,13	424.342,31	0,00	-	7.441	-	7.075.990	7.083.431
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ROMA EST	3.074.497	3.074.496,87	0,00	0,00	-	-	-	3.074.497	3.074.497
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ARNONE E FREGENE	851.304	14.014,78	398.401,58	438.887,34	-	-	-	851.304	851.304
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORI MINORI	11.298.058	973.780,92	10.324.277,19	0,00	-	136.426	4.751	11.166.382	11.302.809
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 DEPURAZIONE	6.450	1.324,58	2.260,05	2.864,94	-	-	-	6.450	6.450
VARIE DEPURAZIONE	37.205	0,00	0,00	37.205,18	-	-	-	37.205	37.205
INVESTIMENTI DEPURAZIONE	41.096.168	15.490.344,82	21.879.174,20	3.726.648,50	-	146.868	27.706	40.977.005	41.123.873
TOTALE	151.330.842	62.238.482,40	63.148.350,26	25.944.008,99	-	1.058.571	649.876	150.922.147	151.980.718

Riepilogo 3 ALLEGATO A –Investimenti comuni e investimenti rete idrica per natura

DESCRIZIONE COMMESSA	(8) insussistenze ed alienazioni	(9) totale per natura	(10) ATTREZZATUR E	(11) LAVORI	(12) MATERIALI E FORNITURE IN OPERA	(13) PERSONALE ATO2	(14) PRESTAZIONI TECNICHE E PROFESSIONA LI	(15) RICERCA	(16) SOFTWARE	(17) ESPROPRI RISARCIMENTI INDENNIZZI	(18) D.L. e PROGETTAZI ONE	oneri finanziari
SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	-	204.173	-	36.500	-	167.673	-	-	-	-	-	-
AUTOVEICOLI-MOTOVEICOLI - ARREDI E MACCHINE UFFICIO, ECC.	-	40.000	107.915	542.887	56.575	145.457	-	-	333.999	-	-	10.894
IMPIANTI FOTOVOLTAICI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PRESTAZIONI INFRAGRUPPO (LABORATORI S.P.A.)	-	3.385.442	-	437.500	-	6.901	-	2.941.041	-	-	-	-
INVESTIMENTI COMUNI	-	4.787.343	107.915	1.016.887	56.575	320.031	-	2.941.041	333.999	-	-	10.894
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SORGENTI	-	5.540	-	4.656.044	1.361.282	455.078	65.284	-	-	16.856	515.582	47.167
NUOVE COSTRUZIONI ACQUEDOTTI	-	683.367	-	205.084	214.873	4.972	8.143	-	-	78.698	154.742	16.854
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTI	-	3.310	-	1.554.702	101.863	584.568	6.645	-	-	37.411	-	-
NUOVE COSTRUZIONI CENTRI IDRICI	-	8.417.343	-	6.418.577	9.336	29.779	108.864	-	-	49.238	1.490.374	311.175
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRI IDRICI	-	83.714	-	3.025.969	689.754	2.535.006	49.438	-	-	10.099	28.280	-
BONIFICA ALLACCI IDRICI	-	2.070	-	187.711	1.743.660	801.396	3.267	-	-	-	-	-
NUOVI ALLACCI IDRICI	-	26.439	-	3.884.889	1.019.602	3.142.223	52.821	-	-	6.300	-	-
SOSTITUZIONE CONTATORI	-	84.440	-	2.744.198	1.603.033	202.693	2.053	-	-	11.710	-	12.734
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLACCI	-	12.452	-	3.970.798	2.564	522.365	15.212	-	-	419	-	162
AMPLIAMENTO CONDOTTE IDRICHE	-	2.055	-	3.285.876	157.598	605.303	111.136	-	-	11.085	-	-
BONIFICA CONDOTTE IDRICHE	-	341.885	-	231.738	21.204	83.053	1.859	-	-	4.031	-	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE	-	328.101	-	4.104.438	72.388	335.340	17.460	-	-	2.235	-	113
NUOVE COSTRUZIONI ALIMENTATRICI E ADDUTTRICI	-	74.609	-	6.993.967	779.472	265.927	71.294	15.000	-	629.192	1.728.031	156.706
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALIMENTATRICI E ADDUTTRICI	-	-	-	571.472	108.259	499.518	11.516	-	-	949	-	-
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 IDRICO	-	2.044	-	-	-	635	-	-	-	-	-	-
VARIE IDRICHE	-	248	189.859	49.478	319.997	17.446	-	-	-	502	-	-
INVESTIMENTI RETE IDRICA	-	66.225.625	189.859	41.884.941	8.204.886	10.085.302	524.992	15.000	-	858.723	3.917.010	544.912

Riepilogo 4 ALLEGATO A –Investimenti rete fognaria e depurazione e totale investimenti per natura

