

**SERVIZIO ACQUEDOTTO**  
**Piano dei Costi e dei Ricavi**

capitoli bilancio		Consuntivo 2024	pre Consuntivo 2025	Preventivo 2026
	<b>COSTI FISSI</b>			
	<i>Ammortamento tecnico</i>			
	Ammortamento impianti	45.901,22	46.968,76	46.416,43
	Ammortamento attrezzature			
	<i>Ammortamento finanziario</i>			
	Interessi passivi		-	-
	<i>Personale</i>	26.000,00	26.000,00	27.366,10
	<i>Imposte e tasse</i>			
	I.R.A.P.	1.760,00	1.767,00	1.756,66
	<i>Costi per servizi</i>			
9431/120	Analisi dell'acqua	9.144,60	10.201,49	10.000,00
9468/100	Canoni di concessione	958,11	1.049,55	1.100,00
	<b>TOTALE COSTI FISSI Cf</b>	<b>83.763,93</b>	<b>85.986,80</b>	<b>86.639,18</b>
	COSTI FISSI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA Cfa (max 45% dei costi totali)	83.763,93	85.986,80	86.639,18
	<b>COSTI VARIABILI</b>			
	<i>Personale</i>	47.169,80	47.000,00	41.049,15
	<i>Imposte e tasse</i>			
	I.R.A.P.	1.745,07	1.752,60	2.634,98
	Addizionale consumi energia elettrica		-	-
9438/262	<i>Energia elettrica</i>	1.800,00	3.500,00	4.000,00
	<i>Acquisto beni</i>			
9422/72	potabilizzazione	-	-	103,70
9421/55	carburante automezzi	1.532,29	2.100,00	2.500,00
9422/72	acquisti per manut.in economia beni immobili	4.709,02	4.000,00	3.896,30
9421/47	materiale uso corrente	800,00	-	1.000,00
	Spese d'ufficio	400,00	100,00	100,00
9421/43+				
9421/45	vestiario personale/equipaggiamento	1.793,47	1.200,00	1.200,00
	<i>Costi per servizi</i>			
9431/119	Servizio telecontrollo	594,75	-	800,00
9437/240	servizi appaltati manutenzione impianti	34.160,00	40.000,00	45.000,00
9437/241	Servizi di potabilizzazione	22.451,29	25.200,00	26.000,00
9437/250	Incarichi qualità acque	3.073,92	3.600,00	3.600,00
9436/220	manutenzione automezzi	2.975,79	2.500,00	2.500,00
9432/137	assicurazione automezzi	493,21	518,12	550,00
9432/136	assicurazione beni mobili	65,26	85,00	120,00

9432/135	assicurazione beni immobili	114,91	114,91	100,00
	bollo di circolazione	-	27,00	27,00
	spese postali	1.500,00	2.000,00	1.500,00
	assicurazioni	-	-	-
	a dedurre IVA su acquisti/servizi	- 15.045,68	- 16.662,56	- 18.159,02
	<b>TOTALE COSTI VARIABILI Cv</b>	<b>110.333,10</b>	<b>117.035,07</b>	<b>118.522,12</b>

<b>TOTALE COSTI C</b>	<b>194.097,03</b>	<b>203.021,87</b>	<b>205.161,30</b>
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

		<b>Pre consuntivo 2024</b>	<b>Preventivo 2025</b>	<b>Preventivo 2026</b>
750/2	<b>RICAVI</b>			
	Proventi diversi ( <i>Rd + Rts</i> )	1.737,18	1.343,20	1.181,34
	quota fissa tariffa <i>Tf</i>	91.682,88	89.453,33	86.639,18
	quota variabile tariffa <i>Tv</i>	93.163,17	123.505,93	111.747,13
	consumi totali m3	<b>342.500</b>	<b>339.556</b>	<b>339.556</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>186.583,23</b>	<b>214.302,46</b>	<b>199.567,65</b>
	<b>TASSO DI COPERTURA</b>	96,13%	105,56%	97,27%

