

**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto di separazione contabile per le finalità
dell'art. 15 comma 2 del decreto legislativo 19 agosto
2016 n. 175**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Vicolo del Molinetto 1
31100 Treviso
T +39 0422 1780676

*Al Consiglio di Amministrazione della
Acque del Chiampo S.p.A.*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati prospetti di separazione contabile e della relativa nota di commento (di seguito anche i "Prospetti") della Acque del Chiampo S.p.A. (la "Società") per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024. I Prospetti sono stati redatti dagli Amministratori sulla base delle disposizioni degli artt. 8, 9, 10, 11 e 12 della Direttiva del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 settembre 2019 (di seguito la "Direttiva") nonché dei criteri di redazione descritti nella nota di commento e per le finalità di cui all'art. 15 comma 2 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175.

A nostro giudizio, i Prospetti della Acque del Chiampo S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni della Direttiva ed ai criteri di redazione descritti nella nota di commento.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Prospetti* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Prospetti. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo d'informativa - Criteri di redazione e limitazione all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alla nota di commento ai Prospetti che descrive i criteri di redazione. I Prospetti sono stati redatti per le finalità di cui all'art. 15 comma 2 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175. Di conseguenza, i Prospetti possono non essere adatti per altri scopi. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per i Prospetti

Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Prospetti in conformità alle disposizioni di cui alla Direttiva nonché ai criteri di redazione descritti nella nota di commento e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Prospetti che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Prospetti, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Prospetti a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Prospetti

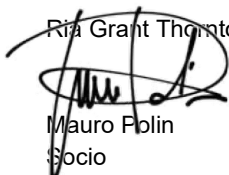
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Prospetti non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base dei Prospetti.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Prospetti, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di una incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Treviso, 27 novembre 2025

Ria Grant Thornton S.p.A

Mauro Polin
Socio

(in allegato i Prospetti)



Acque del Chiampo
Società Benefit



Prot. OUT202500009918 del 27/11/2025 12:05:52

Firmato Digitalmente da Chiorboli Andrea

SEPARAZIONE CONTABILE

ANNO 2024

Indice:

NOTA DI COMMENTO	Pag. 1
CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI	Pag. 20
CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTI	Pag. 36
STATO PATRIMONIALE	Pag. 41
MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	Pag. 46

NOTA DI COMMENTO AI CONTI ANNUALI SEPARATI

Premessa

La Società Acque del Chiampo S.p.A. Società Benefit (più avanti anche Acque del Chiampo o la Società) è gestore del Servizio Idrico Integrato (SII) nel territorio di dieci Comuni (Arzignano, Chiampo, Montorso Vicentino, San Pietro Mussolino, Crespadoro, Altissimo, Nogarole Vicentino, Montecchio Maggiore, Brendola, Lonigo) dell'ATO VALLE DEL CHIAMPO.

Con la Direttiva del 9 settembre 2019, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha istituito l'obbligo di separazione contabile, a partire dal Bilancio 2020, per le aziende che svolgono attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme ad altre attività in regime di economia di mercato in base all'art. 6, comma 1 del D.lgs 175/2016.

Per quanto richiesto in ordine ai principi contabili adottati nella relazione dei Conti Annuali Separati (CAS), nonché, nella conformità degli stessi al Bilancio di Esercizio 2024, si dichiara quanto segue (Dichiarazioni ex art. 12 comma 1 lettera a) della Direttiva sulla separazione contabile):

- I Conti Annuali Separati di Acque del Chiampo sono redatti sulla base dei principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità;
- I Conti Annuali Separati derivano dal Bilancio di Esercizio 2024, approvato dall'Assemblea dei Soci il 19/06/2025, e pertanto, le relative poste, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del Bilancio di Esercizio 2024.

Attività, Comparti, Servizi Comuni, Funzioni Operative Condivise (art. 12 comma 1 lettera b)

Acque del Chiampo svolge le seguenti tipologie di Attività:

- **Servizio Idrico Integrato (SII):** ambito regolamentato da ARERA;
- **Fognatura e depurazione industriale:** attività a supporto delle aziende del distretto conciario di Arzignano, svolta in regime di monopolio a causa di vincoli contrattuali e fisici, attraverso una fognatura dedicata che colletta i reflui all'impianto di depurazione di Arzignano;
- **Servizi di ritiro e smaltimenti rifiuti liquidi:** svolto sia nei confronti della clientela civile, sia nei confronti della clientela produttiva attraverso attività a libero mercato.

Secondo la Direttiva MEF la classificazione delle **Attività**, intesa come fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata, è stata eseguita nel seguente modo:

- sono state classificate come "**Attività del SII**" le attività di acquedotto, fognatura e depurazione così descritte:
 - captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili ed industriali;

- fognatura e depurazione delle acque reflue con rete separata per gli usi civili, nonché fognatura e depurazione ad usi misti civili ed industriali per il territorio di Montecchio Maggiore, Brendola e Lonigo, dove non sono presenti reti duali di recapito dei reflui ai depuratori;
 - la realizzazione degli allacci idrici e fognari;
 - le attività di raccolta e allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano svolte mediante infrastrutture dedicate (fognature bianche), di pulizia e di manutenzione delle caditoie stradali;
 - captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad uso industriale, realizzata mediante rete duale dedicata nel territorio di Champo, Montorso Vicentino ed Arzignano;
 - altre attività idriche come: il trasporto e la vendita d'acqua con autobotte, l'installazione e gestione delle case dell'acqua, l'installazione e gestione delle bocche antincendio, esecuzione di lavori conto terzi, rilascio autorizzazioni allo scarico, attivazione, disattivazione e riattivazione forniture, preventivi, sopralluoghi e verifiche.
-
- sono state classificate come **“Attività servizio di fognatura e depurazione industriale”**, caratterizzate dalla presenza di reti duali esclusive e separate di proprietà della Società Acque del Champo, specificatamente destinate al collettamento e trattamento di acque reflue industriali che scaricano all'impianto di depurazione di Arzignano che ha una potenzialità pari a 1,6 milioni di Abitanti Equivalenti (AE) a fronte di una potenzialità della linea di depurazione civile pari a circa 40.000 AE. Tecnicamente il sistema di collettamento degli scarichi industriali, quasi esclusivamente di origine conciaria, prevede l'immissione diretta nella rete dedicata senza alcun pretrattamento a piè d'azienda e il recapito finale dei reflui da trattare presso l'impianto di depurazione di Arzignano. Ciascuna utenza industriale, preventivamente autorizzata e secondo uno specifico regolamento, deve sottostare a rigorosi limiti in termini quali-quantitativi; il controllo avviene attraverso sofisticati manufatti di scarico congegnati per la misura di portata ed il campionamento dei reflui scaricati. La tariffazione industriale, definita *ad hoc*, è finalizzata a sostenere la gestione ordinaria/straordinaria e il piano di investimenti specifico per contenere e migliorare gli elevati impatti dell'attività industriale del “distretto conciario” sulle matrici ambientali. I principi di “chi inquina paga” e di “risparmio idrico”, da tempo perseguiti, costituiscono l'obiettivo delle attività quotidiane e degli investimenti previsti in futuro nel settore della fognatura e depurazione industriale, che per tali motivi non possono essere considerati in maniera unitaria rispetto a quelli del Servizio Idrico Integrato. I ricavi, costi ed investimenti costituiscono centro di costo contabile diretto e quindi separato rispetto al SII.
 - Sono state classificate come **“Attività servizio di ritiro e smaltimento rifiuti liquidi”** le attività di trattamento rifiuti liquidi, bottini e spurgo pozzi neri.

La classificazione dei **Servizi Comuni** è la seguente:

- Approvvigionamenti ed acquisti: accoglie i costi del servizio acquisti, inclusi i costi del personale dell'ufficio acquisti e gli altri costi relativi all'ufficio.
- Trasporti e autoparco: la rilevazione dei costi dei mezzi aziendali avviene con il metodo diretto, ossia ogni mezzo è attribuito direttamente ai vari settori dell'azienda, qualora un mezzo sia promiscuo tra diverse attività è da ritenersi marginale ed occasionale. Pertanto questo servizio comune è pari a zero.

- Logistica e magazzino: accoglie i costi della gestione del magazzino, incluso il costo del personale.
- Servizi immobiliari: accoglie i costi relativi alla sede della società quali vigilanza, pulizia, utenze oltre alla manutenzione ordinaria e gli ammortamenti dell'edificio sede.
- Servizi informatici: accoglie i costi dell'Information Technology.
- Servizi amministrativi e finanziari: accoglie i costi del servizio amministrativo, incluso il costo del personale del servizio contabilità e bilancio e il servizio controllo di gestione.
- Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali: accoglie i costi dei servizi che dipendono dal Presidente e dalla direzione generale, quali il servizio legale, la segreteria, il servizio qualità, le attività di audit, il costo del collegio sindacale, del consiglio di amministrazione, dell'organo di vigilanza.
- Servizio del personale: accoglie i costi dell'ufficio personale e di tutte le attività amministrative relative ai dipendenti dell'azienda.

La classificazione delle **Funzioni Operative Condivise** è la seguente:

- Gestione utenze idriche: accoglie i costi dell'ufficio commerciale della società rivolte alla gestione delle utenze del SII. In particolare: la fatturazione, il recupero del credito, volture, subentri, letture contatori, gestione reclami.
- Verifica e controllo: accoglie i costi relativi alle attività di verifica e controllo delle acque, come il laboratorio analisi.
- Telecontrollo e ricerca perdite: la rilevazione dei costi avviene con il metodo diretto, ossia ogni costo è attribuito direttamente alle attività, e ai vari settori dell'azienda. Pertanto la FOC è pari a zero.

I **comparti** infine non sono altro che una serie di codici, utilizzati durante le registrazioni contabili per identificare la destinazione della scrittura, che permettono di identificare i singoli elementi che vanno a comporre le Attività, i Servizi Comuni e le Funzioni Operative Condivise nel dettaglio.

Sistema di contabilità analitica e gestionale (art. 12 comma 1 lettera c)

Acque del Chiambo è dotata, fin dall'anno 2000, di un sistema di separazione contabile per Attività, mediante l'utilizzo di centri di costo, volti ad attribuire direttamente alla corretta attività fin dall'origine i costi, i ricavi e gli investimenti. I centri di costo rispecchiano le aree funzionali della Società.

Si premette che nel sistema gestionale Dynamics 365 Business Central (d'ora in avanti Business Central o BC), in base all'organizzazione della Società, i fatti contabili sono attribuibili fin dall'origine alle attività di acquedotto, fognatura, depurazione, altre attività idriche e attività diverse. L'unica eccezione riguarda l'impianto di depurazione di Arzignano, in quanto alcune sezioni dell'impianto non sono nettamente divise tra la linea civile ed industriale. Ciò fa sì che dove l'impiantistica è suddivisa tra civile ed industriale, i costi e le immobilizzazioni sono state suddivise già al momento della registrazione contabile tra depurazione civile ed industriale, mentre quando ciò non è possibile la suddivisione avviene attribuendo alla parte civile la percentuale del 2,9% e la percentuale del 97,1% all'industriale. Le percentuali derivano da una dettagliata ed approfondita analisi tecnico-economica.

Per quanto riguarda il collettore terminale in gestione al Consorzio A.R.I.C.A. la quota parte di costi/investimenti a carico del SII viene registrata in proporzione agli abitanti equivalenti di ciascuno dei tre depuratori allacciati:

- Montecchio Maggiore (70.000 AE) investimenti e costi completamente coperti da tariffa SII;
- Lonigo (50.000 AE) investimenti e costi completamente coperti da tariffa SII;
- Arzignano (1,6 milioni AE. di cui 40.000 di origine civile) investimenti e costi sono coperti in maniera proporzionale tra la tariffa industriale e la tariffa SII.

La contabilità generale rileva le poste economiche e patrimoniali per natura, la contabilità analitica rileva i fatti amministrativi per destinazione. Con l'introduzione dell'Unbundling, delibera 137/2016 dell'ARERA, il sistema gestionale contabile è stato aggiornato secondo i criteri da questa richiesti ed in particolare introducendo i Comparti, i Servizi Comuni (SC) e le Funzioni Operative Condivise (FOC).

Pertanto la separazione contabile viene direttamente attribuita attraverso il sistema contabile ERP, in quanto ogni registrazione contabile mediante l'utilizzo di centri di costo/centri di profitto/commesse di investimento associa ogni singola registrazione ad Attività, FOC e SC. In questo modo molte registrazioni contabili sono destinate fin dall'origine.

Ne deriva che il sistema di contabilità gestionale applicato dalla società segue il metodo di diretta attribuzione ossia è volto ad attribuire la posta economica e patrimoniale direttamente all'attività e solo qualora questa non risulti possibile ed i valori non risultano attribuibili direttamente alle attività, si transita per Servizi Comuni e Funzioni Operative Condivise come successivamente meglio specificato.

La Società ha scelto di optare per un piano dei conti unico sia per il civilistico sia per la contabilità analitica.

Per quanto riguarda i costi operativi, mediante il sistema ERP, al momento dell'ordine al fornitore si attribuiscono il centro di costo ed il comparto (che indentificano l'Attività o il Servizio Comune o la Funzione Operativa Condivisa), in modo tale che la registrazione della fattura riporti già tutte le informazioni utili per la separazione contabile.

I dipendenti della Società operano nelle varie Attività, Servizi Comuni e Funzioni Operative Condivise in modo distinto. Ogni dipendente/matricola ha quindi un'attribuzione diretta, in modo tale che il costo del personale e i relativi conti patrimoniali siano fin da subito separati per Attività, Servizio Comune e Funzione Operativa Condivisa.

Anche al parco mezzi della società ed alle utenze elettriche/gas è stato attribuito il centro di costo che identifica in modo univoco l'Attività o Servizio Comune o Funzione Operativa Condivisa.

Inoltre ogni immobilizzazione materiale nel registro cespiti è indentificata da commesse di investimento, centri di costo (che identificano attività, FOC e SC) e comparti, pertanto c'è un'attribuzione diretta dei progetti di investimento.

Transazioni interne (art. 12 comma 1 lettera d)

Le **Transazioni Interne** tra i singoli Servizi Comuni e fra i singoli Servizi Comuni e le Funzioni Operative Condivise, valorizzando i costi direttamente imputati al SC cedente, al netto delle componenti positive di reddito, attribuendole al SC o FOC di destinazione dell'acquisto utilizzando i driver previsti per il SC cedente.

