Tabella 1

SPESE PREVISTE PER IL PERSONALE E PERCENTUALE DI IMPUTAZIONE

Servizio	Operatori e categoria	Costo 2025 (pre-consuntivo)	Costo 2026 (pre-consuntivo)	Costo 2027 (previsione)	% imputazione	Costo 2025 (consuntivo)	Costo 2026 (pre-consuntivo)	Costo 2027 (previsione)
· **Tecnico**	n. 1 – C evoluto	58.225,00	58.517,00	55.912,00	0,5	239,14	292,59	279,56
	n. 1 - C base 30 ore sett.li	42.830,00	43.726,00	41.762,00	0,5	189,15	218,63	208,81
	n. 1 – B base	44.732,00	47.084,00	44.080,00	3	1.198,05	1.412,52	1.322,40
	n. 1 – B base	43.994,00	47.084,00	44.080,00	3	1.198,05	1.412,52	1.322,40
	n. 1 – B base	46.133,00	47.084,00	44.080,00	3	3.594,16	1.412,52	1.322,40
· **Tributi**	n. 1 – C.evoluto (dal 01/03/25 a 32 ore sett.li) + N. 1 a comando	50.606,00	53.368,00	50.763,00	13	8.205,25	5.870,48	6.599,19
· **Ragioneria**	n. 1 – C base 30 ore sett.li	45.526,00	47.660,00	44.967,00	0,5	283,22	238,3	224,84
					Totale	**14.907,02**	**10.857,56**	**11.279,60**

Tabella 2a

INTERESSI PASSIVI SUI MUTUI

Opera, Ente mutuante e ammontare del mutuo		Anno di estinzione	Interessi 2025	Interessi 2026	interessi 2027
			- €	- €	- €
		Totale	**- €**	**- €**	**- €**

Tabella 2b			
VALUTAZIONE PATRIMONIO IMPIANTISTICO E RELATIVO AMMORTAMENTO			
Opera, base di calcolo ai fini dell'ammortamento (costo complessivo al netto dell'I.V.A. e dei contributi di qualunque natura aventi specifica destinazione) coefficiente di ammortamento di cui all'art.28 del DPGR n. 8/L del 27.10.99 lettera b) fino all'anno 2020 e di cui all'allegato D dell'Allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. dall'anno 2021	**Ammortamento 2025 (3% ai sensi del D.Lgs. 118/2011)**	**Ammortamento 2026 (3% ai sensi del D.Lgs. 118/2011)**	**Ammortamento 2027 (3% ai sensi del D.Lgs. 118/2011)**
Risanamento igienico e sistemazione acquedotto Brione – Euro 701.037,73 (costo complessivo) – Euro 91.908,78 (base di calcolo per l'ammortamento) - dal 2002	2.757,26 €	2.757,26 €	2.757,26 €
Piano di autocontrollo e piano industriale dell'acquedotto comunale destinato alla distribuzione di acqua ad uso umano – costo Euro 8.690,00 (in ammortamento dal 2013 - Brione)	260,70 €	260,70 €	260,70 €
Stesura modulo PAU per l'aggiornamento del FIA (Fascicolo integrato dell'acquedotto) – costo Euro 3.405,00 (in ammortamento dal 2015)	102,15 €	102,15 €	102,15 €
Captazione sorgente quatar sorelle Euro 29.820,96 (dal 2004 – Cimego)	894,63 €	894,63 €	894,63 €
Valorizzaz. risorsa idrica sentiero etnografico Euro 31.467,40 (dal 2012 – Cimego)	944,03 €	944,03 €	944,03 €
Manutenzioni straordinarie acquedotto (Cimego)	2.039,75 €	2.039,75 €	2.039,75 €
Ampliamento acquedotto potabile – Cassa DD.PP. – debito residuo al 01.01.1999 Euro 9.114,97 – Condino	273,45 €	273,45 €	273,45 €
Costruzione acquedotto - Cassa DD.PP. – debito residuo al 01.01.1999 Euro 2.808,48 - Condino	84,25 €	84,25 €	84,25 €
Costruzione rete fognaria e idrica – Cassa DD.PP – debito res.al 01.01.1999 Euro 14.172,04 (computato: 50% acquedotto e 50% fognatura – Condino)	212,58 €	212,58 €	212,58 €
Manutenzione straordinaria acquedotto – costo Euro 3.191,51 (dal 2000 - Condino)	95,75 €	95,75 €	95,75 €
Manutenzione stazione di pompaggio acquedotto – costo Euro 12.435,95 (dal 2001-Condino)	373,08 €	373,08 €	373,08 €
Sostituzione tubo acquedotto – costo Euro 8.921,65 (dal 2002-Condino)	267,65 €	267,65 €	267,65 €
Messa in sicurezza cabina acquedotto zona ind. – costo Euro 6.185,00 (dal 2002-Condino)	185,55 €	185,55 €	185,55 €
Rete fognaria e idrica di via Sassolo – Costo opera al netto dell'I.V.A. e dei contributi	154,92 €	154,92 €	154,92 €
Rete fognaria e idrica via La Marmora – Costo opera al netto dell'I.V.A. e dei contributi Euro 31.763,54 (dal 2004 - computato: 50% acquedotto e 50% fognatura-Condino)	476,45 €	476,45 €	476,45 €
Sostituzione di un tratto di tubo dell'acquedotto comunale – costo Euro 2.913,62 (dal 2006-Condino)	87,41 €	87,41 €	87,41 €
Rifacimento acquedotto di servizio zona sud dell'abitato con interventi sul serbatoio e sull'opera di presa - Costo al netto dell'I.V.A. e dei contr. Euro 25.044,22 (dal 2007-Condino)	751,33 €	751,33 €	751,33 €
Fornitura e posa cavi elettrodotto apprestamenti linea segnale galleggiante e linea alimentazione acquedotto ind. di Condino – costo Euro 4.560,00 (dal 2008 -Condino)	136,80 €	136,80 €	136,80 €
Sostit.tratto acquedotto.Parisot-Costo opera meno I.V.A. e contr.E.5.831,60 (dal 2008 -Condino)	174,95 €	174,95 €	174,95 €
Manutenz.straord.acquedotto e acquisto materiale –costo Euro 11.687,84 (dal 2008 -Condino)	350,64 €	350,64 €	350,64 €