DETERMINAZIONE TARIFFE PRO ANNO 2026 ACQUEDOTTO	
TOTALE COSTI FISSI (Cf)	€ 86.639,18
COSTI FISSI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA (Cfa)	€ 86.639,18
TOTALE COSTI VARIABILI (Cv)	€ 118.522,12
COSTI VARIABILI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA VARIABILE	€ 118.522,12
TOTALE COSTI (C)	€ 205.161,30

### CALCOLO DELLA QUOTA FISSA

NUMERO TOTALE DI UTENTI (N):	4.359
NUMERO DI UTENTI DOMESTICI (Nd):	4.027
NUMERO UTENTI NON DOMESTICI (Nau):	307
NUMERO DI ALLEVATORI (Na: è una componente di Nau):	25
*NUMERO UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA A:	-
*NUMERO UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA B:	-
ALTRI UTENTI NON DOMESTICI (CATEGORIA RESIDUALE AL NETTO DEGLI ALLEVATORI)	282

\* non viene operata alcuna differenziazione tra le categorie "Usi non domestici"

PESO DA ATTRIBUIRE ALLE DIVERSE TIPOLOGIE DI UTENTI NON DOMESTICI *(1≤p≤4) RISPETTO A QUELLI DOMESTICI	
**PESO UTENTI CATEGORIA A:	
**PESO UTENTI CATEGORIA B:	
PESO UTENTI NON DOMESTICI	1
	-

### CALCOLO DELLA QUOTA FISSA

COSTI FISSI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA (Cfa)=	€ 86.639,18
<b>QUOTA FISSA UTENTI DOMESTICI (Qf) =</b>	<b>€ 20,05</b>
<b>QUOTA FISSA ALLEVATORI (Qfa) =</b>	<b>€ 10,02</b>
QUOTA FISSA UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA A =	€ -
QUOTA FISSA UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA B =	€ -
<b>QUOTA FISSA UTENTI ALTRI NON DOMESTICI =</b>	<b>€ 20,05</b>

COSTI FISSI ESUBERANTI NON COPERTI DA QUOTA FISSA DA COPRIRE CON LA QUOTA VARIABILE (Cfe)	-
---	---

### INDIVIDUAZIONE DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA

NUMERO TOTALE METRI CUBI DI ACQUA CHE SI PREVEDE DI FATTURARE :	<b>339.556</b>
NUMERO TOTALE METRI CUBI DI ACQUA CHE SI PREVEDE DI FATTURARE AGLI ALLEVATORI (Mca - componente di Mc):	14.694
PERCENTUALE DI COPERTURA DEI COSTI* 100% (espressa in decimali):	1,0000
COSTI VARIABILI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA VARIABILE=	€ 118.522,12

TOTALE DEI RICAVI DIVERSI ( <i>Rd</i> ) + RICAVI DA TARIFFE SPECIALI ( <i>Rts</i> )	€	1.181,34
COSTI VARIABILI NETTI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA VARIABILE=	€	117.340,78
<b>CALCOLO DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA (<i>Tbu</i>)</b>	€	<b>0,350</b>

<b>CALCOLO DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA USO ABBEVERAMENTO (<i>Tbua</i>) =</b>	€	<b>0,175</b>
---	---	--------------

### **DETERMINAZIONE DELLA TARIFFA A COPERTURA DEI COSTI VARIABILI**

A) USI DOMESTICI		TARIFFA 2026
Tariffa agevolata	da 0 a 10 mc/mese	€ 0,210
Tariffa base	da 11 a 20 mc/mese	€ 0,350
Tariffa 1° scaglione	oltre 20 mc/mese	€ 0,710