Nello specifico le transazioni interne hanno riguardato quei servizi che vengono svolti a beneficio di tutti gli altri SC e FOC come ad esempio la gestione del personale, il servizio di sicurezza, la segreteria generale e il servizio IT. I drivers da utilizzare per la suddivisione tra i vari settori sono definiti dall'allegato 2 del TIUC. I driver utilizzati per Acque del Chiampo sono:

- per la gestione del personale e il servizio di sicurezza, il numero degli addetti;
- la segreteria generale è stata attribuita interamente all'alta direzione;
- per il servizio IT, il driver scelto è stato il numero delle postazioni.

L'attribuzione al SC o alla FOC di destinazione dell'acquisto è stata effettuata utilizzando i driver previsti per il Servizio Comune cedente.

Ribaltamenti (art. 12 comma 1 lettere e) - f)

Si riporta la natura dei ribaltamenti operati dai Servizi Comuni e dalle Funzioni Operative Condivise alle Attività e la descrizione dei driver utilizzati:

1) Driver dei Servizi Comuni

I driver utilizzati per il ribaltamento dei Servizi Comuni sulle attività sono riportati nella tabella sotto riportata. La scelta del driver è basata sul criterio che meglio rappresenta il ribaltamento dei costi dei singoli Servizi Comuni sulle Attività.

Servizi comuni	Driver
Approvvigionamenti e acquisti	Importo complessivo degli ordini e/o contratti e/o gare di acquisto registrato a consuntivo da ciascuna attività (dato rilevato da sistema gestionale BC)
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascuna attività (dato rilevato da sistema gestionale BC)
Servizi immobiliari e facility management	Superficie in metri quadrati utilizzati da ciascuna attività (dato da planimetria immobile)
Servizi informatici	Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività (dato fornito dal responsabile IT)
Servizi ingegneria	Rilevazioni analitiche commesse di investimento (dato rilevato da sistema gestionale BC)
Servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni attive assegnate a ciascuna attività (dato fornito dal responsabile IT)
Servizi amministrativi e finanziari	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività (dato rilevato da sistema gestionale BC)
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività (dato rilevato da sistema gestionale BC)

Servizi comuni	Driver
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività (dato fornito dal responsabile Ufficio Personale)

2) Driver delle Funzioni Operative Condivise

I driver utilizzati per il ribaltamento delle Funzioni Operative Condivise sulle attività sono riportati nella tabella sotto riportata. La scelta del driver è basata sul criterio che meglio rappresenta il ribaltamento dei costi sulle Attività.

Funzione Operativa Condivisa	Driver
Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	Numero di utenze (dato rilevato da sistema gestionale BC)
Funzione operativa condivisa di verifica e controllo	Numero di determinazioni dei singoli parametri (dato rilevato da sistema gestionale LIMS)

Transazioni interne tra Attività o tra lo stesso gruppo societario (art. 12 c. 1 lettere g) - h)

Non si rilevano transazioni interne tra le Attività di Acque del Chiampo e non esistono transazioni tra lo stesso gruppo societario.

Variazioni rispetto all'esercizio precedente (art. 12 comma 1 lettera i)

Il Conto Economico per Attività del 2024 evidenzia una variazione della 'Differenza tra Valore e costi della produzione' in aumento di 821.838,03 euro rispetto al dato consuntivato nel 2023.

Le tariffe Servizio Idrico Integrato sono state adeguate, a copertura dei maggiori costi operativi, per un valore del 8,45% rispetto al 2023 come da delibera del Consiglio di Bacino del 28 ottobre 2024, successivamente approvato con Delibera 350/2025/R/idr del 22 luglio 2025 da ARERA.

Il valore della produzione delle attività del 2024 ammonta a 74,8 milioni di euro e comprende:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni per un valore di 71,4 milioni di euro, complessivamente in linea rispetto al consuntivo dell'anno precedente;
- Altri ricavi e proventi per un valore di 3,4 milioni di euro, in diminuzione di 2,6 milioni di euro rispetto al 2023; la variazione più significativa riguarda i contributi straordinari sotto forma di crediti d'imposta per l'acquisto di energia elettrica e gas metano del 2023 (pari a -1,7 milioni di euro).

I costi della produzione sono pari a circa 64,3 milioni di euro, complessivamente in riduzione di 3,4 milioni di euro rispetto al 2023 e comprendono variazioni in aumento di alcuni costi operativi tra cui il costo delle materie prime e il costo del personale, variazioni in diminuzione dei costi per servizi (riferiti in misura rilevante ai costi delle utenze energetiche come conseguenza sia del calo delle tariffe di mercato sia della minor quantità di energia elettrica acquistate sul mercato grazie

al beneficio della maggior quantità autoprodotta e autoconsumata) e della voce “altri accantonamenti” riferiti prevalentemente alle scariche in gestione post operativa.

	RESULT 2024	RESULT 2023	SCOSTAMENTO 2024/2023
VALORE DELLA PRODUZIONE ATTIVITA'	74.854.949,57	77.443.901,17	-2.588.951,60
<i>di cui ricavi di vendita</i>	<i>71.430.627,25</i>	<i>71.388.712,51</i>	<i>41.914,74</i>
<i>di cui altri ricavi</i>	<i>3.424.322,32</i>	<i>6.055.188,66</i>	<i>-2.630.866,34</i>
COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA'	64.339.671,93	67.750.461,56	-3.410.789,63
<i>di cui consumo di materie prime e materiali di consumo</i>	<i>6.849.871,86</i>	<i>5.818.479,08</i>	<i>1.031.392,78</i>
<i>di cui energia elettrica</i>	<i>8.249.990,17</i>	<i>11.100.466,60</i>	<i>-2.850.476,43</i>
<i>di cui gas e altri energetici</i>	<i>4.533.388,85</i>	<i>6.406.932,76</i>	<i>-1.873.543,91</i>
<i>di cui personale</i>	<i>12.133.459,74 €</i>	<i>11.678.402,00</i>	<i>455.057,74</i>
<i>di cui altri accantonamenti</i>	<i>3.688.869,97 €</i>	<i>5.281.473,96 €</i>	<i>-1.592.603,99</i>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	10.515.277,64	9.693.439,61	821.838,03

Eventuali operazioni straordinarie (art. 12 comma 1 lettera k)

Nel corso del 2024 non sono avvenute operazioni straordinarie. Pur non trattandosi di operazione straordinaria, si segnala che con delibera dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 09/05/2024 è stata approvata la modifica della denominazione sociale in “Acque del Chiampo S.p.A. Società Benefit”, fermo restando i dati societari quali codice fiscale e partita IVA.

Conto economico

La seguente tabella illustra la metodologia di Separazione Contabile applicata alle singole voci contabili di Conto economico. Le voci relative a ricavi e costi di/da altre imprese del gruppo non trova applicazione per Acque del Chiampo:

Voce Padre	Voce	Metodo di separazione contabile
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		Metodo diretto al momento dell'emissione della fattura
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		Voce pari a zero
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni		Voce pari a zero

Voce Padre	Voce	Metodo di separazione contabile
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		Metodo diretto al momento della registrazione contabile
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	Contributi ricevuti da soggetti pubblici	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
5) altri ricavi e proventi	Canoni di affitto (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	Rimborsi e indennizzi	Metodo diretto al momento della registrazione contabile, ove possibile e ove non possibile la suddivisione tra Attività, SC e FOC è avvenuta proporzionalmente all'ammontare complessivo dei ricavi a cui si riferiscono (rilevabile da sistema gestionale BC)
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	Plusvalenze da cessione cespiti	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	Sopravvenienze attive	Metodo diretto al momento della registrazione contabile, ove possibile e ove non possibile la suddivisione tra Attività, SC e FOC è avvenuta proporzionalmente all'ammontare complessivo dei ricavi a cui si riferiscono
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	Altri (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile, ove possibile e ove non possibile la suddivisione tra Attività, SC e FOC è avvenuta proporzionalmente all'ammontare complessivo dei ricavi a cui si riferiscono. La quota dei contributi di allacciamento, rilasciata nel corso dell'anno è stata classificata direttamente all'attività acquedotto o fognatura
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (a livello di attività vanno riportati i consumi)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci diversi da energia elettrica (da terzi)	La voce riporta i consumi per attività, servizio comune e funzione condivisa, rilevati mediante gli scarichi da magazzino. La riconciliazione con la contabilità avviene con indicazione nel prospetto 'valori non attribuiti' alla riga 11) del conto economico
Energia elettrica acquistata da terzi		Metodo diretto al momento della registrazione contabile, quella relativa alla sede è attribuita ai servizi immobiliari

Voce Padre	Voce	Metodo di separazione contabile
7) Per servizi	Acquisto acqua all'ingrosso (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Acquisto fognatura all'ingrosso (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Acquisto depurazione all'ingrosso (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Acquisto servizi di misura (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Acquisto servizi di fatturazione/incasso (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Acquisto servizi di fatturazione/incasso (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Smaltimento e fanghi	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Premi assicurativi per danni da responsabilità civile e per i dipendenti	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Compensi agli organi sociali	Imputato al SC Organi legali e staff direzione
7) Per servizi	Spese telefoniche	Altri servizi telecomunicazioni
7) Per servizi	Spese vigilanza e pulizia	Metodo diretto al momento della registrazione contabile e ove relativo alla sede della Società al SC servizi immobiliari
7) Per servizi	Servizi di telecomunicazione	Metodo diretto al momento della registrazione contabile e ove relativo alla sede della Società al SC Servizi immobiliari e facility management
7) Per servizi	Servizi di ricerca e sviluppo (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Servizi legali e societari ricevuti da terzi	Metodo diretto al momento della registrazione contabile ove possibile, ove non possibile imputato al SC Organi
7) Per servizi	Servizi amministrativi e finanziari (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile, ove possibile e ove non possibile la suddivisione tra Attività, SC e FOC è avvenuta ex-post imputando la voce al SC Servizi amministrativi
7) Per servizi	Servizi delle risorse umane (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile ove possibile, ove non possibile imputato al SC personale

Voce Padre	Voce	Metodo di separazione contabile
7) Per servizi	Servizi di telecomunicazione (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile, ove possibile e ove non possibile la suddivisione è avvenuta ex-post imputando la voce al SC Servizi immobiliari e facility management
7) Per servizi	Servizi informatici (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile, ove possibile e ove non possibile la suddivisione è avvenuta ex-post imputando la voce al SC servizi informatici
7) Per servizi	Consulenze e prestazioni (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Servizi di fatturazione ed incasso (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Manutenzioni esterne ed ammodernamento (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Spese legali dovute a recupero crediti	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
7) Per servizi	Altre spese legali	Metodo diretto al momento della registrazione contabile e ove non possibile al SC Organi legali e staff direzione
7) Per servizi	Altri servizi (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile, ove possibile e ove non possibile il costo è suddiviso tra Attività, SC e FOC
7) Per servizi	Altre spese pubblicitarie, di rappresentanza e di marketing (da terzi)	Il costo del servizio pubblicità è imputato al SC staff centrali
8) Per godimento beni di terzi	Canoni di concessione (verso terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
8) Per godimento beni di terzi	Oneri per subentro nelle concessioni (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
8) Per godimento beni di terzi	Affitti passivi per uso di impianti e reti di terzi (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
8) Per godimento beni di terzi	Affitti sede e uffici (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
8) Per godimento beni di terzi	Altri (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile.
9) Per il personale	Salari e stipendi	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
9) Per il personale	Oneri sociali	Metodo diretto al momento della registrazione contabile

Voce Padre	Voce	Metodo di separazione contabile
9) Per il personale	Accantonamento quota TFR	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
9) Per il personale	Rivalutazione TFR	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
9) Per il personale	Trattamento di quiescenza e simili	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
9) Per il personale	Altri	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
10) Ammortamenti e svalutazioni	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
10) Ammortamenti e svalutazioni	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali (ammortamento tecnico-economico)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile. L'ammortamento della sede è imputato alla SC servizi immobiliari
14) Oneri diversi di gestione	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
14) Oneri diversi di gestione	Altri accantonamenti per rischi	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
14) Oneri diversi di gestione	Altri accantonamenti	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
14) Oneri diversi di gestione	Sopravvenienze passive	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
14) Oneri diversi di gestione	Insussistenze minusvalenze di cespiti	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
14) Oneri diversi di gestione	Contributo all'Autorità di regolazione	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
14) Oneri diversi di gestione	Perdite su crediti commerciali	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
14) Oneri diversi di gestione	Oneri di concessione	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
14) Oneri diversi di gestione	Altri oneri (da terzi)	Metodo diretto al momento della registrazione contabile tra Attività, FOC e SC

I ricavi di acquedotto, fognatura e depurazione civile dell'esercizio risultano in aumento del 4,9% rispetto all'esercizio precedente per effetto prevalentemente dell'adeguamento dell'8,45% delle tariffe SII sulla base del metodo MTI-4, approvato dall'Autorità di Regolazione per energia reti e ambiente con la delibera 350/2025/R/IDR del 22 luglio 2025.

Il metodo adottato per il calcolo dei ricavi del Servizio Idrico Integrato è basato sulla rilevazione del vincolo ai ricavi del gestore (VRG) di competenza, determinato secondo gli schemi regolatori del Metodo Tariffario Idrico (MTI-4) approvato dall'Ente d'Ambito con deliberazione assembleare n. 5 del 28 ottobre 2024 e successiva Delibera 350/2025/R/idr del 22 luglio 2025 da ARERA. Il VRG è determinato secondo gli algoritmi di calcolo stabiliti da ARERA e si basa sull'applicazione della logica del full recovery cost. Le componenti conguaglio VRG considerate nella rilevazione dei ricavi di competenza dell'esercizio risultano pari a 36.353,29 euro.

Ai fini della compilazione dei prospetti relativi ai conti economici separati, nella voce relativa agli acquisti vanno indicati direttamente i consumi, ovvero gli scarichi del magazzino per i consumi interni; pertanto in corrispondenza delle righe 6) Costi per materie prime, sussidiarie e di merci e 11) Variazione delle materie prime, si è ritenuto opportuno inserire un'ulteriore colonna "POSTE INDIVISIBILI" dove si rilevano gli importi in riconciliazione con il Bilancio di Esercizio, le poste finanziarie e fiscali.