Acquisto materiale per manutenzione acquedotto – costo 523,00 (dal 2010-Condino)	15,69 €	15,69 €	15,69 €
Rifacimento tratto potabile in località "Sorino" – costo 2.782,00 (dal 2013-Condino)	83,46 €	83,46 €	83,46 €
Redazione del piano di autocontrollo e del piano industriale dell'acquedotto comunale destinato alla distribuzione di acqua ad uso umano – costo 13.838,00 (dal 2013-Condino)	415,14 €	415,14 €	415,14 €
Ristruttur.linea approvv. idrico/antincendio in loc. "Giulis"–costo 16.349,10 (dal 2013-Condino)	490,47 €	490,47 €	490,47 €
Pulizia esterna opera di presa acquedotto loc. "Grotta" – costo 1.085,00 (dal 2013-Condino)	32,55 €	32,55 €	32,55 €
Lavori realizzazione nuovo acquedotto in località "Dalguen" in c.c.Condino € 54.099,66 (dal 2014-Condino)	1.622,99 €	1.622,99 €	1.622,99 €
Lavori ripristino linea approvvigionamento idrico loc..Giulis, sistemazione fontane e stesura piano adeguamento del FIA - Fascicolo Integrato Acquedotto € 32.480,00 (dal 2015-Condino)	974,40 €	974,40 €	974,40 €
Manutenzione straordinaria acquedotto Via Garibaldi–Condino Euro 3.248,28 (dal 2016)	97,45 €	97,45 €	97,45 €
Opera di presa con serbatoio uso antincendio ed acquedotto potabile in località Lovrè - Cimego - Euro 45.764,57 (dal 2016)	1.372,94 €	1.372,94 €	1.372,94 €
Secondo intervento di ristrutturazione linea approvvigionamento idrico e antincendio località Cergazza e Porte – Euro 36.718,15 (dal 2016)	1.101,54 €	1.101,54 €	1.101,54 €
Sostituzione condotta principale acquedotto in Via G.Garibaldi – Ab. Condino – Euro 14.918,07 (dal 2017)	447,54 €	447,54 €	447,54 €
Ristrutturazione della linea di approvvigionamento idrico centro raccolta materiali – Euro 19.235,00 (dal 2017)	577,05 €	577,05 €	577,05 €
Lavori di sostituzione di un tratto delle reti d'acquedotto, potabile e antincendi, in località Sorino nel C.C. Condino (Euro 24.611,25 mn n. 1539 dd. 26.07.2019 - in amm.to dal 2020)	738,34 €	738,34 €	738,34 €
Opere di sistemazione serbatoi di accumulo degli acquedotti comunali cap.3490 - totale spesa IVA esclusa = € 432.578,21 (dal 2021)	12.977,35 €	12.977,35 €	12.977,35 €
Opere di manutenzione straordinaria in ammortamento dal 2023 - totale spesato cap. 3491/22 IVA ESCLUSA = € 12.840,14	385,20 €	385,20 €	385,20 €
Opere di manutenzione straordinaria in ammortamento dal 2024 - totale spesato € 27.894,30 IVA ESCLUSA	836,83 €	836,83 €	836,83 €
Opere di manutenzione straordinaria in ammortamento dal 2025 - totale spesato € 52.169,77 IVA ESCLUSA	1.565,09 €	1.565,09 €	1.565,09 €
Opere di manutenzione straordinaria in ammortamento dal 2026 - totale spesato € 71.575,94 IVA ESCLUSA	- €	2.207,28 €	2.207,28 €
Opere di manutenzione straordinaria in ammortamento dal 2027 - totale spesato € 18.957,00 IVA ESCLUSA	- €	- €	583,40 €
Totale	**34.357,35 €**	**36.564,62 €**	**37.148,03 €**