DESCRIZIONE COMMESSA	(8) in sussistenze ed alienazioni	(9) totale per natura	(10) ATTREZZATUR E	(11) LAVORI	(12) MATERIALI E FORNITURE IN OPERA	(13) PERSONALE ATO2	(14) PRESTAZIONI TECNICHE E PROFESSIONA LI	(15) RICERCA	(16) SOFTWARE	(17) ESPROPRI RISARCIMENTI INDENNIZZI	(18) D.L. e PROGETTAZIO NE	oneri finanziari
AMPLIAMENTO RETE FOGNARIA	- 118.992	19.643.301	-	14.510.485	-	1.298.764	324.968	-	-	151.983	3.290.737	66.364
MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA	- 110.029	15.241.602	-	13.512.258	59	1.539.960	182.736	-	-	6.589	-	-
NUOVI SOLLEVAMENTI FOGNARI	-	5.632	-	-	-	1.603	4.029	-	-	-	-	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SOLLEVAMENTI FOGNARI	- 7.744	4.918.901	-	2.956.487	1.629.831	261.106	41.871	-	-	29.606	-	-
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 FOGNATURA	-	22.742	-	22.275	-	467	-	-	-	-	-	-
VARIE FOGNARIE	-	11.700	-	-	11.700	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI RETE FOGNARIA	- 236.765	39.843.877	-	31.001.505	1.641.590	3.101.899	553.604	-	-	188.177	3.290.737	66.364
AMPLIAMENTO DEPURATORI	- 3.000	16.242.365	-	11.002.957	80.413	358.522	391.263	-	-	106.362	4.279.893	22.955
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ROMA NORD	-	2.525.812	-	1.501.759	203.851	772.991	32.555	-	-	14.656	-	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE TOR DI VALLE E OSTIA	- 7.441	7.083.431	16.638	4.258.774	1.339.471	1.312.936	61.675	-	-	48.165	45.773	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ROMA EST	-	3.074.497	-	2.367.117	193.493	395.959	110.678	-	-	1.796	5.454	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE ARRONE E FREGENE	-	851.304	-	601.358	7.887	205.308	32.116	-	-	4.636	-	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORI MINORI	- 136.426	11.302.809	-	9.113.377	595.359	1.350.954	194.243	-	-	14.541	29.584	4.751
ADEGUAMENTO SICUREZZA 626/94 DEPURAZIONE	-	6.450	-	2.260	-	2.705	-	-	-	1.485	-	-
VARIE DEPURAZIONE	-	37.205	37.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI DEPURAZIONE	- 146.868	41.123.873	53.843	28.847.602	2.420.474	4.399.375	822.530	-	-	191.639	4.360.704	27.706
TOTALE	- 1.058.571	151.980.718	351.617	102.750.935	12.323.526	17.906.608	1.901.126	2.956.041	333.999	1.238.540	11.568.450	649.876

5. GLI AMMORTAMENTI DEGLI INVESTIMENTI NEL 2011

Il calcolo della tariffa idrica secondo il metodo normalizzato prevede la conoscenza del capitale investito ad inizio e a fine di ciascun anno onde calcolare la dovuta remunerazione e l'ammortamento annuo che vanno imputati in tariffa.

Per analogia a quanto fatto nei documenti contrattuali e per poter agevolare il confronto dei dati tra quelli revisionali e quelli storici è necessario mantenere distinti gli ammortamenti del capitale investito prima dell'avvio del S.I.I. (al 31/12/2002) dagli ammortamenti degli investimenti effettuati nel S.I.I. a partire dal 1/1/2003.

Analogamente è necessario ricalibrare la previsione di ammortamento per gli anni successivi sia degli ammortamenti degli investimenti ante avvio del S.I.I. che post avvio.

Il capitale iniziale investito al 31/12/2002 considerato nel calcolo della tariffa nei documenti contrattuali era pari a 1.731,687 miliardi di Lire ovvero a € 894.341.698 e quindi ad un valore più alto rispetto a quello effettivo (€ 888.845.078).

Il valore del capitale investito al 31/12/2003 pari € 876.184.481 ha subito un'opera di riclassificazione per € 12.198.855 in ossequio al mutato diritto societario (D.Lgs. 6/2003) risultando quindi pari a € 888.383.336.

Il valore del capitale investito ha raggiunto al 31/12/2011 il valore di € 1.212.584.220.