Di seguito il CONTO ECONOMICO DELL'AZIENDA suddiviso tra Attività, FOC e SC e la versione post ribaltamento (non è riportata la sezione finanziaria e tributaria)

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTO

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTO		TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25 €	19.517.971,52 €	48.794.975,83 €	3.117.679,90 €
2)	VARIAZIONE RIMANENZE	- €	- €	- €	- €
3)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- €	- €	- €	- €
4)	INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94 €	315.946,09 €	85.437,61 €	- €
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10 €	1.135.925,61 €	1.366.417,39 €	7.399,49 €
	VENDITE INTERNE	368.592,28 €	- €	- €	- €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57 €	20.969.843,22 €	50.246.830,83 €	3.125.079,39 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI				
6)	COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86 €	1.520.736,80 €	4.615.231,32 €	94.314,69 €
7)	COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16 €	8.227.146,73 €	18.495.307,13 €	111.425,23 €
8)	GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14 €	1.519.567,26 €	315.372,26 €	20.777,97 €
9)	PERSONALE	12.133.459,74 €	2.875.567,50 €	4.289.537,60 €	608.459,26 €
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48 €	2.531.988,82 €	4.476.324,14 €	26.401,62 €
11)	VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09 €	- €	- €	- €
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	- €	- €	- €	- €
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97 €	881.729,12 €	2.430.270,83 €	- €
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21 €	640.100,65 €	178.500,59 €	13.888,32 €
	ACQUISTI INTERNI	368.592,28 €	- €	- €	- €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	64.339.671,93 €	18.196.836,90 €	34.800.543,85 €	875.267,09 €
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	10.515.277,64 €	2.773.006,32 €	15.446.286,98 €	2.249.812,30 €

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTO		TOTALE	Servizio comune			
			Approvvigionamento e acquisti	Logistica e magazzino	Servizi immobiliari e facility management	Servizi informatici
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25 €	- €	- €	- €	- €
2)	VARIAZIONE RIMANENZE	- €	- €	- €	- €	- €
3)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- €	- €	- €	- €	- €
4)	INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94 €	- €	- €	- €	2.668,99 €
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10 €	1.937,56 €	1.433,14 €	18.455,13 €	3.784,94 €
	VENDITE INTERNE	368.592,28 €	- €	- €	- €	176.496,75 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57 €	1.937,56 €	1.433,14 €	18.455,13 €	182.950,68 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI					
6)	COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86 €	- €	2.327,79 €	- €	2.332,65 €
7)	COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16 €	24.152,46 €	6.649,22 €	260.196,88 €	645.788,66 €
8)	GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14 €	- €	1.875,16 €	- €	29.394,39 €
9)	PERSONALE	12.133.459,74 €	361.527,82 €	214.082,47 €	- €	290.827,65 €
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48 €	84,48 €	4.188,46 €	- €	186.054,49 €
11)	VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09 €	- €	- €	- €	- €
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	- €	- €	- €	- €	- €
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97 €	- €	- €	- €	- €
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21 €	15.865,00 €	6,00 €	20,46 €	1.060,52 €
	ACQUISTI INTERNI	368.592,28 €	21.847,03 €	17.310,52 €	- €	11.341,27 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	64.339.671,93 €	423.476,79 €	246.439,62 €	260.217,34 €	1.166.799,63 €
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	10.515.277,64 €	- 421.539,23 €	- 245.006,48 €	- 241.762,21 €	- 983.848,95 €

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTO		TOTALE	Servizio comune				
			Servizi di ingegneria e di costruzione	Servizi di telecomunicazione	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi del personale e delle risorse umane
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE						
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25 €	- €	- €	- €	- €	- €
2)	VARIAZIONE RIMANENZE	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4)	INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94 €	- €	- €	- €	2.800,25 €	- €
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10 €	2.862,70 €	- €	1.815,97 €	12.842,46 €	3.487,46 €
	VENDITE INTERNE	368.592,28 €	- €	- €	- €	103.432,89 €	88.662,64 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57 €	2.862,70 €	- €	1.815,97 €	119.075,60 €	92.150,10 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI						
6)	COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86 €	736,53 €	- €	10.626,42 €	246.444,16 €	8,90 €
7)	COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16 €	26.345,28 €	60.090,68 €	128.932,65 €	1.541.482,82 €	270.353,80 €
8)	GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14 €	1.927,37 €	- €	- €	54.988,31 €	- €
9)	PERSONALE	12.133.459,74 €	541.884,59 €	- €	501.803,49 €	780.896,51 €	195.182,60 €
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48 €	- €	- €	9.392,62 €	360.807,87 €	1.895,88 €
11)	VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09 €	- €	- €	- €	212.734,81 €	- €
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97 €	- €	- €	- €	376.870,02 €	- €
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21 €	472,35 €	- €	860,25 €	370.256,15 €	313,10 €
	ACQUISTI INTERNI	368.592,28 €	37.056,39 €	- €	28.317,58 €	90.139,80 €	8.886,19 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	64.339.671,93 €	608.422,51 €	60.090,68 €	679.933,01 €	4.034.620,45 €	476.640,47 €
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	10.515.277,64 €	- 605.559,81 €	- 60.090,68 €	- 678.117,04 €	- 3.915.544,85 €	- 384.490,37 €

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTO		TOTALE	Funzione operativa condivisa		POSTE INDIVISIBILI
			Gestione utenze idriche	Verifica e controllo	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25 €		- €	- €	- €
2) VARIAZIONE RIMANENZE	- €		- €	- €	- €
3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- €		- €	- €	- €
4) INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94 €		- €	- €	- €
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10 €		2.745,12 €	89.770,13 €	- €
VENDITE INTERNE	368.592,28 €		- €	- €	- €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57 €		2.745,12 €	89.770,13 €	- €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI					
6) COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86 €		- €	324.755,88 €	32.356,72 €
7) COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16 €		53.704,55 €	258.512,07 €	- €
8) GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14 €		- €	8.847,42 €	- €
9) PERSONALE	12.133.459,74 €		517.854,17 €	955.836,08 €	- €
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48 €		2.781,12 €	187.612,98 €	- €
11) VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09 €		- €	- €	- 32.356,72 €
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	- €		- €	- €	- €
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97 €		- €	- €	- €
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21 €		44.157,00 €	2.628,82 €	- €
ACQUISTI INTERNI	368.592,28 €		45.795,19 €	107.898,31 €	- €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	64.339.671,93 €		664.292,03 €	1.846.091,56 €	- €
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	10.515.277,64 €		- 661.546,91 €	- 1.756.321,43 €	- €

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTO

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTO		TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti	POSTE INDIVISIBILI
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25 €	19.517.971,52 €	48.794.975,83 €	3.117.679,90 €	- €
2)	VARIAZIONE RIMANENZE	- €	- €	- €	- €	- €
3)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- €	- €	- €	- €	- €
4)	INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94 €	317.777,82 €	88.712,63 €	362,49 €	- €
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10 €	1.146.785,37 €	1.479.066,00 €	23.025,73 €	- €
	VENDITE INTERNE	368.592,28 €	137.980,24 €	209.407,57 €	21.204,47 €	- €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57 €	21.120.514,95 €	50.572.162,03 €	3.162.272,59 €	- €
6)	COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86 €	966.095,63 €	5.556.646,78 €	294.772,73 €	32.356,72 €
7)	COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16 €	9.388.485,51 €	20.436.147,88 €	285.454,77 €	- €
8)	GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14 €	1.552.752,75 €	373.189,54 €	26.807,85 €	- €
9)	PERSONALE	12.133.459,74 €	4.451.249,37 €	6.872.298,21 €	809.912,16 €	- €
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48 €	2.758.044,58 €	4.949.541,98 €	79.945,92 €	- €
11)	VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09 €	58.049,73 €	145.395,27 €	9.289,81 €	- 32.356,72 €
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	- €	- €	- €	- €	- €
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97 €	962.679,14 €	2.713.226,97 €	12.963,86 €	- €
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21 €	659.706,01 €	577.485,49 €	30.937,71 €	- €
	ACQUISTI INTERNI	368.592,28 €	137.980,24 €	209.407,57 €	21.204,47 €	- €
	TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	64.339.671,93 €	20.935.042,96 €	41.833.339,69 €	1.571.289,28 €	- €
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	10.515.277,64 €	185.471,99 €	8.738.822,34 €	1.590.983,31 €	- €

Stato Patrimoniale

Le voci contabili relative alle poste patrimoniali delle immobilizzazioni finanziarie, crediti e debiti tributari, disponibilità liquide, ratei e risconti finanziari, patrimonio netto, fondo imposte, debiti verso banche, obbligazioni sono state classificate tra il macrogruppo 'POSTE INDIVISIBILI'.

Si riporta di seguito la tabella che indica la metodologia di Unbundling applicata alle singole voci contabili dello Stato Patrimoniale:

Voce Padre	Voce	Metodo di separazione contabile
I Immobilizzazioni immateriali	1) Costi di impianto e di ampliamento	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
I Immobilizzazioni immateriali	2) Costi di sviluppo	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
I Immobilizzazioni immateriali	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
I Immobilizzazioni immateriali	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
I Immobilizzazioni immateriali	5) Avviamento	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
I Immobilizzazioni immateriali	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
I Immobilizzazioni immateriali	7) Altre	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
II Immobilizzazioni materiali	1) Terreni e fabbricati	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
II Immobilizzazioni materiali	2) Impianti e macchinario	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
II Immobilizzazioni materiali	3) Attrezzature industriali e commerciali	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
II Immobilizzazioni materiali	4) Altri beni	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
II Immobilizzazioni materiali	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
I Rimanenze	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	In base ai consumi rilevati dagli scarichi di magazzino

Voce Padre	Voce	Metodo di separazione contabile
Il Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1) Verso clienti	Proporzionalmente all'ammontare complessivo dei ricavi a cui si riferiscono
2) Verso imprese controllate	operativi	N.A.
3) Verso imprese collegate	operativi	Attribuite alle 'Attività diverse', alla FOC di verifica e controllo e SC Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali secondo il metodo diretto al momento della registrazione
5-quater) Verso altri	operativi	Metodo diretto al momento della registrazione contabile ove possibile. Nei crediti per Inail/Infortuni la suddivisione tra Attività, SC e FOC è avvenuta proporzionalmente all'ammontare del costo del personale
D) RATEI E RISCONTI	operativi	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	4) Altri	Metodo diretto al momento della registrazione contabile
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		Metodo diretto al momento della registrazione contabile
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	7) Debiti verso fornitori	In base ai costi della produzione
10) Debiti verso imprese collegate	operativi	Attribuite alle 'Attività diverse'
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	In base al costo del personale
14) Altri debiti	operativi	Metodo di attribuzione diretto al momento della registrazione contabile. Per i debiti relativi al personale in base del costo del personale

Voce Padre	Voce	Metodo di separazione contabile
E) RATEI E RISCONTI	operativi	Metodo diretto al momento della registrazione contabile

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale suddiviso tra Attività, FOC e SC (non è riportata la sezione finanziaria e tributaria):

Stato Patrimoniale	Totale	Attività			Funzioni Operative Condivise	
		Servizio Idrico Integrato	Servizio Rifiuti	Fognatura e depurazione industriale	Laboratorio	Servizio clienti
ATTIVO						
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA	-	-	-	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	150.253.726	68.113.767	171.298	65.059.713	1.160.986	24.108
I Immobilizzazioni immateriali	4.360.399	73.567	87.545	3.809.960	-	22.382
II Immobilizzazioni materiali	140.199.895	68.040.200	83.753	61.249.753	1.160.986	1.726
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	5.693.432	-	-	-	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	37.415.105	5.870.627	727.302	14.616.585	169.393	375
I Rimanenze	2.790.942	462.796	3.482	2.151.068	154.132	-
II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	23.360.175	5.407.831	723.821	12.465.516	15.261	375
IV Disponibilità liquide	11.263.988	-	-	-	-	-
D) RATEI E RISCONTI	509.992	23.484	378	126.632	75.868	-
ATTIVO	188.178.823	74.007.879	898.223	79.802.930	1.406.246	23.733
PASSIVO						
A) PATRIMONIO NETTO	88.751.252					
I Capitale	33.051.891					
II Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-				
III Riserve di rivalutazione	-	-				
IV Riserva legale	1.905.630	-				
V Riserve statutarie	-	-				
VI Altre riserve, distintamente indicate	47.417.111	-	-	-	-	-
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-				
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-	-				
IX Utile (perdita) dell'esercizio	6.376.620	-	-	-	-	-
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	22.314.904	1.038.045	-	20.779.346	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	638.367	95.177	15.605	269.457	88.120	54.970
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	72.154.058	6.909.791	487.136	12.082.422	586.560	207.854
E) RATEI E RISCONTI	4.320.242	3.549.221	0	587.715	179.140	-
PASSIVO	188.178.823	11.592.234	502.741	33.718.940	853.820	262.824

Stato Patrimoniale	Totale	Servizi Comuni								Poste Indivisibili
		Approvvigionamenti e acquisti	Logistica e magazzini	Organi legali societari direzione	Servizi del personale	Servizi immobiliari	Ingegneria	Servizi informatici	Servizi amministrativi	
ATTIVO										
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	150.253.726	155	42.733	1.680.966	28.533	6.696.451	-	1.518.196	63.388	5.693.432
I Immobilizzazioni immateriali	4.360.399	-	-	176.911	-	-	-	126.646	63.388	-
II Immobilizzazioni materiali	140.199.895	155	42.733	1.504.056	28.533	6.696.451	-	1.391.550	-	-
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	5.693.432	-	-	-	-	-	-	-	-	5.693.432
C) ATTIVO CIRCOLANTE	37.415.105	3.425	100	355.816	- 51	6.208	- 2.304	- 240	- 264	15.668.882
I Rimanenze	2.790.942	-	1.127	17.876	-	-	176	167	117	-
II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	23.360.175	3.425	- 1.027	337.940	- 51	6.208	- 2.480	- 407	- 381	4.404.894
IV Disponibilità liquide	11.263.988	-	-	-	-	-	-	-	-	11.263.988
D) RATEI E RISCONTI	509.992	75	210	88.034	113.572	-	2.620	79.800	75	-
ATTIVO	188.178.823	3.655	43.042	2.124.817	142.054	6.702.659	316	1.597.757	63.199	21.362.314
PASSIVO										
A) PATRIMONIO NETTO	88.751.252									88.751.252
I Capitale	33.051.891									33.051.891
II Riserva da sovrapprezzo azioni	-									
III Riserve di rivalutazione	-									
IV Riserva legale	1.905.630									1.905.630
V Riserve statutarie	-									
VI Altre riserve, distintamente indicate	47.417.111	-	-	-	-	-	-	-	-	47.417.111
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-									
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-									
IX Utile (perdita) dell'esercizio	6.376.620	-	-	-	-	-	-	-	-	6.376.620
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	22.314.904	-	-	496.150	-	-	-	-	-	1.363
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	638.367	31.608	6.498	38.802	10.273	-	20.242	5.704	1.912	-
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	72.154.058	170.583	85.772	1.139.047	146.069	59.370	232.321	253.772	241.604	49.551.758
E) RATEI E RISCONTI	4.320.242	-	864	- 2.640	-	-	-	5.942	-	-
PASSIVO	188.178.823	202.191	93.134	1.671.358	156.342	59.370	252.563	265.419	243.516	138.304.374

Movimentazione delle Immobilizzazioni

Per la gestione del processo di separazione contabile, è stata sviluppata una soluzione informatica dedicata, direttamente interconnessa con il sistema contabile/gestionale (Business Central) che associa nella scheda di ciascun cespite il centro di costo e il comparto.