Tabella 2c

AMMORTAMENTO APPARECCHI DI MISURAZIONE CONSUMI DI ACQUA, ACCESSORI, ECC.

Opera, base di calcolo ai fini dell'ammortamento (costo complessivo al netto dell'I.V.A. e dei contributi di qualunque natura aventi specifica destinazione) coefficiente di ammortamento di cui all'art.28 del DPGR n. 8/L del 27.10.99 lettera b) fino all'anno 2020 e di cui all'allegato D dell'Allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. dall'anno 2021	**Ammortamento 2025 (3% ai sensi del D.Lgs. 118/2011)**	**Ammortamento 2026 (3% ai sensi del D.Lgs. 118/2011)**	**Ammortamento 2027 (3% ai sensi del D.Lgs. 118/2011)**
Ammortamento apparecchi di misurazione consumi di acqua e accessori – Borgo Chiese	1.130,78 €	1.249,45 €	1.527,27 €
	1.130,78 €	**1.249,45 €**	**1.527,27 €**

Tabella 3

RIEPILOGO COSTI

Riepilogo costi	Consuntivo 2025	Pre-consuntivo 2026	Previsione 2027
Ammortamenti impianti	34.357,35 €	36.504,62 €	37.148,03 €
Ammortamento apparecchi di misurazione consumi, ecc.(15%)	1.428,01 €	1.298,99 €	1.527,27 €
Interessi passivi	- €	- €	- €
Analisi dell'acqua (30%)	8.606,00 €	8.606,00 €	8.606,56 €
Canoni di concessione	7.000,00 €	24.730,42 €	26.522,68 €
Personale (operaio)	5.990,25 €	4.237,56 €	3.967,20 €
Totale Costi fissi (CF)	**57.381,61 €**	**75.377,59 €**	**77.771,73 €**
Energia elettrica (pompaggio)	6.000,00 €	7.500,00 €	7.377,05 €
Personale (amministrativo)	8.916,76 €	6.620,00 €	7.312,40 €
Analisi dell'acqua (70%)	20.081,00 €	20.080,67 €	20.081,97 €
Spese software di gestione e spese bollettazione	700,00 €	1.500,00 €	1.646,00 €
Materiale di uso corrente	3.200,00 €	4.000,00 €	3.278,69 €
Manutenzioni e costi vari	3.000,00 €	3.800,00 €	3.114,00 €
Spese varie di gestione (stima quote: telefono, RC, varie automezzi)	250,00 €	250,00 €	250,00 €
Totale Costi variabili (CV)	**42.147,76 €**	**43.750,67 €**	**43.060,10 €**
Totale costi	**99.529,37 €**	**119.128,26 €**	**120.831,84 €**
Riepilogo ricavi	**Fatture 2026 (consumi 2025)**	**Fatture 2027 (consumi 2026)**	**Stima fatture 2028 (consumi 2027)**
Quota fissa	47.752,05 €	53.872,20 €	54.374,94 €
Bocche anticendio	1.724,21 €	1.710,00 €	1.750,00 €
Proventi acquedotto	50.251,09 €	63.699,73 €	64.720,80 €
Totale ricavi	**99.727,35 €**	**119.281,93 €**	**120.845,74 €**
Tasso di copertura	**Anno 2025**	**Anno 2026**	**Anno 2027**
	100,20%	100,13%	100,01%