CAPITALE INVESTITO

		al 31/12/2002	al 31/12/2003	Riclassificazione	al 31/12/2004	al 31/12/2005	al 31/12/2006	al 31/12/2007	al 31/12/2008	al 31/12/2009	al 31/12/2010	al 31/12/2011
BI-4	Valore concessione	€ 308.479.426	€ 296.134.636		€ 283.908.896	€ 271.610.907	€ 259.889.897	€ 247.959.905	€ 236.235.921	€ 224.197.519	€ 211.242.206	€ 198.843.623
BI-5	Avviamento	€ 369.468.949	€ 346.762.359		€ 324.055.769	€ 301.349.179	€ 278.642.590	€ 255.936.000	€ 233.229.410	€ 210.522.820	€ 187.816.230	€ 165.109.641
BI-1,2,3, 6,7 + BII	Immobilizza-zioni materia- li ed altro	€ 210.896.703	€ 233.287.486		€ 274.370.457	€ 314.364.647	€ 365.774.062	€ 452.837.501	€ 538.186.358	€ 624.946.865	€ 730.013.153	€ 848.583.425
Capitale investito		€ 888.845.078	€ 876.184.481	€ 888.383.336	€ 882.335.122	€ 887.324.733	€ 904.306.549	€ 956.733.406	€ 1.007.651.689	€ 1.059.667.204	€ 1.129.071.589	€ 1.212.536.689
BIII	Immobilizza-zioni finanziare	€ 1.476.574	€ 1.355.873		€ 1.248.147	€ 1.017.568	€ 713.848	€ 460.473	€ 125.627	€ 51.309	€ 49.194	€ 47.532
B	Totale	€ 890.321.652	€ 877.540.354		€ 883.583.269	€ 888.342.301	€ 905.020.397	€ 957.193.879	€ 1.007.777.316	€ 1.059.718.513	€ 1.129.120.783	€ 1.212.584.221

L'ammortamento nel 2011 del capitale investito alla data del 31/12/02, nonché del capitale investito successivamente ma relativo ad investimenti iniziati prima di questa data, è pari a € 42.999.480.

L'ammortamento nel 2011 del capitale investito dopo il 31/12/02 e relativo ad investimenti iniziati dopo tale data è pari a € 24.457.567.

L'ammortamento complessivo nel 201 del capitale investito è quindi pari a € 67.457.047; quest'ultimo valore è direttamente desumibile dal Conto Economico del Bilancio 2010 (B10-a + B10-b).

VARIAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO

Capitale investito al 31/12/10	€ 1.129.071.589
Capitale investito nel 2011 (incrementi nel 2011)	€ 150.922.147
Ammortamento nel 2011 del capitale investito al 31/12/02 e dei successivi incrementi	-€ 42.999.480
Ammortamento nel 2011 del capitale investito a partire dall' 1/1/03	-€ 24.457.567
Parziale	€ 1.212.536.689
Totale	€ 1.212.536.689

I dati singoli degli ammortamenti del capitale investito sono riportati nell'allegato B "***Dati di ammortamento degli investimenti effettuati al 31 dicembre 2011***"⁴ dove per ciascuna commessa, in funzione del valore iniziale, della percentuale di ammortamento e di un eventuale incremento annuo, viene calcolato l'ammortamento ed il relativo valore ammortato del capitale investito relativamente agli anni 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011; viene così descritta la storia degli ammortamenti del capitale investito. Ciò ci consente di vedere il decrescere del valore di ogni singola opera.

Nella tabella "Immobilizzazioni al 31/12/11" viene riportato il riepilogo delle 2.699 commesse contenute nel libro cespiti.

⁴ l'allegato B "***Dati di ammortamento degli investimenti effettuati al 31 dicembre 2011***" è estratto dal Libro Cespiti del Gestore



Immobilizzazioni al 31/12/2011

RIEPILOGO

2.699 commesse

				INVESTIMENTI ATO2					
	Valore iniziale	Incremento anno	Ammortamenti	Valore Finale		Valore iniziale	Incremento anno	Ammortamenti	Valore Finale
2002	1.012.078.889,89	0,00	-123.233.812,65	888.845.077,24	2002	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	888.845.077,24	4.983.776,09	-46.162.120,03	847.666.733,30	2003	0,00	31.050.930,69	-2.533.183,19	28.517.747,50
2003	847.666.733,30	0,00	11.712.374,27	859.379.107,57	2003	28.517.747,50	0,00	486.481,19	29.004.228,69
2004	859.379.107,57	3.397.665,92	-42.118.579,56	820.658.193,93	2004	29.004.228,69	36.458.656,43	-3.785.956,75	61.676.928,37
2005	820.658.193,93	2.365.818,26	-42.275.385,95	780.748.626,24	2005	61.676.928,37	50.610.953,30	-5.711.774,42	106.576.107,25
2006	780.748.626,24	1.866.211,56	-43.509.291,57	739.105.546,23	2006	106.576.107,25	65.277.202,71	-6.652.307,13	165.201.002,83
2007	739.105.546,23	1.554.971,38	-43.626.186,53	697.034.331,08	2007	165.201.002,83	103.844.914,00	-9.346.841,54	259.699.075,29
2008	697.034.331,08	1.529.940,93	-43.757.268,10	654.807.003,91	2008	259.699.075,29	106.115.543,98	-12.969.934,18	352.844.684,92
2009	654.807.003,91	11.986.161,35	-43.725.051,16	623.068.114,10	2009	352.844.684,92	99.322.948,08	-15.568.542,75	436.599.090,25
2009		-1.110,07			2009				
2010	623.068.114,10	3.056.979,93	-42.549.051,07	583.576.042,96	2010	436.599.090,25	129.460.378,87	-20.563.922,95	545.495.546,17
2011	583.544.838,17	3.905.147,36	-42.999.480,18	544.450.505,35	2011	545.526.750,96	147.016.999,53	-24.457.567,01	668.086.183,48
		Incrementi	Ammortamenti	Valori Finali					
		3.905.147,36	-42.999.480,18	544.450.505,35					
		147.016.999,53	-24.457.567,01	668.086.183,48					
	Totale schede	150.922.146,89	-67.457.047,19	1.212.536.688,83					