Ad ogni movimentazione contabile relativa alle immobilizzazioni: costo di acquisto, contributi in conto impianti per competenza (compreso il FoNI), ammortamento e dismissione, viene attribuito un comparto in base alle informazioni che derivano dalla contabilità dei cespiti, in linea con i criteri adottati per le relative immobilizzazioni immateriali e materiali cui si riferiscono.

È stata elaborata quindi una reportistica che ha permesso di individuare i movimenti dell'anno divisi per categorie fiscali e comparti, specificando inoltre il singolo cespite dismesso nell'anno con l'individuazione del costo di acquisto, del fondo e dell'anno di acquisizione.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali relative ai Servizi Idrici si ritiene opportuno specificare il contenuto della categoria "Altri misuratori" sono stati inseriti i movimenti dei cespiti relativi ai contatori installati presso i punti di consegna della risorsa idropotabile, ovvero alle utenze (misura di utenza), in mancanza di una specifica voce.

Nella voce "Altro" vengono considerate:

- le fatture presenti nelle immobilizzazioni nell'anno 2023, che nel 2024 sono state girocontate a costo per effetto della mancata realizzazione dell'opera;
- sistemazioni di comparto a seguito di discrepanze su saldi finali 2023;
- i cespiti che hanno cambiato il comparto nel corso dell'anno.

Si precisa che, i saldi iniziali delle immobilizzazioni POST ribaltamenti di FOC e SC rispecchiano i saldi iniziali per voce di IV Direttiva CEE dello Stato Patrimoniale, ma si discostano dai saldi finali POST ribaltamenti del 2023 in quanto i driver che determinano i ribaltamenti variano di anno in anno.

Arzignano, 26 novembre 2025

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Andrea C.L. Chiorboli

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI		TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
	a) Ricavi da articolazione tariffaria	17.833.124,25	17.833.124,25		
	b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione				
	c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	48.824.625,83	29.650,00	48.794.975,83	
	d) Altre vendite e prestazioni	4.772.877,17	1.655.197,27		3.117.679,90
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25	19.517.971,52	48.794.975,83	3.117.679,90
2)	VARIAZIONE RIMANENZE				
	TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE				
3)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE				
	TOTALE VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE				
4)	INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI				
	Costo del lavoro	163.468,29	80.858,36	77.140,69	
	Materiali	243.384,65	235.087,73	8.296,92	
	Oneri finanziari capitalizzati				
	Altro				
	TOTALE INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94	315.946,09	85.437,61	
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI				
	Lavori conto terzi	37.758,94	134.862,48		
	Canoni di affitto (da terzi)	64.399,80	64.399,80		
	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)				
	Rimborsi e indennizzi	752.029,00	118.189,00	632.716,13	86,15
	Contributi da soggetti pubblici				
	Plusvalenze da cessione cespiti	11.550,00	1.550,00	10.000,00	
	Sopravvenienze attive	193.708,51	178.636,44	31,10	26,00
	Altri ricavi e proventi	1.589.430,85	638.287,90	723.670,15	7.287,34
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10	1.135.925,61	1.366.417,39	7.399,49
	VENDITE INTERNE				
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato				
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	368.592,28			
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57	20.969.843,22	50.246.830,83	3.125.079,39
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI				
6)	COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI				
	TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86	1.520.595,22	4.615.372,90	94.314,69
7)	COSTI PER SERVIZI				
	Servizi acquistati da terzi	23.853.074,78	5.164.691,51	17.041.878,67	14.077,54
	Servizi acquistati da altre imprese del gruppo				
	Costi pubblicitari e di marketing	169.655,19			
	Spese legali da terzi	170.273,18	617,72		
	Spese legali da altre imprese del gruppo				
	Assicurazioni	527.651,47	24.272,88	71.032,99	4.805,11
	Telefonia e EDP	60.090,68			
	Pulizia e vigilanza	124.203,32	19.866,57	30.168,63	
	Compensi agli organi sociali	136.249,44			
	Spese di rappresentanza	15.683,59	10,00		
	Altro	5.053.206,51	3.017.688,05	1.352.226,84	92.542,58
	TOTALE COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16	8.227.146,73	18.495.307,13	111.425,23

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI		TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti
8)	GODIMENTO BENI DI TERZI				
	<i>Canoni di concessione verso terzi</i>	990.411,13	990.411,13		
	<i>Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo</i>				
	<i>Canoni di leasing verso terzi</i>				
	<i>Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo</i>				
	<i>Altro</i>	962.339,01	530.383,40	314.144,99	20.777,97
	TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14	1.520.794,53	314.144,99	20.777,97
9)	PERSONALE				
	<i>Salari e stipendi</i>	8.914.810,17	2.106.525,64	3.118.527,06	439.817,93
	<i>Oneri sociali</i>	2.511.496,44	605.367,59	926.554,89	132.275,45
	<i>Accantonamento quota TFR</i>	555.568,95	130.436,08	191.527,90	28.080,10
	<i>Altro</i>	151.584,18	33.238,20	52.927,74	8.285,78
	TOTALE PERSONALE	12.133.459,74	2.875.567,50	4.289.537,60	608.459,26
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48	2.524.682,08	4.483.630,88	26.401,62
11)	VARIAZIONE RIMANENZE				
	TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09			
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
	TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI				
	<i>Accantonamento fondo conguagli tariffari</i>				
	<i>Accantonamento fondo ripristino beni di terzi</i>				
	<i>Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili</i>				
	<i>Accantonamento fondo manutenzioni cicliche</i>	406.959,76		406.959,76	
	<i>Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>				
	<i>Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>				
	<i>Accantonamento fondo recupero ambientale</i>				
	<i>Altro</i>	3.281.910,21	881.729,12	2.023.311,07	
	TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97	881.729,12	2.430.270,83	
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
	<i>Spese legali in cui la parte è risultata soccombente</i>				
	<i>Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)</i>	87.371,00	15.862,21	21.948,79	
	<i>Oneri per sanzioni penali e risarcimenti</i>				
	<i>Perdite su crediti commerciali</i>				
	<i>Sopravvenienze passive</i>	301.593,70	171.418,10	82.521,04	3,82
	<i>Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali</i>	1.889,95	0,99	33,17	1.332,66
	<i>Altro</i>	877.274,56	426.171,01	100.645,93	12.551,84
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21	613.452,31	205.148,93	13.888,32
	ACQUISTI INTERNI				
	<i>Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro</i>	368.592,28			
	TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	64.339.671,93	18.163.967,51	34.833.413,24	875.267,09
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B) dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	10.515.277,64	2.805.875,71	15.413.417,59	2.249.812,30

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI		TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese controllate</i>				
	<i>Proventi e partecipazioni da altre</i>				
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese collegate</i>				
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>				
	TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
	<i>Altri proventi finanziari</i>	391.760,77			
	<i>Proventi da contratti finanziari di copertura</i>				
	<i>Proventi da contratti finanziari speculativi</i>				
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	391.760,77			
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
	<i>Perdite su contratti finanziari di copertura</i>				
	<i>Perdite su contratti finanziari speculativi</i>				
	<i>Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti</i>				
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate</i>				
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate</i>				
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dei controllanti</i>				
	<i>Interessi passivi su factoring</i>				
	<i>Interessi passivi su finanziamenti m/l termine</i>	1.603.348,27			
	TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	1.603.348,27			
	UTILI E PERDITE SU CAMBI				
	<i>Differenze cambio passive</i>	-4.418,79			
	TOTALE UTILI E PERDITE SU CAMBI	-4.418,79			
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.216.006,29			
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	<i>a) di partecipazioni;</i>				
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>				
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>				
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>				
	TOTALE RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
19)	SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE				
	<i>a) di partecipazioni;</i>				
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>				
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>				
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>				
	TOTALE SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE				

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI

20)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE
<i>IRES</i>
<i>IRAP</i>
<i>Imposte differite e anticipate</i>
TOTALE IMPOSTE SU REDDITO
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

TOTALE
9.299.271,35
2.807.639,00
661.883,00
-546.871,00
2.922.651,00
6.376.620,35

Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti

VALORE DELLA PRODUZIONE
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI
<i>a) Ricavi da articolazione tariffaria</i>
<i>b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione</i>
<i>c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business</i>
<i>d) Altre vendite e prestazioni</i>
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI
VARIAZIONE RIMANENZE
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE
TOTALE VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE
INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI
<i>Costo del lavoro</i>
<i>Materiali</i>
<i>Oneri finanziari capitalizzati</i>
<i>Altro</i>
TOTALE INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI
ALTRI RICAVI E PROVENTI
<i>Lavori conto terzi</i>
<i>Canoni di affitto (da terzi)</i>
<i>Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)</i>
<i>Rimborsi e indennizzi</i>
<i>Contributi da soggetti pubblici</i>
<i>Plusvalenze da cessione cespiti</i>
<i>Sopravvenienze attive</i>
<i>Altri ricavi e proventi</i>
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI
VENDITE INTERNE
<i>Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato</i>
<i>Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI
COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI
TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI
COSTI PER SERVIZI
<i>Servizi acquistati da terzi</i>
<i>Servizi acquisitati da altre imprese del gruppo</i>
<i>Costi pubblicitari e di marketing</i>
<i>Spese legali da terzi</i>
<i>Spese legali da altre imprese del gruppo</i>
<i>Assicurazioni</i>
<i>Telefonia e EDP</i>
<i>Pulizia e vigilanza</i>
<i>Compensi agli organi sociali</i>
<i>Spese di rappresentanza</i>
<i>Altro</i>
TOTALE COSTI PER SERVIZI

TOTALE

[illegible]

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI		TOTALE	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune
			Approvvigionament o e acquisti	Logistica e magazzino	Servizi immobiliari e facility management	Servizi informatici	Servizi di ingegneria e di costruzione
8)	GODIMENTO BENI DI TERZI						
	<i>Canoni di concessione verso terzi</i>	990.411,13					
	<i>Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo</i>						
	<i>Canoni di leasing verso terzi</i>						
	<i>Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo</i>						
	<i>Altro</i>	962.339,01		1.875,16		29.394,39	1.927,37
	TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14		1.875,16		29.394,39	1.927,37
9)	PERSONALE						
	<i>Salari e stipendi</i>	8.914.810,17	268.086,46	158.220,26		219.009,80	403.169,75
	<i>Oneri sociali</i>	2.511.496,44	69.960,02	42.845,47		55.565,05	104.750,90
	<i>Accantonamento quota TFR</i>	555.568,95	17.691,42	9.374,56		14.202,80	25.354,59
	<i>Altro</i>	151.584,18	5.789,92	3.642,18		2.050,00	8.609,35
	TOTALE PERSONALE	12.133.459,74	361.527,82	214.082,47		290.827,65	541.884,59
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI						
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48	84,48	4.188,46		186.054,49	
11)	VARIAZIONE RIMANENZE						
	TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09					
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI						
	TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI						
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI						
	<i>Accantonamento fondo congruagli tariffari</i>						
	<i>Accantonamento fondo ripristino beni di terzi</i>						
	<i>Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili</i>						
	<i>Accantonamento fondo manutenzioni cicliche</i>	406.959,76					
	<i>Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>						
	<i>Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>						
	<i>Accantonamento fondo recupero ambientale</i>						
	<i>Altro</i>	3.281.910,21					
	TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97					
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE						
	<i>Spese legali in cui la parte è risultata soccombente</i>						
	<i>Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)</i>	87.371,00					
	<i>Oneri per sanzioni penali e risarcimenti</i>						
	<i>Perdite su crediti commerciali</i>						
	<i>Sopravvenienze passive</i>	301.593,70	35,00		20,46	940,52	
	<i>Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali</i>	1.889,95					
	<i>Altro</i>	877.274,56	15.830,00	6,00		120,00	472,35
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21	15.865,00	6,00	20,46	1.060,52	472,35
	ACQUISTI INTERNI						
	<i>Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro</i>	368.592,28	21.847,03	17.310,52		11.341,27	37.056,39
	TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	64.339.671,93	423.476,79	246.439,62	260.217,34	1.166.799,63	608.422,51
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B) dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	10.515.277,64	-421.539,23	-245.006,48	-241.762,21	-983.848,95	-605.559,81

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI		TOTALE	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune
			Approvvigionament o e acquisti	Logistica e magazzino	Servizi immobiliari e facility management	Servizi informatici	Servizi di ingegneria e di costruzione
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI						
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese controllate</i>						
	<i>Proventi e partecipazioni da altre</i>						
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese collegate</i>						
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>						
	TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI						
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI						
	<i>Altri proventi finanziari</i>	391.760,77					
	<i>Proventi da contratti finanziari di copertura</i>						
	<i>Proventi da contratti finanziari speculativi</i>						
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	391.760,77					
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI						
	<i>Perdite su contratti finanziari di copertura</i>						
	<i>Perdite su contratti finanziari speculativi</i>						
	<i>Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti</i>						
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate</i>						
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate</i>						
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dei controllanti</i>						
	<i>Interessi passivi su factoring</i>						
	<i>Interessi passivi su finanziamenti m/l termine</i>	1.603.348,27					
	TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	1.603.348,27					
	UTILI E PERDITE SU CAMBI						
	<i>Differenze cambio passive</i>	-4.418,79					
	TOTALE UTILI E PERDITE SU CAMBI	-4.418,79					
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.216.006,29					
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18)	RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
	<i>a) di partecipazioni;</i>						
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>						
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>						
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>						
	TOTALE RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
19)	SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE						
	<i>a) di partecipazioni;</i>						
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>						
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>						
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>						
	TOTALE SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE						