Riepilogo ricavi (Tabella 4) Consumi stimati per il 2027 in base fatturato 2025

categoria d'uso	mc/anno	tariffa 2027	ricavi 2027
Uso domestico			
tariffa agevolata - da mc. 0 a mc 120	66.897,00	0,2400	16.055,28
tariffa base - da mc. 121 a mc. 240	9.137,00	0,4568	4.173,78
tariffa 1^ scaglione di maggior. - oltre mc. 240	3.799,00	0,5600	2.127,44
TOTALE USO DOMESTICO	**79.833,00**		**22.356,50**
Uso abbeveramento bestiame	**2.661,00**	0,2284	**607,77**
Usi diversi - Cat A - uso produttivo			
tariffa base - da mc. 0 a mc. 240	11.867,00	0,4568	5.420,85
tariffa 1^ scaglione di maggior. da mc. 241 a mc. 480	3.744,00	0,8100	3.032,64
tariffa 2^ scaglione di maggior. - oltre mc. 480	19.743,00	0,9300	18.360,99
totale Categoria A	**35.354,00**		**26.814,48**
Usi diversi - Cat B - uso comunitario			
tariffa base - da mc. 0 a mc. 480	4.539,00	0,4568	2.073,42
tariffa 1^ scaglione di maggior. - oltre mc. 480	18.851,00	0,6400	12.064,64
totale Categoria B	**23.390,00**		**14.138,06**
Usi diversi - Uso irriguo			
tariffa base - da mc. 0 a mc. 120	1.624,00	0,4568	741,84
tariffa 1^ scaglione di maggiorazione - oltre mc. 120	113,00	0,5500	62,15
totale Uso irriguo	**1.737,00**		**803,99**
TOTALE USI DIVERSI	**63.142,00**		**41.756,52**
TOTALE GENERALE	**142.975,00**		**64.720,80**
Totale bocche antincendi private	175,00	10,0000	**1.750,00**
Totale ricavi quote fisse utenze domestiche	1.388,00	31,789	44.123,13
*Totale ricavi quote fisse utenze **non** domestiche Cat. A*	141,00	63,577	8.964,36
*Totale ricavi quote fisse utenze **non** domestiche Cat. B*	34,00	31,789	1.080,83
Totale ricavi quote fisse utenze abbeveramento animali	13,00	15,894	206,62
totale quote fisse			**54.374,94**
totale complessivo ricavi			**120.845,74**
tasso di copertura percentuale previsto per il 2027			**100,01**

COSTI PREVISTI PER IL PROSSIMO ESERCIZIO	Tabella 5
COSTI FISSI	**INSERIRE I VALORI**
ammortamento impianti	37.148,03
ammortamento apparecchi di misurazione, attrezzature, ecc.	1.527,27
ammortamento automezzi	
interessi passivi	
analisi dell'acqua	8.606,56
canoni di concessione	26.522,68
personale (operai)	3.967,20
TOTALE COSTI FISSI (*Cf*)	77.771,73
COSTI FISSI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA (*Cf a*)	54.374,33
COSTI VARIABILI	**INSERIRE I VALORI**
energia elettrica (pompaggio)	7.377,05
personale (amministrativo)	7.312,40
analisi dell'acqua (70%)	20.081,97
materiale di uso corrente	3.278,69
manutenzioni e costi vari	3.114,00
spese software di gestione e spese bollettazione	1.646,00
spese varie di gestione (quote telefono, RC, varie automezzi)	250,00
TOTALE COSTI VARIABILI (*Cv*)	43.060,10
TOTALE COSTI (*C*)	120.831,84