5. *AUTORITÀ ATO 2*

6. *Lazio Centrale – Roma*

Segreteria Tecnico Operativa

6. I DATI DI INVESTIMENTO E DI AMMORTAMENTO NECESSARI PER LE VERIFICHE TARIFFARIE

Per le previste verifiche tariffarie è necessario disporre dei dati di capitale investito e di ammortamento a partire dall'inizio del S.I.I. e per l'intera durata della Concessione.

Questi dati sono certi e definiti per il periodo che va dall'inizio del S.I.I. ad oggi (1° gennaio 2003 ÷ 31 dicembre 2011) e sono previsionali per il rimanente periodo (dal 1° gennaio 2012 in avanti).

Nella tabella "Capitale investito ed ammortamenti per gli investimenti effettuati al 31/12/2011" sono riportati i dati di capitale investito e di ammortamento distinguendo i dati certi dai dati previsionali.

Nella tabella vi è una ulteriore distinzione tra i dati afferenti gli investimenti effettuati prima dell'avvio del S.I.I. (1° gennaio 2003) da quelli degli investimenti effettuati successivamente fino al 31 dicembre 2011.

I dati certi per gli investimenti sono desunti dalla tabella dell'allegato B.

I dati presunti per gli investimenti effettuati comunque fino al 31 dicembre 2011, tenendo conto delle possibilità offerte agli estensori dei bilanci di variare i coefficienti anno per anno entro il range stabilito, sono stati determinati ipotizzando un valore costante degli ammortamenti dal 2011 in poi fino ad esaurimento del capitale investito.

La tabella è completata da:

- una stringa per la correzione dei valori di capitale investito e di ammortamento per ciascun anno per tener conto degli investimenti realizzati da Acea ATO 2 con fondi pubblici (vedi par.2);
- una stringa per la correzione dei valori di capitale investito e di ammortamento per ciascun anno per tener conto dei contributi forniti dagli utenti relativi agli allacci idrici realizzati da Acea ATO 2 nel periodo 2003 – 2011 (vedi par.3);
- una stringa riassuntiva che tiene conto della stringa relativa ai dati di bilancio, della stringa relativa agli investimenti realizzati da Acea ATO 2 con fondi pubblici e della stringa relativa ai contributi forniti dagli utenti relativi agli allacci idrici realizzati da Acea ATO 2.