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI		TOTALE
20) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		9.299.271,35
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
<i>IRES</i>		<i>2.807.639,00</i>
<i>IRAP</i>		<i>661.883,00</i>
<i>Imposte differite e anticipate</i>		<i>-546.871,00</i>
TOTALE IMPOSTE SU REDDITO		2.922.651,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		6.376.620,35

Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune
Approvvigionamento e acquisti	Logistica e magazzino	Servizi immobiliari e facility management	Servizi informatici	Servizi di ingegneria e di costruzione

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI

	TOTALE	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune
		Servizi di telecomunicazioni e	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi del personale e delle risorse umane
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
a) Ricavi da articolazione tariffaria	17.833.124,25				
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione					
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	48.824.625,83				
d) Altre vendite e prestazioni	4.772.877,17				
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25				
2) VARIAZIONE RIMANENZE					
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE					
3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE					
TOTALE VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE					
4) INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI					
Costo del lavoro	163.468,29			2.800,25	
Materiali	243.384,65				
Oneri finanziari capitalizzati					
Altro					
TOTALE INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94			2.800,25	
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI					
Lavori conto terzi	37.758,94			-97.103,54	
Canoni di affitto (da terzi)	64.399,80				
Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)					
Rimborsi e indennizzi	752.029,00			1.037,72	
Contributi da soggetti pubblici					
Plusvalenze da cessione cespiti	11.550,00				
Sopravvenienze attive	193.708,51		1.002,39	13.528,65	37,50
Altri ricavi e proventi	1.589.430,85		813,58	95.379,63	3.449,96
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10		1.815,97	12.842,46	3.487,46
VENDITE INTERNE					
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato					
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	368.592,28			103.432,89	88.662,64
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57		1.815,97	119.075,60	92.150,10
B) COSTI DELLA PRODUZIONE COMPENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI					
6) COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI					
TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86		10.626,42	246.444,16	8,90
7) COSTI PER SERVIZI					
Servizi acquistati da terzi	23.853.074,78		125.013,20	707.311,31	109.097,31
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo					
Costi pubblicitari e di marketing	169.655,19			169.655,19	
Spese legali da terzi	170.273,18			153.814,44	
Spese legali da altre imprese del gruppo					
Assicurazioni	527.651,47		2.225,55	266.547,46	158.767,48
Telefonia e EDP	60.090,68	60.090,68			
Pulizia e vigilanza	124.203,32			19.643,32	
Compensi agli organi sociali	136.249,44			136.249,44	
Spese di rappresentanza	15.683,59			15.673,59	
Altro	5.053.206,51		1.693,90	72.588,07	2.489,01
TOTALE COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16	60.090,68	128.932,65	1.541.482,82	270.353,80

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI

	TOTALE	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune
		Servizi di telecomunicazioni e	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi del personale e delle risorse umane
8) GODIMENTO BENI DI TERZI					
<i>Canoni di concessione verso terzi</i>	990.411,13				
<i>Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo</i>					
<i>Canoni di leasing verso terzi</i>					
<i>Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo</i>					
<i>Altro</i>	962.339,01			54.988,31	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14			54.988,31	
9) PERSONALE					
<i>Salari e stipendi</i>	8.914.810,17		377.991,22	588.743,66	146.106,06
<i>Oneri sociali</i>	2.511.496,44		97.494,10	143.333,08	37.582,55
<i>Accantonamento quota TFR</i>	555.568,95		21.896,88	35.963,40	9.123,01
<i>Altro</i>	151.584,18		4.421,29	12.856,37	2.370,98
TOTALE PERSONALE	12.133.459,74		501.803,49	780.896,51	195.182,60
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48		9.392,62	360.807,87	1.895,88
11) VARIAZIONE RIMANENZE					
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09			212.734,81	
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI					
TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI					
13) ALTRI ACCANTONAMENTI					
<i>Accantonamento fondo conguagli tariffari</i>					
<i>Accantonamento fondo ripristino beni di terzi</i>					
<i>Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili</i>					
<i>Accantonamento fondo manutenzioni cicliche</i>	406.959,76				
<i>Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>					
<i>Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>					
<i>Accantonamento fondo recupero ambientale</i>					
<i>Altro</i>	3.281.910,21			376.870,02	
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97			376.870,02	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
<i>Spese legali in cui la parte è risultata soccombente</i>					
<i>Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)</i>	87.371,00			49.560,00	
<i>Oneri per sanzioni penali e risarcimenti</i>					
<i>Perdite su crediti commerciali</i>					
<i>Sopravvenienze passive</i>	301.593,70		4,09	46.643,76	
<i>Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali</i>	1.889,95			523,13	
<i>Altro</i>	877.274,56		856,16	273.529,26	313,10
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21		860,25	370.256,15	313,10
ACQUISTI INTERNI					
<i>Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro</i>	368.592,28		28.317,58	90.139,80	8.886,19
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	64.339.671,93	60.090,68	679.933,01	4.034.620,45	476.640,47
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B) dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	10.515.277,64	-60.090,68	-678.117,04	-3.915.544,85	-384.490,37

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI

		TOTALE	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune
			Servizi di telecomunicazioni e	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi del personale e delle risorse umane
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese controllate</i>					
	<i>Proventi e partecipazioni da altre</i>					
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese collegate</i>					
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>					
	TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI					
	<i>Altri proventi finanziari</i>	391.760,77				
	<i>Proventi da contratti finanziari di copertura</i>					
	<i>Proventi da contratti finanziari speculativi</i>					
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	391.760,77				
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI					
	<i>Perdite su contratti finanziari di copertura</i>					
	<i>Perdite su contratti finanziari speculativi</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dei controllanti</i>					
	<i>Interessi passivi su factoring</i>					
	<i>Interessi passivi su finanziamenti m/l termine</i>	1.603.348,27				
	TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	1.603.348,27				
	UTILI E PERDITE SU CAMBI					
	<i>Differenze cambio passive</i>	-4.418,79				
	TOTALE UTILI E PERDITE SU CAMBI	-4.418,79				
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.216.006,29				
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18)	RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
	<i>a) di partecipazioni;</i>					
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>					
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>					
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>					
	TOTALE RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
19)	SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE					
	<i>a) di partecipazioni;</i>					
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>					
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>					
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>					
	TOTALE SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE					

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI

20)

	TOTALE
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.299.271,35
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	
<i>IRES</i>	2.807.639,00
<i>IRAP</i>	661.883,00
<i>Imposte differite e anticipate</i>	-546.871,00
TOTALE IMPOSTE SU REDDITO	2.922.651,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.376.620,35

Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune	Servizio comune
Servizi di telecomunicazioni e	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi del personale e delle risorse umane

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI		TOTALE	Funzione operativa condivisa	Funzione operativa condivisa	
			Gestione utenze idriche	Verifica e controllo	POSTE INDIVISIBILI
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
	a) Ricavi da articolazione tariffaria	17.833.124,25			
	b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione				
	c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	48.824.625,83			
	d) Altre vendite e prestazioni	4.772.877,17			
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25			
2)	VARIAZIONE RIMANENZE				
	TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE				
3)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE				
	TOTALE VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE				
4)	INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI				
	Costo del lavoro	163.468,29			
	Materiali	243.384,65			
	Oneri finanziari capitalizzati				
	Altro				
	TOTALE INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94			
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI				
	Lavori conto terzi	37.758,94			
	Canoni di affitto (da terzi)	64.399,80			
	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)				
	Rimborsi e indennizzi	752.029,00			
	Contributi da soggetti pubblici				
	Plusvalenze da cessione cespiti	11.550,00			
	Sopravvenienze attive	193.708,51	446,43		
	Altri ricavi e proventi	1.589.430,85	2.298,69	89.770,13	
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10	2.745,12	89.770,13	
	VENDITE INTERNE				
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato				
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	368.592,28			
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57	2.745,12	89.770,13	
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI				
6)	COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI				
	TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86		324.755,88	32.356,72
7)	COSTI PER SERVIZI				
	Servizi acquistati da terzi	23.853.074,78	53.546,82	91.028,39	
	Servizi acquistati da altre imprese del gruppo				
	Costi pubblicitari e di marketing	169.655,19			
	Spese legali da terzi	170.273,18			
	Spese legali da altre imprese del gruppo				
	Assicurazioni	527.651,47			
	Telefonia e EDP	60.090,68			
	Pulizia e vigilanza	124.203,32		8.127,00	
	Compensi agli organi sociali	136.249,44			
	Spese di rappresentanza	15.683,59			
	Altro	5.053.206,51	157,73	159.356,68	
	TOTALE COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16	53.704,55	258.512,07	

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI

	TOTALE	Funzione operativa condivisa	Funzione operativa condivisa	
		Gestione utenze idriche	Verifica e controllo	POSTE INDIVISIBILI
8) GODIMENTO BENI DI TERZI				
<i>Canoni di concessione verso terzi</i>	990.411,13			
<i>Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo</i>				
<i>Canoni di leasing verso terzi</i>				
<i>Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo</i>				
<i>Altro</i>	962.339,01		8.847,42	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14		8.847,42	
9) PERSONALE				
<i>Salari e stipendi</i>	8.914.810,17	385.435,39	703.176,94	
<i>Oneri sociali</i>	2.511.496,44	103.249,08	192.518,26	
<i>Accantonamento quota TFR</i>	555.568,95	24.469,70	47.448,51	
<i>Altro</i>	151.584,18	4.700,00	12.692,37	
TOTALE PERSONALE	12.133.459,74	517.854,17	955.836,08	
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48	2.781,12	187.612,98	
11) VARIAZIONE RIMANENZE				
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09			-32.356,72
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13) ALTRI ACCANTONAMENTI				
<i>Accantonamento fondo conguagli tariffari</i>				
<i>Accantonamento fondo ripristino beni di terzi</i>				
<i>Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili</i>				
<i>Accantonamento fondo manutenzioni cicliche</i>	406.959,76			
<i>Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>				
<i>Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>				
<i>Accantonamento fondo recupero ambientale</i>				
<i>Altro</i>	3.281.910,21			
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97			
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
<i>Spese legali in cui la parte è risultata soccombente</i>				
<i>Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)</i>	87.371,00			
<i>Oneri per sanzioni penali e risarcimenti</i>				
<i>Perdite su crediti commerciali</i>				
<i>Sopravvenienze passive</i>	301.593,70	6,90	0,01	
<i>Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali</i>	1.889,95			
<i>Altro</i>	877.274,56	44.150,10	2.628,81	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21	44.157,00	2.628,82	
ACQUISTI INTERNI				
<i>Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro</i>	368.592,28	45.795,19	107.898,31	
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	64.339.671,93	664.292,03	1.846.091,56	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B) dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	10.515.277,64	-661.546,91	-1.756.321,43	

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI		TOTALE	Funzione operativa condivisa	Funzione operativa condivisa	
			Gestione utenze idriche	Verifica e controllo	POSTE INDIVISIBILI
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese controllate</i>				
	<i>Proventi e partecipazioni da altre</i>				
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese collegate</i>				
	<i>Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>				
	TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
	<i>Altri proventi finanziari</i>	391.760,77			391.760,77
	<i>Proventi da contratti finanziari di copertura</i>				
	<i>Proventi da contratti finanziari speculativi</i>				
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	391.760,77			391.760,77
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
	<i>Perdite su contratti finanziari di copertura</i>				
	<i>Perdite su contratti finanziari speculativi</i>				
	<i>Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti</i>				
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate</i>				
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate</i>				
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dei controllanti</i>				
	<i>Interessi passivi su factoring</i>				
	<i>Interessi passivi su finanziamenti m/l termine</i>	1.603.348,27			1.603.348,27
	TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	1.603.348,27			1.603.348,27
	UTILI E PERDITE SU CAMBI				
	<i>Differenze cambio passive</i>	-4.418,79			-4.418,79
	TOTALE UTILI E PERDITE SU CAMBI	-4.418,79			-4.418,79
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.216.006,29			-1.216.006,29
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	<i>a) di partecipazioni;</i>				
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>				
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>				
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>				
	TOTALE RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
19)	SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE				
	<i>a) di partecipazioni;</i>				
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>				
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>				
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>				
	TOTALE SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE				

CONTO ECONOMICO PRE RIBALTAMENTI

20)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE
<i>IRES</i>
<i>IRAP</i>
<i>Imposte differite e anticipate</i>
TOTALE IMPOSTE SU REDDITO
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

TOTALE
9.299.271,35
<i>2.807.639,00</i>
<i>661.883,00</i>
<i>-546.871,00</i>
2.922.651,00
6.376.620,35

Funzione operativa condivisa	Funzione operativa condivisa	
Gestione utenze idriche	Verifica e controllo	POSTE INDIVISIBILI
		9.299.271,35
		<i>2.807.639,00</i>
		<i>661.883,00</i>
		<i>-546.871,00</i>
		2.922.651,00
		6.376.620,35