#### B) USI NON DOMESTICI

b1) Case di Riposo e strutture assimilabili		
Tariffa base	da 0 a 10 mc/mese	€ 0,350
Tariffa 1° scaglione	oltre 10 mc/mese	€ 0,410
Tariffa 2° scaglione	oltre 20 mc/mese	€ 0,430

b2) Edifici Pubblici		
Tariffa base	da 0 a 10 mc/mese	€ 0,350
Tariffa 1° scaglione	da 11 a 20 mc/mese	€ 0,710
Tariffa 2° scaglione	oltre 20 mc/mese	€ 0,840

b3) Impianti ad uso pubblico		
Tariffa base	da 0 a 10 mc/mese	€ 0,350
Tariffa 1° scaglione	da 11 a 20 mc/mese	€ 0,710
Tariffa 2° scaglione	oltre 20 mc/mese	€ 0,840

b4) Impianti sportivi		
Tariffa base	da 0 a 10 mc/mese	€ 0,350
Tariffa 1° scaglione	da 11 a 20 mc/mese	€ 0,710
Tariffa 2° scaglione	oltre 20 mc/mese	€ 0,840

### **DETERMINAZIONE DELLA TARIFFA A COPERTURA DEI COSTI VARIABILI**

b5) Utenze provvisorie		
Si considera destinata ad usi temporanei l'acqua utilizzata per impiegata carattere occasionale	tutti i consumi	€ 0,350

b6) Uso antincendio		
Si considera destinata a tale uso l'acqua prelevata dalle manichette e dagli idranti antincendio	canone fisso	€ 21,00

b7) Uso abbeveramento animali		
Tariffa unica pari al 50% della tariffa base		€ 0,180

Piscine private		
Tariffa base	da 0 a 10 mc/mese	€ 0,350
Tariffa 1° scaglione	da 11 a 20 mc/mese	€ 0,710
Tariffa 2° scaglione	oltre 20 mc/mese	€ 0,840

b9) Usi Diversi		
Tariffa base	da 0 a 10 mc/mese	€ 0,350
Tariffa 1° scaglione	da 11 a 20 mc/mese	€ 0,710
Tariffa 2° scaglione	oltre 20 mc/mese	€ 0,840