**CAPITALE INVESTITO ED AMMORTAMENTI PER GLI
INVESTIMENTI EFFETTUATI AL 31/12/2011**

in	Commissa	Descrizione	Dati	anno 2002	anno 2003	anno 2004	anno 2004	anno 2005	anno 2006	anno 2007	anno 2008	
						prima della riclassificazione	dopo la riclassificazione					
data antecedente il 31 dicembre 2002	AVVIAFOGNAT Avviamento da conferimento	Valore Iniziale anno		€22.558.742,70	€21.806.784,61	€19.550.910,34	€19.550.910,34	€17.295.036,07	€15.039.161,80	€12.783.287,53	€10.527.413,26	
				Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				Ammortamento anno	-€ 751.958,09	-€ 2.255.874,27	€ 0,00	-€ 2.255.874,27	-€ 2.255.874,27	-€ 2.255.874,27	-€ 2.255.874,27	-€ 2.255.874,27
	AVVIADACONF Avviamento da conferimento	Valore Iniziale anno		€409.014.310,81	€347.662.164,19	€327.211.448,65	€327.211.448,65	€306.760.733,11	€286.310.017,57	€265.859.302,03	€245.408.586,49	
				Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				Ammortamento anno	-€ 61.352.146,62	-€ 20.450.715,54	€ 0,00	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54
	DIRCONCDEP Diritto concessione	Valore Iniziale anno		€96.908.352,03	€86.525.314,32	€83.064.301,75	€83.064.301,75	€79.603.289,18	€76.142.276,61	€72.681.264,04	€69.220.251,47	
				Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				Ammortamento anno	-€ 10.383.037,71	-€ 3.461.012,57	€ 0,00	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57
	DIRCONCID Diritto concessione	Valore Iniziale anno		€248.477.570,38	€221.854.973,56	€212.980.774,62	€212.980.774,62	€204.106.575,68	€195.232.376,74	€186.358.177,80	€177.483.978,86	
				Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				Ammortamento anno	-€ 26.622.596,82	-€ 8.874.198,94	€ 0,00	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94
	Sommano	Valore Iniziale anno		€776.958.975,92	€677.849.236,68	€642.807.435,36	€642.807.435,36	€607.765.634,04	€572.723.832,72	€537.682.031,40	€502.640.230,08	
				Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				Ammortamento anno	-€ 99.109.739,24	-€ 35.041.801,32	€ 0,00	-€ 35.041.801,32	-€ 35.041.801,32	-€ 35.041.801,32	-€ 35.041.801,32	-€ 35.041.801,32
Altre	Valore Iniziale anno		€235.119.913,97	€210.995.840,56	€204.859.297,94	€216.571.672,21	€212.892.559,89	€208.024.793,52	€201.423.514,83	€194.394.101,00		
			Incremento anno	€ 0,00	€ 4.983.776,09	€ 0,00	€ 3.397.665,92	€ 2.365.818,26	€ 1.866.211,56	€ 1.554.971,38	€ 1.529.940,93	
			Ammortamento anno	-€ 24.124.073,41	-€ 11.120.318,71	€ 11.712.374,27	-€ 7.076.778,24	-€ 7.233.584,63	-€ 8.467.490,25	-€ 8.584.385,21	-€ 8.715.466,78	
Totale	Valore Iniziale anno		€1.012.078.889,89	€888.845.077,24	€847.666.733,30	€859.379.107,57	€820.658.193,93	€780.748.626,24	€739.105.546,23	€697.034.331,08		
			Incremento anno	€ 0,00	€ 4.983.776,09	€ 0,00	€ 3.397.665,92	€ 2.365.818,26	€ 1.866.211,56	€ 1.554.971,38	€ 1.529.940,93	
			Ammortamento anno	-€ 123.233.812,65	-€ 46.162.120,03	€ 11.712.374,27	-€ 42.118.579,56	-€ 42.275.385,95	-€ 43.509.291,57	-€ 43.626.186,53	-€ 43.757.268,10	
2 - Investimenti avviati in data successiva al 1° gennaio 2003 ed entro il 31 dicembre 2010	Tutte	Valore Iniziale anno		€ 0,00	€ 0,00	€ 28.517.747,50	€ 29.004.228,69	€ 61.676.928,37	€ 106.576.107,25	€ 165.201.002,83	€ 259.699.075,29	
				Incremento anno	€ 0,00	€ 31.050.930,69	€ 0,00	€ 36.458.656,43	€ 50.610.953,30	€ 65.277.202,71	€ 103.844.914,00	€ 106.115.543,98
				Ammortamento anno	€ 0,00	-€ 2.533.183,19	€ 486.481,19	-€ 3.785.956,75	-€ 5.711.774,42	-€ 6.652.307,13	-€ 9.346.841,54	-€ 12.969.934,18

1 + 2			1° gennaio 2003	riclassificazione	1° gennaio 2004	1° gennaio 2005	1° gennaio 2006	1° gennaio 2007	1° gennaio 2008	
		Totale	Valore Iniziale anno	€1.012.078.889,89	€888.845.077,24	€876.184.480,80	€888.383.336,26	€882.335.122,30	€887.324.733,49	€904.306.549,06
		Incremento anno	€ 0,00	€ 36.034.706,78	€ 0,00	€ 39.856.322,35	€ 52.976.771,56	€ 67.143.414,27	€ 105.399.885,38	€ 107.645.484,91
		Ammortamento anno	-€ 123.233.812,65	-€ 48.695.303,22	€ 12.198.855,46	-€ 45.904.536,31	-€ 47.987.160,37	-€ 50.161.598,70	-€ 52.973.028,07	-€ 56.727.202,28

Capitale investito ed ammortamenti ai fini tariffari

3 - Dati relativi ai contributi pubblici			1° gennaio 2003	riclassificazione	1° gennaio 2004	1° gennaio 2005	1° gennaio 2006	1° gennaio 2007	1° gennaio 2008
	Correzioni:	Incremento anno	-€ 12.152.898,42	€ 0,00	-€ 2.258.661,00	€ 0,00	-€ 6.259.869,00	-€ 2.821.986,28	€ 2.821.986,28
	Ammortamento anno	€ 1.433.768,65	€ 1.117.132,00	€ 0,00	€ 211.590,00	-€ 227.788,00	€ 637.398,26	€ 638.696,00	€ 638.696,00

4 - Dati relativi ai contributi per allacci idrici			1° gennaio 2003	riclassificazione	1° gennaio 2004	1° gennaio 2005	1° gennaio 2006	1° gennaio 2007	1° gennaio 2008
	Correzioni:	Incremento anno	-€ 2.052.160,00	-€ 2.634.067,00	-€ 2.699.649,00	-€ 2.747.413,00	-€ 2.484.971,00	-€ 2.731.288,11	-€ 2.731.288,11
	Ammortamento anno	€ 136.811,00	€ 312.415,00	€ 492.392,00	€ 675.553,00	€ 841.217,00	€ 1.023.303,22	€ 1.023.303,22	€ 1.023.303,22

1 + 2 + 3 + 4	Valore Iniziale anno	€ 878.125.947,47	€ 876.865.989,49	€ 866.237.462,53	€ 869.231.406,72	€ 877.653.705,29	€ 926.252.220,58
	Incremento anno	€ 33.982.546,78	€ 0,00	€ 34.963.594,35	€ 50.277.122,56	€ 58.136.132,27	€ 107.736.183,08
	Ammortamento anno	-€ 47.441.360,22	€ 12.198.855,46	-€ 45.592.121,31	-€ 47.283.178,37	-€ 49.713.833,70	-€ 51.494.412,81