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTI		TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti	POSTE INDIVISIBILI
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
	a) Ricavi da articolazione tariffaria	17.833.124,25	17.833.124,25			
	b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione					
	c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	48.824.625,83	29.650,00	48.794.975,83		
	d) Altre vendite e prestazioni	4.772.877,17	1.655.197,27		3.117.679,90	
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	71.430.627,25	19.517.971,52	48.794.975,83	3.117.679,90	
2)	VARIAZIONE RIMANENZE					
	TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE					
3)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE					
	TOTALE VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE					
4)	INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI					
	Costo del lavoro	163.468,29	82.690,08	80.415,72	362,49	
	Materiali	243.384,65	235.087,74	8.296,91		
	Oneri finanziari capitalizzati					
	Altro					
	TOTALE INCREMENTI PER IMMOBILIZZI INTERNI	406.852,94	317.777,82	88.712,63	362,49	
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI					
	Lavori conto terzi	37.758,94	37.758,94			
	Canoni di affitto (da terzi)	64.399,80	64.399,80			
	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)					
	Rimborsi e indennizzi	752.029,00	137.817,29	614.080,24	131,47	
	Contributi da soggetti pubblici					
	Plusvalenze da cessione cespiti	11.550,00	1.550,00	10.000,00		
	Sopravvenienze attive	193.708,51	183.058,92	9.982,33	667,26	
	Altri ricavi e proventi	1.589.430,85	722.200,42	845.003,43	22.227,00	
	Ricavi mensa	-72.552,06	-26.331,67	-41.705,09	-4.515,30	
	Affitti attivi	-64.399,80	-64.399,80			
	Recupero bolli virtuali	-38.624,00	-38.624,00			
	Recupero spese	-67.636,40	-67.636,40			
	Ricavi vendita rottami	-17.072,00	-4.658,50	-11.667,99	-745,51	
	Ricavi vari	-178.597,33	-120.942,20	-55.317,40	-2.337,73	
	Analisi	-60.113,63	-17.192,49	-36.368,75	-6.552,39	
	Remunerazione energia					
	Recupero spese ARICA	-212.583,86	-19.345,13	-193.238,73		
	Ricavi penalità per ritiro, tras. e trattam. rifiu	-86,15			-86,15	
	Omaggi					
	Ricavi penalità depurazione industriale	-325.834,92		-325.834,92		
	Lavori da rifatturare	-37.758,94	-37.758,94			
	Contributi di allacciamento	-36.731,62	-36.731,62			
	Vendita interna	-368.592,28	-137.980,24	-209.407,57	-21.204,47	
	Rilascio fondo oneri futuri (A5)	-1.016.064,74	-347.156,80	-668.907,94		
	Contributo art.7 legge 388/2000					
	Contributo c/esercizio	-178.668,82	-160.891,74	-12.612,04	-5.165,04	
	Rimborsi assicurativi	-107.263,67	-12.211,76	-95.006,59	-45,32	
	Sopravvenienze attive ordinarie per fatturazione attiva	-169.373,01	-169.341,91	-31,10		
	Plusvalenze alienazione cespiti	-11.550,00	-1.550,00	-10.000,00		
	Sopravvenienze attive straordinarie					
	FONI					
	Contributi c/impianti	-29.630,65	-8.295,40	-18.424,22	-2.911,03	
	Sopravvenienze attive ordinarie	-24.335,50	-13.717,01	-9.951,23	-667,26	
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.648.877,10	1.146.785,37	1.479.066,00	23.025,73	
	VENDITE INTERNE					
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato					
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	368.592,28	137.980,24	209.407,57	21.204,47	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.854.949,57	21.120.514,95	50.572.162,03	3.162.272,59	
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI					
6)	COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI					
	MATERIALE DI CONSUMO					
	Materiale di consumo	249.978,74	39.265,75	201.075,14	9.637,85	
	Materiale di consumo non mag fiscale	207.021,25	188.564,22	17.771,82	685,21	
	Materiale sicurezza lavoro	36.590,13	6.224,97	29.997,73	367,43	
	Materiale sicurezza lavoro non mag fiscale	10.130,48	4.116,52	5.516,89	497,07	
	Materiale per mensa aziendale					
	Variazioni prezzo					
	TOT MATERIALE DI CONSUMO	503.720,60	238.171,46	254.361,58	11.187,56	
	CARBURANTI E LUBRIFICANTI					
	Carburanti	174.368,46	73.822,71	55.899,31	44.646,44	
	Lubrificanti non mag fiscale	6.273,00	181,92	6.091,08		
	Lubrificanti	113.411,93	19.280,03	92.997,78	1.134,12	
	TOT CARBURANTI E LUBRIFICANTI	294.053,39	93.284,66	154.988,17	45.780,56	
	PRODOTTI CHIMICI					
	Prodotti chimici	3.784.417,08	189.215,88	3.579.066,35	16.134,85	
	Prodotti chimici non mag fiscale	222.770,21	182.373,50	1.019,55	39.377,16	
	TOT PRODOTTI CHIMICI	4.007.187,29	371.589,38	3.580.085,90	55.512,01	
	MATERIALE PER MANUTENZIONE E RICAMBI					
	Materiale per manutenzione/Ricambi	1.803.300,81	152.052,33	1.475.284,35	175.964,13	
	Materiale di manutenzione/Ricambi non mag fiscale	197.204,71	111.911,28	79.243,84	6.049,59	
	TOT MATERIALE PER MANUTENZIONE E RICAMBI	2.000.505,52	263.963,61	1.554.528,19	182.013,72	
	ALTRI MATERIALI					
	Materiale pubblicitario	10.732,62	2.928,65	7.335,30	468,67	
	Cancelleria e stampati	25.106,41	6.839,91	17.172,18	1.094,32	
	Beni strumentali minimi (costo)	3.652,72	773,99	2.748,00	130,73	
	Accessori vari	4.913,31	1.530,51	3.134,05	248,75	
	TOT ALTRI MATERIALI	44.405,06	12.073,06	30.389,53	1.942,47	
	TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SEMILAVORATI E MERCI	6.849.871,86	966.095,63	5.556.646,78	294.772,73	32.356,72

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTI

	TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti	POSTE INDIVISIBILI
7) COSTI PER SERVIZI					
Servizi acquistati da terzi	23.853.074,78	5.792.333,34	17.970.161,75	90.579,69	
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo					
Costi pubblicitari e di marketing	169.655,19	46.294,45	115.952,17	7.408,57	
Spese legali da terzi	170.273,18	46.866,69	116.689,64	6.716,85	
Spese legali da altre imprese del gruppo					
Assicurazioni	527.651,47	163.203,70	338.379,68	26.068,09	
Telefonia e EDP	60.090,68	24.195,24	33.779,13	2.116,31	
Pulizia e vigilanza	124.203,32	45.646,18	75.885,56	2.671,58	
Compensi agli organi sociali	136.249,44	37.178,88	93.120,75	5.949,81	
Spese di rappresentanza	15.683,59	4.286,91	10.712,24	684,44	
Altro	5.053.206,51	3.228.480,12	1.681.466,96	143.259,43	
TOTALE COSTI PER SERVIZI	30.110.088,16	9.388.485,51	20.436.147,88	285.454,77	
8) GODIMENTO BENI DI TERZI					
Canoni di concessione verso terzi	990.411,13	990.411,13			
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo					
Canoni di leasing verso terzi					
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo					
Altro	962.339,01	562.341,62	373.189,54	26.807,85	
Canone di locazione Operativa Centralino					
Spese di Istruttoria Leasing					
Affitti passivi	90.203,47	69.458,23	10.372,68	10.372,56	
Noleggio macchinari/Attrezzature/veicoli	287.439,13	179.203,80	107.446,67	788,66	
Noleggio computer-Macchine elettr. d'ufficio	45.663,00	15.816,36	26.629,45	3.217,19	
Noleggio bombole prodotti chimici	33.411,05	771,85	25.843,74	6.795,46	
Canoni di concessione	76.881,05	72.139,92	4.734,88	6,25	
Noleggio Telefoni	6.000,20	1.637,30	4.100,88	262,02	
Canoni leasing					
Noleggio mezzi aziendali	186.834,13	102.725,19	83.232,22	876,72	
Canoni concessione Comuni Soci	990.411,13	990.411,13			
Canoni di derivazione idrica	87.819,14	80.025,72	7.793,42		
Noleggio abiti da lavoro	83.287,84	30.567,31	48.231,54	4.488,99	
Noleggio carrelli elevatori	64.800,00	9.995,94	54.804,06		
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	1.952.750,14	1.552.752,75	373.189,54	26.807,85	
9) PERSONALE					
SALARI E STIPENDI					
Salari e stipendi	8.914.810,17	3.285.211,19	5.039.850,17	589.748,81	
ONERI SOCIALI					
Oneri sociali	2.511.496,44	908.145,19	1.431.653,39	171.697,86	
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
T.F.R.	555.568,95	204.315,80	313.572,07	37.681,08	
Accantonamento quota TFR	555.568,95	204.315,80	313.572,07	37.681,08	
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI					
ALTRI COSTI					
Altro	151.584,18	53.577,19	87.222,58	10.784,41	
TOTALE PERSONALE	12.133.459,74	4.451.249,37	6.872.298,21	809.912,16	
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Amm.to spese ampliamento					
Amm.to spese trasformazione					
Amm.to concessioni	21.686,25		21.686,25		
Amm.to spese di progettazione					
Amm.to software					
Amm.to strade e pavimentazioni	4.052,00	117,51	3.934,49		
Amm.to spese di fusione					
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	6.460,36	1.762,87	4.415,38	282,11	
Amm.to spese incrementative beni di terzi	9.558,56	2.608,28	6.532,87	417,41	
Amm.to spese di modifica statuto					
Amm.to miglitorie pozzi neri					
Amm.to spese pluriennali mutui chirografari	10.901,35	2.974,68	7.450,62	476,05	
Amm.to spese di scissione					
Amm.to software da restituire a fine concessione					
Amm.to marchi e brevetti					
Amm.to spese progettazione da rest. a fine concess					
Amm.to altre immobilizzazioni immater. da restit f	0,08	0,08			
Amm.to ordinario software ex pulistrade					
Amm.to ordinario miglitorie beni di terzi c/pulistr					
Am.to software di proprietà Delibera 580/2019	106.670,79	41.431,84	56.795,09	8.443,86	
Am.to altre imm.ni immateriali di proprietà Delibera 580/2019	9.635,29	9.635,29			
Am.to software in concessione Delibera 580/2019					
Am.to altre imm.ni immateriali in concessione Delibera 580/2019	1.831,14	1.831,14			
TOT AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	170.795,82	60.361,69	100.814,70	9.619,43	

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTI

	TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti	POSTE INDIVISIBILI
AMMORTAMENTI ORDINARI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Amm.to ordinario impianti destinati al trattamento					
Amm.to ordinario fabbricati civili	6.661,72	1.489,49	4.940,11	232,12	
Amm.to ordinario discariche					
Amm.to ordinario rete industriale	244.693,52	8.646,36	236.047,16		
Amm.to ordinario fabbricati destinati all'indstri	326.538,68	120.060,32	195.810,79	10.667,57	
Amm.to ordinaro costruzioni leggere	15.146,59	2.030,19	12.827,77	288,63	
Amm.to ordinario mobili e macchine ufficio	10.567,43	3.053,37	7.008,45	505,61	
Amm.to ordinario macchine ufficio elettronico	86.530,75	34.599,58	44.148,03	7.783,14	
Amm.to ordinario attrezzatura varia e app. misura	307.924,89	82.206,10	204.445,05	21.273,74	
Amm.to ordinario mezzi di trasporto interni					
Amm.to ordinario impianti generici	76.838,79	18.184,53	55.940,97	2.713,29	
Amm.to ordinario automezzi	74.290,29	16.265,23	58.025,06		
Amm.to ordinario autoveicoli					
Amm.to ordinario impianti e macchinari	220.853,30	7.409,70	211.898,92	1.544,68	
Ammortamento costruzioni leggere da restituire a f	3.940,17	3.940,17			
Amm.to impianti elettrici	17.442,26	1.000,08	16.378,82	63,36	
Amm.to ordinario serbatoi industriali	8.045,47	8.045,47			
Amm.to ordinario rete ind. da restituire a fine co	11.285,28	11.285,28			
Amm.to macchine ufficio elettronico beni da resti	7.345,82	7.345,82			
Amm.to altri beni di materiali	5.846,20	439,31	5.358,58	48,31	
Amm.to opere edili imp. depurazione	849.464,95	76.431,71	773.033,24		
Amm.to opere elettromecc. imp. depurazione	2.008.107,26	126.785,46	1.881.321,80		
Amm.to discarica in concessione	119.102,69		119.102,69		
Amm.to impianti di sollevamento civili da restitui	118.523,54	118.523,54			
Amm.to serbatoi da restituire a fine concessione	39.285,28	39.285,28			
Amm.to impianti di filtrazione da restituire a fin	1.394,12	1.394,12			
Amm.to rete civile da restituire a fine concession	958.221,77	958.221,77			
Amm.to opere edili impianto depuraz MM L	9.618,57	9.618,57			
Amm.to opere elettromeccan. impianto depuraz. MM L	56.506,15	56.506,15			
Amm.to impianti televisivi					
Amm.to impianti di pesatura					
Amm.to segnaletica e cartellonistica	3.494,96	175,74	3.305,90	13,32	
Amm.to apparecchiature elettromeccaniche					
Amm.to altri costi di impianto					
Amm.to insegne pubblicitarie					
Amm.to ordinario opere idrauliche fisse					
Amm.to impianti di sollev. ind. da restituire a fi	35.581,40	35.581,40			
Amm.to fabbricati desti ind da restituire a fine	10.446,43	10.446,43			
Amm.to attrezzat beni da rest. a fine concessione	179.818,45	178.605,41	1.213,04		
Amm.to impianto di sollevamento ind.le	25.034,80	2.278,17	22.756,63		
Amm.to macchine elettroniche telecontrollo					
Amm. impianti di potabilizzazione	122.873,88	122.873,88			
Amm.to impianti autospurgo	130.689,43	47.397,21	58.099,50	25.192,72	
Amm.to impianti generici ex Pulisstrate					
Amm.to costruzioni leggere ex Pulisstrate					
Amm.to attrezzatura varia ex Pulisstrate					
Amm.to impianto depurazione AR Delibera 580/2019	883.188,33	17.657,05	865.531,28		
Amm.to costruzioni leggere di proprietà Delibera 580/2019					
Amm.to serbatoio ind.le di proprietà Delibera 580/2019					
Amm.to autoveicoli Delibera 580/2019	23.062,61	23.062,61			
Amm.to serbatoi in concessione Delibera 580/2019	2.935,37	2.935,37			
Amm.to impianto depurazione MM LO Delibera 580/2019	132.828,37	132.828,37			
Amm.to rete acquedotto civile Delibera 580/2019	274.156,94	274.156,94			
Amm.to impianto di filtrazione in concessione Delibera 580/2019					
Amm.to condotte fognarie Delibera 580/2019	135.879,43	135.786,68	92,75		
Amm.to serbatoi ind.li di proprietà Delibera 580/2019	71.440,74		71.440,74		
Amm.to costruzioni leggere in concessione Delibera 580/2019					
TOT AMMORTAMENTI ORDINARI IMMOBILIZZAZ. MATERIALI	7.615.606,63	2.696.552,86	4.848.727,28	70.326,49	
SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI					
Acc.to immobilizzazioni in corso					
TOT SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI					
SVALUTAZIONE CREDITI					