b10) Fontane pubbliche		gratuita
------------------------	--	----------

SERVIZIO ACQUEDOTTO

AMMORTAMENTI ANNI 2026

AMMORTAMENTI EX art. 34 D.P.G.R. 28.05.1999 n. 4/1 - art. 28 D.P.G.R. 27.10.1999 n. 8/L	ANNO di pagamento	IMPORTO INVESTIMENTO (pagamenti in c/competenza+residui penultimo anno)	fonte di finanziamento	IMPORTO INVESTIMENTO netto da ammortizzare	COEFFICIENTE AMMORTAMENTO	IMPORTO ANNUO (in Euro)	ANNO FINALE
<b>Beni Demaniali</b>							
Lavori acquedotto Casarine	2001			26.721,35	2%		2018
Lavori acquedotto Casarine	2019			26.721,35	3%	801,64	2040
Lavori su acquedotto com.le ricompresi nel 3° lotto 3° stralcio fognatura	2001			9.329,08	2%		2018
Lavori su acquedotto com.le ricompresi nel 3° lotto 3° stralcio fognatura	2019			9.329,08	3%	279,87	2050
Ramale acquedotto Via del Massalon	2003			12.053,50	2%		2018
Ramale acquedotto Via del Massalon	2019			12.053,50	3%	361,61	2041
Realizzazione potabilizzatore	2005			208.541,00	2%		2018
Realizzazione potabilizzatore	2019			208.541,00	3%	6.256,23	2042
Ramale acquedotto Vigo loc. Colmi	2008			8.037,02	2%		2018
Ramale acquedotto Vigo loc. Colmi	2019			8.037,02	3%	241,11	2044
Ramale acquedotto Tressilla (det. 266/08-477/07-53/07area tecinca)	2009			29.302,82	2%		2018
Ramale acquedotto Tressilla (det. 266/08-477/07-53/07area tecinca)	2019			29.302,82	3%	879,08	2045
Impermeabilizzazione vasche acquedotto Rizzolaga	2012			86.600,00	2%		2018
Impermeabilizzazione vasche acquedotto Rizzolaga	2019			86.600,00	3%	2.598,00	2047
Ramale acquedottistico loc. "al Valt"	2012			92.662,75	2%		2018
Ramale acquedottistico loc. "al Valt"	2019			92.662,75	3%	2.779,88	2047
Acquedotto Miola /Sode	2012			140.087,00	2%		2018
Acquedotto Miola /Sode	2019			140.087,00	3%	4.202,61	2047
Manutenzione rete idrica Tressilla	2013			11.480,00	2%		2018
Manutenzione rete idrica Tressilla	2019			11.480,00	3%	344,40	2047
Ramale acquedottistico Via C.Battisti	2013			8.298,51	2%		2018
Ramale acquedottistico Via C.Battisti	2019			8.298,51	3%	248,96	2047
Impermeabilizzazione serbatoio Sode	2014			58.330,96	2%		2018
Impermeabilizzazione serbatoio Sode	2019			58.330,96	3%	1.749,93	2048
Acquedotto Miola /Meje	2015			9.834,31	2%		2018
Acquedotto Miola /Meje	2019			9.834,31	3%	295,03	2049
Opera di presa Grave del Fiorè	2016			130.409,80	2%		2018
Opera di presa Grave del Fiorè	2019			130.409,80	3%	3.912,29	2049
Sostituzione condotta acquedottistica Prestalla	2017			99.175,82	2%		2018
Sostituzione condotta acquedottistica Prestalla	2019			99.175,82	3%	2.975,27	2050
Manutenz. Straordinaria serbatoio Rizzolaga	2017			10.280,00	2%		2018
Manutenz. Straordinaria serbatoio Rizzolaga	2019			10.280,00	3%	308,40	2050
Serbatoio Fregasoga Matio	2018			3.849,00	3%	115,47	2051
Addutrice Rio Fregasoga	2018			84.510,42	3%	2.535,31	2051
Serbatoio mattio	2018			4.297,15	3%	128,91	2051
Sostituzioni STET	2018			10.000,00	3%	300,00	2051
Sostituzioni STET	2018			14.163,93	3%	424,92	2051
SOSTituzioni CONDOTTA	2019			21.059,89	3%	631,80	2052
SOST TUBO	2019			3.000,00	3%	90,00	2052
SOST TUBO	2019			2.775,41	3%	83,26	2052
SOST PRESTALLA	2019			22.770,00	3%	683,10	2052
SCARICO ACQUE TORBIDE	2019			13.764,18	3%	412,93	2052
SOMMA URGENZA	2019			4.043,18	3%	121,30	2052
SFIATO ADDUTTRICE	2019			3.000,00	3%	90,00	2052
ACQUEDOTTO BEDOLLO	2019			185.725,94	3%	5.571,78	2052
ADDUTTRICE	2020			3.570,27	3%	107,11	2053
TELECONTROLLO	2020			13.607,75	3%	408,23	2053
STET	2020			28.391,38	3%	851,74	2053
tubazione Ferrari	2020			6.150,00	3%	184,50	2053
acquedotto via Pontara e via Nogara	2020			11.005,52	3%	330,17	2053
Acquedotto Poggio dei Pini	2020			15.562,55	3%	466,88	2053
Spostamento tubazione acquedotto area biblioteca	2021			40.385,66	3%	1.211,57	2054
intervento cagnoti	2021			16.631,00	3%	498,93	2054
riparazioni perdite	2022			23.735,00	3%	712,05	2055
MANUTENZIONI RETI IDRICHE DIVERSE	2023			29.886,52	3%	896,60	2056
opera di presa RIO FREGASOGA	2024			8.738,38	3%	262,15	2057
MANUTENZIONI RETI IDRICHE DIVERSE	2024			6.876,36	3%	206,29	2057
CAP 29419/502 - MANUTENZIONE RETI IDRICHE DIVERSE - RILEVAN	2024	23.412,31	23412,31	-	3%	-	2058
CAP 29421/501 - INTERVENTI URGENTI RIQUALIFICAZIONE ACQUED	2024	28.570,81	0,00	28.570,81	3%	857,12	2058
TOTALE AMMORTAMENTI						€ 46.416,43	