**CAPITALE INVESTITO ED AMMORTAMENTI PER GLI
INVESTIMENTI EFFETTUATI AL 31/12/2011**

Commissa	Descrizione	Dati	anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	
1 - Investimenti avviati data antecedente il 31 dicembre 2002	AVVIAFOGNAT Avviamento da conferimento	Valore Iniziale anno	€ 8.271.538,99	€ 6.015.664,72	€ 3.759.790,45	€ 1.503.916,18	€ 0,00				
		Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
		Ammortamento anno	-€ 2.255.874,27	-€ 2.255.874,27	-€ 2.255.874,27	-€ 1.503.916,18					
	AVVIADACONF Avviamento da conferimento	Valore Iniziale anno	€ 224.957.870,95	€ 204.507.155,41	€ 184.056.439,87	€ 163.605.724,33	€ 143.155.008,79	€ 122.704.293,25	€ 102.253.577,71	€ 81.802.862,17	
		Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Ammortamento anno	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	-€ 20.450.715,54	
	DIRCONCDEP Diritto concessione	Valore Iniziale anno	€ 65.759.238,90	€ 62.298.226,33	€ 58.837.213,76	€ 55.376.201,19	€ 51.915.188,62	€ 48.454.176,05	€ 44.993.163,48	€ 41.532.150,91	
		Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Ammortamento anno	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	-€ 3.461.012,57	
	DIRCONCID Diritto concessione	Valore Iniziale anno	€ 168.609.779,92	€ 159.735.580,98	€ 150.861.382,04	€ 141.987.183,10	€ 133.112.984,16	€ 124.238.785,22	€ 115.364.586,28	€ 106.490.387,34	
		Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Ammortamento anno	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	-€ 8.874.198,94	
	Sommano		Valore Iniziale anno	€ 467.598.428,76	€ 432.556.627,44	€ 397.514.826,12	€ 362.473.024,80	€ 328.183.181,57	€ 295.397.254,52	€ 262.611.327,47	€ 229.825.400,42
			Incremento anno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
			Ammortamento anno	-€ 35.041.801,32	-€ 35.041.801,32	-€ 35.041.801,32	-€ 34.289.843,23	-€ 32.785.927,05	-€ 32.785.927,05	-€ 32.785.927,05	-€ 32.785.927,05
	1 - Investimenti avviati	Altre	Valore Iniziale anno	€ 187.208.575,15	€ 190.511.486,66	€ 186.061.216,84	€ 182.008.685,34	€ 174.051.006,48	€ 166.093.327,62	€ 158.135.648,76	€ 150.177.969,90
			Incremento anno	€ 11.986.161,35	€ 3.056.979,93	€ 3.905.147,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
			Ammortamento anno	-€ 8.683.249,84	-€ 7.507.249,75	-€ 7.957.678,86	-€ 7.957.678,86	-€ 7.957.678,86	-€ 7.957.678,86	-€ 7.957.678,86	-€ 7.957.678,86
Totale		Valore Iniziale anno	€ 654.807.003,91	€ 623.068.114,10	€ 583.576.042,96	€ 544.481.710,14	€ 502.234.188,05	€ 461.490.582,14	€ 420.746.976,23	€ 380.003.370,32	
		Incremento anno	€ 11.986.161,35	€ 3.056.979,93	€ 3.905.147,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Ammortamento anno	-€ 43.725.051,16	-€ 42.549.051,07	-€ 42.999.480,18	-€ 42.247.522,09	-€ 40.743.605,91	-€ 40.743.605,91	-€ 40.743.605,91	-€ 40.743.605,91	
2 - Investimenti avviati in data successiva al 1° gennaio 2003 ed entro il 31 dicembre 2010	Tutte	Valore Iniziale anno	€ 352.844.685,32	€ 436.599.090,25	€ 545.495.546,17	€ 668.054.978,69	€ 643.597.411,68	€ 619.139.844,67	€ 594.682.277,66	€ 570.224.710,65	
		Incremento anno	€ 99.322.948,08	€ 129.460.378,87	€ 147.016.999,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Ammortamento anno	-€ 15.568.542,75	-€ 20.563.922,95	-€ 24.457.567,01	-€ 24.457.567,01	-€ 24.457.567,01	-€ 24.457.567,01	-€ 24.457.567,01	-€ 24.457.567,01	