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTI		TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti	POSTE INDIVISIBILI
	Acc.to perdite su crediti	1.130,03	1.130,03			
	TOT SVALUTAZIONE CREDITI	1.130,03	1.130,03			
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.787.532,48	2.758.044,58	4.949.541,98	79.945,92	
11)	VARIAZIONE RIMANENZE					
	Variazione rimanenze	-32.356,72				
	Acc.to svalutazione magazzino	214.190,74	58.447,01	146.390,34	9.353,39	
	Utilizzo fondo svalutazione magazzino	-1.455,93	-397,28	-995,07	-63,58	
	TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	180.378,09	58.049,73	145.395,27	9.289,81	-32.356,72
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI					
	Acc.to gestione post operativa scariche	2.142.807,88		2.142.807,88		
	Accantonamento vertenze					
	Acc.to oneri futuri	1.546.062,09	962.679,14	570.419,09	12.963,86	
	TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI					
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI					
	Accantonamento fondo conguagli tariffari					
	Accantonamento fondo ripristino beni di terzi					
	Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili					
	Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	526.959,76		526.959,76		
	Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto					
	Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà					
	Accantonamento fondo recupero ambientale					
	Altro	3.161.910,21	962.679,14	2.186.267,21	12.963,86	
	TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	3.688.869,97	962.679,14	2.713.226,97	12.963,86	
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
	Spese legali in cui la parte è risultata soccombente					
	Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	87.371,00	29.389,83	55.816,96	2.164,21	
	Oneri per sanzioni penali e risarcimenti					
	Perdite su crediti commerciali					
	Sopravvenienze passive	301.593,70	106.625,95	192.841,77	2.125,98	
	Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	1.889,95	143,74	390,71	1.355,50	
	Altro	877.274,56	523.546,49	328.436,05	25.292,02	
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.268.129,21	659.706,01	577.485,49	30.937,71	
	ACQUISTI INTERNI					
	Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	368.592,28	137.980,24	209.407,57	21.204,47	
	TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	64.339.671,93	20.935.042,96	41.833.339,69	1.571.289,28	
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B) dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	10.515.277,64	185.471,99	8.738.822,34	1.590.983,31	
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					
	Proventi e partecipazioni da imprese controllate					
	Proventi e partecipazioni da altre					
	Proventi e partecipazioni da imprese collegate					
	Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
	TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI					
	Altri proventi finanziari	391.760,77				391.760,77
	Proventi da contratti finanziari di copertura					
	Proventi da contratti finanziari speculativi					
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	391.760,77				391.760,77

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTI		TOTALE	Servizio Idrico Integrato	Fognatura e depurazione industriale	Servizio rifiuti	POSTE INDIVISIBILI
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI					
	<i>Perdite su contratti finanziari di copertura</i>					
	<i>Perdite su contratti finanziari speculativi</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dei controllanti</i>					
	<i>Interessi passivi su factoring</i>					
	<i>Altri interessi e oneri finanziari verso altri</i>	1.463.335,64				1.463.335,64
	TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	1.603.348,27				1.603.348,27
	UTILI E PERDITE SU CAMBI					
	<i>Differenze di cambio attive</i>					
	<i>Differenze cambio passive</i>	-4.418,79				-4.418,79
	TOTALE UTILI E PERDITE SU CAMBI	-4.418,79				-4.418,79
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.216.006,29				1.216.006,29
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18)	RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
	<i>a) di partecipazioni;</i>					
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>					
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>					
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>					
	TOTALE RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
19)	SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE					
	<i>a) di partecipazioni;</i>					
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;</i>					
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>					
	<i>d) di strumenti finanziari derivati;</i>					
	TOTALE SVALUTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE					
	IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI					
	TOTALE IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.299.271,35				9.299.271,35
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE					
20)	IRRS	2.807.639,00				2.807.639,00
	IRAP	661.883,00				661.883,00
	<i>Imposte differite e anticipate</i>	-546.871,00				-546.871,00
	TOTALE IMPOSTE SU REDDITO	2.922.651,00				2.922.651,00
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-6.376.620,35				-6.376.620,35

Stato Patrimoniale	Totale	Attività			Funzioni Operative Condivise		Servizi comuni								Poste Indivisibili
		Servizio Idrico Integrato	Servizio Rifiuti	Fognatura e depurazione industriale	Laboratorio	Servizio clienti	Approvvigionamenti e acquisti	Logistica e magazzini	Organi legali societari direzione	Servizi del personale	Servizi immobiliari	Ingegneria	Servizi informatici	Servizi amministrativi	
ATTIVO	188.178.824	74.007.879	898.223	79.802.930	1.406.246	23.733	3.655	43.042	2.124.817	142.054	6.702.659	316	1.597.757	63.199	21.362.314
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	150.253.727	68.113.767	171.298	65.059.713	1.160.986	24.108	155	42.733	1.680.966	28.533	6.696.451	-	1.518.196	63.388	5.693.432
I Immobilizzazioni immateriali	4.360.399	73.567	87.545	3.809.960	-	22.382	-	-	176.911	-	-	-	126.646	63.388	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	178.841	33	-	1.114	-	22.382	-	-	34.214	-	-	-	121.098	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.804.690	32.711	-	3.771.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui miglorie su beni di terzi del SII in concessione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui altre Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.804.690	32.711	-	3.771.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	143.144	7.735	-	-	-	-	-	-	129.862	-	-	-	5.548	-	-
7) Altre	233.724	33.089	87.545	36.867	-	-	-	-	12.834	-	-	-	-	63.388	-
di cui miglorie su beni di terzi in concessione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui beni in concessione ex IFRIC 12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui altre immobilizzazioni	233.724	33.089	87.545	36.867	-	-	-	-	12.834	-	-	-	-	63.388	-
II Immobilizzazioni materiali	140.199.895	68.040.200	83.753	61.249.753	1.160.986	1.726	155	42.733	1.504.056	28.533	6.696.451	-	1.391.550	-	-
1) Terreni e fabbricati	27.285.498	4.872.860	-	15.185.554	543	-	-	23.405	748.629	-	6.272.680	-	181.828	-	-
2) Impianti e macchinario	89.826.499	52.373.602	0	37.221.946	4.660	1.632	-	-	131.621	-	-	-	93.037	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.414.012	1.011.777	98.045	1.000.403	1.155.783	94	155	19.329	138.397	28.533	423.771	-	537.725	-	-
4) Altri beni	68.970	52.842	14.292	30.420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui altri beni gratuitamente devolvibili non inclusi nella RAB del SII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui altri beni gratuitamente devolvibili inclusi nella RAB del SII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui altri beni	68.970	52.842	14.292	30.420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	18.604.916	9.729.119	-	7.811.431	-	-	-	-	485.408	-	-	-	578.959	-	-
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	5.693.432	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.693.432
1) Partecipazioni in:	23.771	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.771
a) imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) imprese collegate	20.658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.658
c) imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d-bis) altre imprese;	3.113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.113
2) Crediti:	5.669.661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.669.661
a) verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) verso imprese collegate	589.661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	589.661
c) verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d-bis) verso altri	5.080.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.080.000
3) Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Stato Patrimoniale	Totale	Attività			Funzioni Operative Condivise		Servizi comuni								Poste Indivisibili
		Servizio Idrico Integrato	Servizio Rifiuti	Fognatura e depurazione industriale	Laboratorio	Servizio clienti	Approvvigionamenti e acquisti	Logistica e magazzini	Organi legali societari direzione	Servizi del personale	Servizi immobiliari	Ingegneria	Servizi informatici	Servizi amministrativi	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	37.415.105	5.870.627	727.302	14.616.585	169.393	375	3.425	100	355.816	51	6.208	2.304	240	264	15.668.882
I Rimanenze	2.790.942	462.796	3.482	2.151.068	154.132	-	-	1.127	17.876	-	-	176	167	117	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.790.942	462.796	3.482	2.151.068	154.132	-	-	1.127	17.876	-	-	176	167	117	-
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Prodotti finiti e merci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	23.360.175	5.407.831	723.821	12.465.516	15.261	375	3.425	1.027	337.940	51	6.208	2.480	407	381	4.404.894
1) Verso clienti	17.417.556	4.870.340	749.712	11.745.656	20.991	642	453	335	21.692	815	4.315	669	1.509	425	-
operativi	17.417.556	4.870.340	749.712	11.745.656	20.991	642	453	335	21.692	815	4.315	669	1.509	425	-
di cui verso utenti fatturati ex art.156 D.Lgs.152/2006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui verso altri	17.417.556	4.870.340	749.712	11.745.656	20.991	642	453	335	21.692	815	4.315	669	1.509	425	-
2) Verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
operativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a medio/lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Verso imprese collegate	22.920	-	-	22.920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
operativi	22.920	-	-	22.920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a medio/lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
operativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a medio/lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
operativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a medio/lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-bis) Crediti tributari	69.610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.610
5-ter) Imposte anticipate	4.277.588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.277.588
5-quater) Verso altri	1.572.501	537.491	25.891	696.940	5.731	1.017	2.972	1.362	316.248	866	1.893	3.150	1.916	806	57.696
operativi	1.514.805	537.491	25.891	696.940	5.731	1.017	2.972	1.362	316.248	866	1.893	3.150	1.916	806	-
di cui verso altri gestori del SII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui verso altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui altri	1.514.805	537.491	25.891	696.940	5.731	1.017	2.972	1.362	316.248	866	1.893	3.150	1.916	806	-
finanziari	57.696	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57.696
finanziari a breve termine	17.677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.677
finanziari a medio/lungo termine	40.019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.019

Stato Patrimoniale	Totale	Attività			Funzioni Operative Condivise		Servizi comuni								Poste Indivisibili
		Servizio Idrico Integrato	Servizio Rifiuti	Fognatura e depurazione industriale	Laboratorio	Servizio clienti	Approvvigionamenti e acquisti	Logistica e magazzini	Organi legali societari direzione	Servizi del personale	Servizi immobiliari	Ingegneria	Servizi informatici	Servizi amministrativi	
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Partecipazioni in imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Altre partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide	11.263.988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.263.988
1) Depositi bancari e postali	11.257.260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.257.260
2) Assegni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	6.728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.728
D) RATEI E RISCONTI	509.992	23.484	378	126.632	75.868	-	75	210	88.034	113.572	-	2.620	79.800	75	-
ratei e risconti attivi	509.992	23.484	378	126.632	75.868	-	75	210	88.034	113.572	-	2.620	79.800	75	-
di cui non finanziari	509.992	23.484	378	126.632	75.868	-	75	210	88.034	113.572	-	2.620	79.800	75	-
di cui finanziari		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a breve termine		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a medio/lungo termine		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASSIVO	188.178.824	11.592.234	502.741	33.718.940	853.820	262.824	202.191	93.134	1.671.358	156.342	59.370	252.563	265.419	243.516	138.304.373
A) PATRIMONIO NETTO	88.751.252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88.751.252
I Capitale	33.051.891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.051.891
II Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV Riserva legale	1.905.630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.905.630
V Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI Altre riserve, distintamente indicate	47.417.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.417.111
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX Utile (perdita) dell'esercizio	6.376.620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.376.620
di cui dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui accantonamenti a riserve	6.376.620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.376.620
di cui altri diversi dai precedenti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Stato Patrimoniale	Totale	Attività			Funzioni Operative Condivise		Servizi comuni								Poste Indivisibili
		Servizio Idrico Integrato	Servizio Rifiuti	Fognatura e depurazione industriale	Laboratorio	Servizio clienti	Approvvigionamenti e acquisti	Logistica e magazzini	Organi legali societari direzione	Servizi del personale	Servizi immobiliari	Ingegneria	Servizi informatici	Servizi amministrativi	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	22.314.904	1.038.045	-	20.779.346	-	-	-	-	496.150	-	-	-	-	-	1.363
1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Per imposte, anche differite	1.363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.363
3) Strumenti finanziari derivati passivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Altri	22.313.541	1.038.045	-	20.779.346	-	-	-	-	496.150	-	-	-	-	-	-
- Fondo conguagli tariffari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fondo ripristino beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fondo manutenzione beni devolvibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fondo manutenzioni cicliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fondo recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fondo rischi per cause in corso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fondo per la restituzione della quota non dovuta della tariffa di depurazione ex D.M. 30 settembre 2009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altri fondi rischi e oneri	22.313.541	1.038.045	-	20.779.346	-	-	-	-	496.150	-	-	-	-	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	638.367	95.177	15.605	269.457	88.120	54.970	31.608	6.498	38.802	10.273	-	20.242	5.704	1.912	-
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	72.154.059	6.909.791	487.136	12.082.422	586.560	207.854	170.583	85.772	1.139.047	146.069	59.370	232.321	253.772	241.604	49.551.758
1) Obbligazioni	26.360.089	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.360.089
finanziari a breve termine	2.060.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.060.000
finanziari a medio/lungo termine	24.300.089	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.300.089
2) Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a medio/lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari a medio/lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Debiti verso banche	21.657.144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.657.144
finanziari a breve termine	6.304.762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.304.762
finanziari a medio/lungo termine	15.352.381	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.352.381
5) Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5bis) Debiti verso CSEA (per finanziamento)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Acconti	3.251.726	-	-	3.251.726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Debiti verso fornitori	14.679.540	3.972.926	335.493	8.028.928	421.262	132.710	96.619	48.844	971.112	108.749	59.370	138.816	209.579	155.131	-
operativi	14.679.540	3.972.926	335.493	8.028.928	421.262	132.710	96.619	48.844	971.112	108.749	59.370	138.816	209.579	155.131	-
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
operativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
operativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10) Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
operativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11) Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
operativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Stato Patrimoniale	Totale	Attività			Funzioni Operative Condivise		Servizi comuni								Poste Indivisibili
		Servizio Idrico Integrato	Servizio Rifiuti	Fognatura e depurazione industriale	Laboratorio	Servizio clienti	Approvvigionamenti e acquisti	Logistica e magazzini	Organi legali societari direzione	Servizi del personale	Servizi immobiliari	Ingegneria	Servizi informatici	Servizi amministrativi	
<i>operativi</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12) Debiti tributari	1.530.212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.530.212
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	710.034	151.594	44.621	265.563	55.934	25.469	21.156	12.528	45.672	11.422	-	31.710	14.999	29.365	-
14) Altri debiti	3.965.314	2.785.271	107.022	536.205	109.364	49.674	52.808	24.400	122.262	25.898	-	61.795	29.194	57.107	4.314
<i>operativi</i>	3.965.314	2.785.271	107.022	536.205	109.364	49.674	52.808	24.400	122.262	25.898	-	61.795	29.194	57.107	4.314
Contributo UI1	30.780	30.780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributo UI2	47.701	47.701	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributo UI3	84.427	84.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributo UI4	12	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui verso altri gestori del SII</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui verso gestori del SII per utenti fatturati ex art.156 d.lgs. 152/06</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui verso altre imprese del gruppo</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui altri</i>	3.798.104	2.622.375	107.022	536.205	109.364	49.674	52.808	24.400	122.262	25.898	-	61.795	29.194	57.107	-
<i>finanziari</i>	4.314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.314
<i>finanziari a breve termine</i>	4.314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.314
<i>finanziari a medio/lungo termine</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) RATEI E RISCONTI	4.320.242	3.549.221	0	587.715	179.140	-	-	864	2.640	-	-	-	5.942	-	-
ratei e risconti passivi	4.320.242	3.549.221	0	587.715	179.140	-	-	864	2.640	-	-	-	5.942	-	-
<i>operativi</i>	4.320.242	3.549.221	0	587.715	179.140	-	-	864	2.640	-	-	-	5.942	-	-
<i>di cui risconti FoNI</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui risconti per contributi da soggetti pubblici a fondo perduto finalizzati a realizzazione investimenti</i>	288	288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui risconti per contributi da soggetti privati a fondo perduto finalizzati a realizzazione investimenti</i>	3.478.764	3.478.764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui altri ratei e risconti operativi</i>	841.038	70.016	0	587.715	179.140	-	-	864	2.640	-	-	-	5.942	-	-
<i>finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>finanziari a breve termine</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>finanziari a medio/lungo termine</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PRE o POST	COMPARTO	VOCE	SOTTOVOCE	VALORE
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	SALDO INIZIALE	44
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	AMMORTAMENTI	-11
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	SALDO INIZIALE	32.711
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	7.735
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	7) Altre	SALDO INIZIALE	44.555
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	7) Altre	AMMORTAMENTI	-11.467
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	1) Terreni e fabbricati	SALDO INIZIALE	5.027.297
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-154.438
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	SALDO INIZIALE	50.368.187
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	INCREMENTI	2.755.719
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	CONTRIBUTI	-347.966
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-2.074.967
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	RICLASSIFICHE	1.672.629
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	1.201.612
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	INCREMENTI	44.427
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-255.124
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-81
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	81
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	RICLASSIFICHE	20.862
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	4) Altri beni	SALDO INIZIALE	57.915
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	4) Altri beni	AMMORTAMENTI	-1.973
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	4) Altri beni	CESSIONE	-3.191
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	4) Altri beni	FONDO AMM CESSIONE	91
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	7.581.225