Il costo dell'investimento comprendo di pagamenti in c/competenza e residui del penultimo anno e va in ammortamento al netto dell'IVA e dei

TOTALE AMMORTAMENTI ANNO 2026 € 46.416,43

**IMPUTAZIONE DELLE SPESE PER IL PERSONALE - SERVIZIO ACQUEDOTTO**

N.	OPERATORI	LIVELLO	COSTO ANNUO 2023 (Euro)	COSTO ANNUO 2024 (Euro)	COSTO ANNUO 2025 (Euro)	COSTO ANNUO 2026 (Euro)	% IMP. ANNO 2023	% IMP. ANNO 2024	% IMP. ANNO 2025	% IMP. ANNO 2026	ANNO 2023 (Euro)	ANNO 2024 (Euro)	ANNO 2025 (Euro)	ANNO 2026 (Euro)
1	N. 2 OPERAI ACQUEDOTTO	BB1	71.500,00	71.500,00	71.428,00	77.587,19	65	65	65	60	46.475,00	46.475,00	46.428,20	46.552,31
2	SERVIZIO TECNICO	CB4	59.400,00	59.400,00	59.400,00	41.542,40	8,4	8,4	8,4	8,4	5.011,80	5.011,80	5.011,80	3.505,09
3	SERVIZIO RAGIONERIA	CB3	37.600,00	37.600,00	37.600,00	44.916,01	55	55	55	40	20.680,00	20.680,00	20.680,00	17.966,40
4	SERVIZIO AFFARI GENERALI	BE1	100.300,00	100.300,00	88.000,00	39.144,35	1	1	1	1	1.003,00	1.003,00	880,00	391,44
	<b>TOTALE</b>		268.800,00	268.800,00	256.428,00	203.189,95					73.169,80	73.169,80	<b>73.000,00</b>	<b>68.415,25</b>

**IRAP (solo ai fini controllo)**

N.	OPERATORI	LIVELLO	COSTO ANNUO 2023 (Euro)	COSTO ANNUO 2024 (Euro)	COSTO ANNUO 2025 (Euro)	COSTO ANNUO 2026 (Euro)	% IMP. ANNO 2023	% IMP. ANNO 2024	% IMP. ANNO 2025	% IMP. ANNO 2026	ANNO 2023 (Euro)	ANNO 2024 (Euro)	ANNO 2025 (Euro)	ANNO 2026 (Euro)
1	N. 2 OPERAI ACQUEDOTTO	BB1	4.230,00	4.230,00	4.225,74	4.969,48	100	100	100	60	4.230,00	2.112,87	2.115,00	2.981,69
3	SERVIZIO TECNICO	CB4	2.572,00	2.572,00	2.572,00	2.680,84	4	4	4	8,4	102,88	102,88	4,12	225,19
4	SERVIZIO RAGIONERIA	CB3	2.001,00	2.001,00	2.001,00	2.898,78	60	60	60	40	1.200,60	1.200,60	720,36	1.159,51
5	SERVIZIO AFFARI GENERALI	BE1	5.056,00	5.056,00	4.435,97	2.524,91	2	2	2	1	101,12	88,72	2,02	25,25
	<b>TOTALE</b>		13.859,00	13.859,00	13.234,71	13.074,01					5.634,60	3.505,07	2.841,50	<b>4.391,64</b>

**TOTALE GENERALE**

**72.806,89**