1 + 2		1° gennaio 2009	1° gennaio 2010	1° gennaio 2011	1° gennaio 2012	1° gennaio 2013	1° gennaio 2014	1° gennaio 2015	1° gennaio 2016
1 + 2	Totale	€ 1.007.651.689,23	€ 1.059.667.204,35	€ 1.129.071.589,13	€ 1.212.536.688,83	€ 1.145.831.599,73	€ 1.080.630.426,81	€ 1.015.429.253,89	€ 950.228.080,97
	Incremento anno	€ 111.309.109,43	€ 132.517.358,80	€ 150.922.146,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Ammortamento anno	-€ 59.293.593,91	-€ 63.112.974,02	-€ 67.457.047,19	-€ 66.705.089,10	-€ 65.201.172,92	-€ 65.201.172,92	-€ 65.201.172,92	-€ 65.201.172,92

Capitale investito ed ammortamenti ai fini tariffari

3 - Dati relativi ai contributi pubblici	Correzioni:								
	Incremento anno	-€ 1.278.429,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Ammortamento anno	€ 638.696,00	€ 638.696,00	€ 649.371,00	€ 810.614,89	€ 810.614,89	€ 810.614,89	€ 810.614,89	€ 810.614,89

4 - Dati relativi ai contributi per allacci idrici	Correzioni:								
	Incremento anno	-€ 2.588.543,00	-€ 2.721.912,00	-€ 2.455.245,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Ammortamento anno	€ 1.195.873,00	€ 1.377.334,00	€ 1.541.017,00	€ 775.966,64	€ 775.966,64	€ 775.966,64	€ 775.966,64	€ 775.966,64

1 + 2 + 3 + 4	Valore Iniziale anno	€ 978.923.200,60	€ 1.028.906.312,91	€ 1.097.604.815,69	€ 1.180.805.058,39	€ 1.115.686.550,82	€ 1.052.071.959,43	€ 988.457.368,04	€ 924.842.776,65
	Incremento anno	€ 107.442.137,22	€ 129.795.446,80	€ 148.466.901,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Ammortamento anno	-€ 57.459.024,91	-€ 61.096.944,02	-€ 65.266.659,19	-€ 65.118.507,57	-€ 63.614.591,39	-€ 63.614.591,39	-€ 63.614.591,39	-€ 63.614.591,39

**CAPITALE INVESTITO ED AMMORTAMENTI PER GLI
INVESTIMENTI EFFETTUATI AL 31/12/2011**

	Commissa	Descrizione	Dati	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024
in		AVVIAFOGNAT Avviamento da conferimento	Valore Iniziale anno								
			Incremento anno								
			Ammortamento anno								
		AVVIADACONF Avviamento da conferimento	Valore Iniziale anno	€61.352.146,63	€40.901.431,09	€20.450.715,54	€0,00				
			Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00					
			Ammortamento anno	-€20.450.715,54	-€20.450.715,54	-€20.450.715,54					
	data antecedente il 31 dicembre 2002	DIRCONCDEP Diritto concessione	Valore Iniziale anno	€38.071.138,34	€34.610.125,77	€31.149.113,20	€27.688.100,63	€24.227.088,06	€20.766.075,49	€17.305.062,92	€13.844.050,35
			Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
			Ammortamento anno	-€3.461.012,57	-€3.461.012,57	-€3.461.012,57	-€3.461.012,57	-€3.461.012,57	-€3.461.012,57	-€3.461.012,57	-€3.461.012,57
		DIRCONCID Diritto concessione	Valore Iniziale anno	€97.616.188,40	€88.741.989,46	€79.867.790,52	€70.993.591,58	€62.119.392,64	€53.245.193,70	€44.370.994,76	€35.496.795,82
			Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
			Ammortamento anno	-€8.874.198,94	-€8.874.198,94	-€8.874.198,94	-€8.874.198,94	-€8.874.198,94	-€8.874.198,94	-€8.874.198,94	-€8.874.198,94
		Sommano	Valore Iniziale anno	€197.039.473,37	€164.253.546,32	€131.467.619,26	€98.681.692,21	€86.346.480,70	€74.011.269,19	€61.676.057,68	€49.340.846,17
			Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
			Ammortamento anno	-€32.785.927,05	-€32.785.927,05	-€32.785.927,05	-€12.335.211,51	-€12.335.211,51	-€12.335.211,51	-€12.335.211,51	-€12.335.211,51
	1 - Investimenti avviati	Altre	Valore Iniziale anno	€142.220.291,04	€134.262.612,18	€126.304.933,32	€118.347.254,46	€110.389.575,60	€102.431.896,74	€94.474.217,88	€86.516.539,02
			Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
			Ammortamento anno	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86
		Totale	Valore Iniziale anno	€339.259.764,41	€298.516.158,50	€257.772.552,58	€217.028.946,67	€196.736.056,30	€176.443.165,93	€156.150.275,56	€135.857.385,19
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	
		Ammortamento anno	-€40.743.605,91	-€40.743.605,91	-€40.743.605,91	-€20.292.890,37	-€20.292.890,37	-€20.292.890,37	-€20.292.890,37	-€20.292.890,37	
2 - Investimenti avviati in data successiva al 1° gennaio 2003 ed entro il 31 dicembre 2010	Tutte	Valore Iniziale anno	€545.767.143,64	€521.309.576,63	€496.852.009,62	€472.394.442,61	€447.936.875,60	€423.479.308,59	€399.021.741,58	€374.564.174,57	
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	
		Ammortamento anno	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	
1 + 2	Totale	Valore Iniziale anno	€885.026.908,05	€819.825.735,13	€754.624.562,20	€689.423.389,28	€644.672.931,90	€599.922.474,52	€555.172.017,14	€510.421.559,76	
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	
		Ammortamento anno	-€65.201.172,92	-€65.201.172,92	-€65.201.172,92	-€44.750.457,38	-€44.750.457,38	-€44.750.457,38	-€44.750.457,38	-€44.750.457,38	
Capitale investito ed ammortamenti ai fini tariffari											
3 - Dati relativi ai contributi pubblici	Correzioni:	Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
		Ammortamento anno	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89
4 - Dati relativi ai contributi per allacci idrici	Correzioni:	Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
		Ammortamento anno	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64
1 + 2 + 3 + 4	Valore Iniziale anno	€861.228.185,26	€797.613.593,87	€733.999.002,48	€670.384.411,09	€627.220.535,24	€584.056.659,40	€540.892.783,55	€497.728.907,70		
	Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00		
	Ammortamento anno	-€63.614.591,39	-€63.614.591,39	-€63.614.591,39	-€43.163.875,85	-€43.163.875,85	-€43.163.875,85	-€43.163.875,85	-€43.163.875,85		