(PRE)	Servizio Idrico Integrato	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	3.961.438
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	RICLASSIFICHE	-1.690.048
(PRE)	Servizio Idrico Integrato	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-123.495
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	AMMORTAMENTI	-371
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	AMMORTAMENTI	-21.686
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	7) Altre	AMMORTAMENTI	-4.052
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	1) Terreni e fabbricati	INCREMENTI	637.103
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-932.394
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	1) Terreni e fabbricati	RICLASSIFICHE	391.638
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	INCREMENTI	4.786.841
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	CONTRIBUTI	-265.200
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-3.294.190
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-121.750
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	101.750
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	RICLASSIFICHE	13.563.059
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	INCREMENTI	62.852
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-174.701
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-2.727
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	2.727
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	RICLASSIFICHE	17.500
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	4) Altri beni	AMMORTAMENTI	-58.025
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	5.106.696
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	RICLASSIFICHE	-14.032.998
(PRE)	Fognatura e Depurazione Industriale	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	2.146.279
(PRE)	Servizio Rifiuti	7) Altre	INCREMENTI	97.104

(PRE)	Servizio Rifiuti	7) Altre	AMMORTAMENTI	-9.559
(PRE)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	133.180
(PRE)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-35.135
(PRE)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-2.475
(PRE)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	2.475
(PRE)	Servizio Rifiuti	4) Altri beni	AMMORTAMENTI	-14.292
(PRE)	Servizio Rifiuti	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	244.907
(PRE)	Servizio Rifiuti	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-244.907
(PRE)	Approvvigionamenti e acquisti	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	239
(PRE)	Approvvigionamenti e acquisti	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-84
(PRE)	Logistica e magazzini	1) Terreni e fabbricati	SALDO INIZIALE	1.522
(PRE)	Logistica e magazzini	1) Terreni e fabbricati	INCREMENTI	22.231
(PRE)	Logistica e magazzini	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-348
(PRE)	Logistica e magazzini	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	23.054
(PRE)	Logistica e magazzini	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-3.726
(PRE)	Logistica e magazzini	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	3.101
(PRE)	Logistica e magazzini	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-3.101
(PRE)	Servizi immobiliari e facility management	1) Terreni e fabbricati	SALDO INIZIALE	6.506.100
(PRE)	Servizi immobiliari e facility management	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-233.420
(PRE)	Servizi immobiliari e facility management	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	459.528
(PRE)	Servizi immobiliari e facility management	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-35.757
(PRE)	Servizi immobiliari e facility management	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	1.500
(PRE)	Servizi immobiliari e facility management	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-1.500

(PRE)	Servizi informatici	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	SALDO INIZIALE	185.755
(PRE)	Servizi informatici	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	INCREMENTI	11.680
(PRE)	Servizi informatici	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	AMMORTAMENTI	-76.337
(PRE)	Servizi informatici	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	6.488
(PRE)	Servizi informatici	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-941
(PRE)	Servizi informatici	1) Terreni e fabbricati	INCREMENTI	160.283
(PRE)	Servizi informatici	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-2.302
(PRE)	Servizi informatici	1) Terreni e fabbricati	RICLASSIFICHE	23.846
(PRE)	Servizi informatici	2) Impianti e macchinari	SALDO INIZIALE	102.830
(PRE)	Servizi informatici	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-9.793
(PRE)	Servizi informatici	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	98.057
(PRE)	Servizi informatici	3) Attrezzature industriali e commerciali	INCREMENTI	526.856
(PRE)	Servizi informatici	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-87.187
(PRE)	Servizi informatici	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	45.918
(PRE)	Servizi informatici	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	578.959
(PRE)	Servizi informatici	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-45.918
(PRE)	Servizi di ingegneria e di costruzioni	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	16.006
(PRE)	Servizi di ingegneria e di costruzioni	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-16.006
(PRE)	Servizi amministrativi e finanziari	7) Altre	SALDO INIZIALE	72.781
(PRE)	Servizi amministrativi e finanziari	7) Altre	AMMORTAMENTI	-9.393
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	SALDO INIZIALE	54.201
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	AMMORTAMENTI	-19.987
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	129.862

(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	7) Altre	SALDO INIZIALE	20.804
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	7) Altre	AMMORTAMENTI	-7.969
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	1) Terreni e fabbricati	SALDO INIZIALE	766.623
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-17.993
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	2) Impianti e macchinari	SALDO INIZIALE	143.028
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-11.406
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	166.910
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-28.513
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	3) Attrezzature industriali e commerciali	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-51.699
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	3) Attrezzature industriali e commerciali	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	51.699
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	460.594
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	RICLASSIFICHE	-23.846
(PRE)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	48.661
(PRE)	Servizi del personale e delle risorse umane	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	239
(PRE)	Servizi del personale e delle risorse umane	3) Attrezzature industriali e commerciali	INCREMENTI	30.190
(PRE)	Servizi del personale e delle risorse umane	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-1.896
(PRE)	Servizi del personale e delle risorse umane	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	704

(PRE)	Servizi del personale e delle risorse umane	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-704
(PRE)	Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	SALDO INIZIALE	32.347
(PRE)	Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	AMMORTAMENTI	-9.965
(PRE)	Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	2) Impianti e macchinari	SALDO INIZIALE	1.774
(PRE)	Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-142
(PRE)	Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	282
(PRE)	Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-188
(PRE)	Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	3) Attrezzature industriali e commerciali	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-630
(PRE)	Funzione operativa condivisa di gestione utenze idriche	3) Attrezzature industriali e commerciali	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	630
(PRE)	Funzione operativa condivisa di verifica e controllo	1) Terreni e fabbricati	SALDO INIZIALE	568
(PRE)	Funzione operativa condivisa di verifica e controllo	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-25
(PRE)	Funzione operativa condivisa di verifica e controllo	2) Impianti e macchinari	SALDO INIZIALE	5.502
(PRE)	Funzione operativa condivisa di verifica e controllo	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-842
(PRE)	Funzione operativa condivisa di verifica e controllo	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	1.140.123
(PRE)	Funzione operativa condivisa di verifica e controllo	3) Attrezzature industriali e commerciali	INCREMENTI	202.406
(PRE)	Funzione operativa condivisa di verifica e controllo	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-186.746

PRE o POST	COMPARTO	VOCE	SOTTOVOCE	VALORE
(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	SALDO INIZIALE	104.963
(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	INCREMENTI	4.150
(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	AMMORTAMENTI	-42.409
(POST)	Servizio Idrico Integrato	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	SALDO INIZIALE	32.711
(POST)	Servizio Idrico Integrato	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	9.797
(POST)	Servizio Idrico Integrato	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	35.485
(POST)	Servizio Idrico Integrato	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-334
(POST)	Servizio Idrico Integrato	7) Altre	SALDO INIZIALE	68.748
(POST)	Servizio Idrico Integrato	7) Altre	AMMORTAMENTI	-16.211
(POST)	Servizio Idrico Integrato	1) Terreni e fabbricati	SALDO INIZIALE	7.803.804
(POST)	Servizio Idrico Integrato	1) Terreni e fabbricati	INCREMENTI	60.874
(POST)	Servizio Idrico Integrato	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-252.726
(POST)	Servizio Idrico Integrato	1) Terreni e fabbricati	RICLASSIFICHE	8.472
(POST)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	SALDO INIZIALE	50.441.153
(POST)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	INCREMENTI	2.755.719
(POST)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	-347.966
(POST)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-2.081.943
(POST)	Servizio Idrico Integrato	2) Impianti e macchinari	RICLASSIFICHE	1.672.629
(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	1.786.365
(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	INCREMENTI	299.608
(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-362.910
(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-14.829

(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	14.829
(POST)	Servizio Idrico Integrato	3) Attrezzature industriali e commerciali	RICLASSIFICHE	20.862
(POST)	Servizio Idrico Integrato	4) Altri beni	SALDO INIZIALE	57.915
(POST)	Servizio Idrico Integrato	4) Altri beni	AMMORTAMENTI	-1.973
(POST)	Servizio Idrico Integrato	4) Altri beni	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-3.191
(POST)	Servizio Idrico Integrato	4) Altri beni	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	91
(POST)	Servizio Idrico Integrato	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	7.607.222
(POST)	Servizio Idrico Integrato	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	4.292.979
(POST)	Servizio Idrico Integrato	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	RICLASSIFICHE	-1.696.564
(POST)	Servizio Idrico Integrato	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-137.819
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	SALDO INIZIALE	141.613
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	INCREMENTI	5.994
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	AMMORTAMENTI	-53.207
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	SALDO INIZIALE	3.793.666
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	AMMORTAMENTI	-21.686
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	3.572
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	88.709
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-483
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	7) Altre	SALDO INIZIALE	106.226
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	7) Altre	AMMORTAMENTI	-15.912
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	1) Terreni e fabbricati	SALDO INIZIALE	19.435.713
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	1) Terreni e fabbricati	INCREMENTI	737.624
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-1.082.859
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	1) Terreni e fabbricati	RICLASSIFICHE	403.875

(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	SALDO INIZIALE	22.614.308
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	INCREMENTI	4.786.841
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	CONTRIBUTI	-265.200
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-3.307.517
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-121.750
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	101.750
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	2) Impianti e macchinari	RICLASSIFICHE	13.563.059
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	2.246.182
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	INCREMENTI	472.283
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-377.146
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-38.044
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	38.044
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	3) Attrezzature industriali e commerciali	RICLASSIFICHE	17.500
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	4) Altri beni	SALDO INIZIALE	85.345
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	4) Altri beni	AMMORTAMENTI	-58.025
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	14.627.343
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	5.718.426
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	RICLASSIFICHE	-14.049.287
(POST)	Fognatura e Depurazione Industriale	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	2.146.028
(POST)	Servizio Rifiuti	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	SALDO INIZIALE	27.256
(POST)	Servizio Rifiuti	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	INCREMENTI	1.537
(POST)	Servizio Rifiuti	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	AMMORTAMENTI	-11.055
(POST)	Servizio Rifiuti	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	854
(POST)	Servizio Rifiuti	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	5.668

(POST)	Servizio Rifiuti	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-124
(POST)	Servizio Rifiuti	7) Altre	SALDO INIZIALE	4.085
(POST)	Servizio Rifiuti	7) Altre	INCREMENTI	97.104
(POST)	Servizio Rifiuti	7) Altre	AMMORTAMENTI	-10.316
(POST)	Servizio Rifiuti	1) Terreni e fabbricati	SALDO INIZIALE	151.799
(POST)	Servizio Rifiuti	1) Terreni e fabbricati	INCREMENTI	21.119
(POST)	Servizio Rifiuti	1) Terreni e fabbricati	AMMORTAMENTI	-5.335
(POST)	Servizio Rifiuti	1) Terreni e fabbricati	RICLASSIFICHE	3.138
(POST)	Servizio Rifiuti	2) Impianti e macchinari	SALDO INIZIALE	20.395
(POST)	Servizio Rifiuti	2) Impianti e macchinari	AMMORTAMENTI	-1.880
(POST)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	SALDO INIZIALE	285.533
(POST)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	INCREMENTI	94.729
(POST)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	AMMORTAMENTI	-68.994
(POST)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	-4.740
(POST)	Servizio Rifiuti	3) Attrezzature industriali e commerciali	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	4.740
(POST)	Servizio Rifiuti	4) Altri beni	AMMORTAMENTI	-14.292
(POST)	Servizio Rifiuti	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	SALDO INIZIALE	250.285
(POST)	Servizio Rifiuti	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	INCREMENTI	96.282
(POST)	Servizio Rifiuti	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	RICLASSIFICHE	-1.041
(POST)	Servizio Rifiuti	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	-248.937