**CAPITALE INVESTITO ED AMMORTAMENTI PER GLI
INVESTIMENTI EFFETTUATI AL 31/12/2011**

	Commissa	Descrizione	Dati	anno 2025	anno 2026	anno 2027	anno 2028	anno 2029	anno 2030	anno 2031	anno 2032	
in	AVVIAFOGNAT	Avviamento da conferimento	Valore Iniziale anno									
			Incremento anno									
			Ammortamento anno									
	AVVIADACONF	Avviamento da conferimento	Valore Iniziale anno									
			Incremento anno									
			Ammortamento anno									
	DIRCONCDEP	Diritto concessione	Valore Iniziale anno	€10.383.037,78	€6.922.025,21	€3.461.012,64	€0,00					
			Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00						
			Ammortamento anno	-€3.461.012,57	-€3.461.012,57	-€3.461.012,64						
		DIRCONCID	Diritto concessione	Valore Iniziale anno	€26.622.596,88	€17.748.397,94	€8.874.199,00	€0,00				
				Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00					
				Ammortamento anno	-€8.874.198,94	-€8.874.198,94	-€8.874.199,00					
Sommano		Valore Iniziale anno	€37.005.634,66	€24.670.423,15	€12.335.211,64	€0,00						
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00							
		Ammortamento anno	-€12.335.211,51	-€12.335.211,51	-€12.335.211,64							
Altre		Valore Iniziale anno	€78.558.860,16	€70.601.181,30	€62.643.502,44	€54.685.823,58	€46.728.144,72	€38.770.465,86	€30.812.787,00	€22.855.108,14		
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00		
		Ammortamento anno	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86		
Totale		Valore Iniziale anno	€115.564.494,82	€95.271.604,45	€74.978.714,08	€54.685.823,58	€46.728.144,72	€38.770.465,86	€30.812.787,00	€22.855.108,14		
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00		
		Ammortamento anno	-€20.292.890,37	-€20.292.890,37	-€20.292.890,50	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86	-€7.957.678,86		
2 - Investimenti avviati in data successiva al 1° gennaio 2003 ed entro il 31 dicembre 2010	Tutte	Valore Iniziale anno	€350.106.607,56	€325.649.040,55	€301.191.473,54	€276.733.906,53	€252.276.339,52	€227.818.772,51	€203.361.205,50	€178.903.638,49		
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00		
		Ammortamento anno	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01	-€24.457.567,01		
1 + 2	Totale	Valore Iniziale anno	€465.671.102,38	€420.920.645,00	€376.170.187,62	€331.419.730,11	€299.004.484,24	€266.589.238,37	€234.173.992,50	€201.758.746,63		
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00		
		Ammortamento anno	-€44.750.457,38	-€44.750.457,38	-€44.750.457,51	-€32.415.245,87	-€32.415.245,87	-€32.415.245,87	-€32.415.245,87	-€32.415.245,87		
Capitale investito ed ammortamenti ai fini tariffari												
3 - Dati relativi ai contributi pubblici	Correzioni:		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00		
			Ammortamento anno	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89	€810.614,89		
4 - Dati relativi ai contributi per allacci idrici	Correzioni:		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00		
			Ammortamento anno	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64	€775.966,64		
1 + 2 + 3 + 4		Valore Iniziale anno	€454.565.031,85	€411.401.156,00	€368.237.280,15	€325.073.404,16	€294.244.739,82	€263.416.075,48	€232.587.411,14	€200.172.165,27		
		Incremento anno	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00		
		Ammortamento anno	-€43.163.875,85	-€43.163.875,85	-€43.163.875,98	-€30.828.664,34	-€30.828.664,34	-€30.828.664,34	-€32.415.245,87	-€32.415.245,87		