VERIFICA AUTOMATICA COSTI FISSI AMMESSI A QUOTA FISSA (*Cfa* <= 45%*C*)

Valore di Cf non interamente ammissibile. I costi fissi non coperti da quota fissa saranno coperti dalla quota variabile

CALCOLO DELLA QUOTA FISSA

INSERIRE IL NUMERO TOTALE DI UTENTI (*N*):	1576
INSERIRE IL NUMERO DI UTENTI DOMESTICI (*Nd*):	1388
NUMERO UTENTI NON DOMESTICI (*Nau*)=	175
INSERIRE IL NUMERO DI ALLEVATORI (*Na* - NB: è una componente di *Nau*):	13
INSERIRE NUMERO UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA A (*):	141
INSERIRE NUMERO UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA B (*):	34
ALTRI UTENTI NON DOMESTICI (CATEGORIA RESIDUALE AL NETTO DEGLI ALLEVATORI)	

nota *: questi dati devono essere inseriti **solo nel caso in cui si vogliano differenziare le quote fisse** tra diverse tipologie di utenza non domestica.

INSERIRE IL PESO DA ATTRIBUIRE ALLE DIVERSE TIPOLOGIE DI UTENTI NON DOMESTICI (1<p<4) RISPETTO A QUELLI DOMESTICI (*)	
**PESO UTENTI CATEGORIA A:	2,00
**PESO UTENTI CATEGORIA B:	1,00

ALTRI UTENTI NON DOMESTICI (CATEGORIA RESIDUALE AL NETTO DEGLI ALLEVATORI)	

nota *: se p = 1, la quota fissa per quella categoria di utente non domestico sarà uguale a quella delle utenze domestiche; se P = 2, 3 o 4, la quota fissa ammonterà rispettivamento al doppio, al triplo o al quadriplo di quella degli utenti domestici.

nota **: questi dati devono essere inseriti solo nel caso in cui si vogliano **differenziare le quote fisse tra diverse tipologie di utenza non domestica**.

CALCOLO DELLA QUOTA FISSA	
QUOTA FISSA UTENTI DOMESTICI (Q_f) =	31,789
QUOTA FISSA ALLEVATORI (Q_{fa})=	15,894
QUOTA FISSA UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA A =	63,577
QUOTA FISSA UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA B =	31,789
QUOTA FISSA ALTRI UTENTI NON DOMESTICI (CATEGORIA RESIDUALE) =	0,00

COSTI FISSI ESUBERANTI NON COPERTI DA QUOTA FISSA DA COPRIRE CON LA QUOTA VARIABILE (Cf_e) 23.397,40

INDIVIDUAZIONE DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA

INSERIRE IL NUMERO TOTALE METRI CUBI DI ACQUA CHE SI PREVEDE DI FATTURARE (M_c):	142.975
INSERIRE IL NUMERO TOTALE METRI CUBI DI ACQUA CHE SI PREVEDE DI FATTURARE AGLI ALLEVATORI (M_{ca} - *componente di Mc*):	2.661
INSERIRE RICAVI DIVERSI (R_d) + RICAVI DA TARIFFE SPECIALI (Rts)	1.750

CALCOLO DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA (Tbu) =	0,4568

CALCOLO DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA ALLEVATORI USO ABBEVERAMENTO (Tbu_a) =	0,2284

TARIFFE ANNO 2027 (Tabella 6)

Categorie d'uso	da mc.	a mc.	Tariffa €/mc.
1. Uso domestico			
– Tariffa agevolata	0	120	0,2400
– Tariffa Base Unificata	121	240	0,4568
– 1^ scaglione maggiorazione	Oltre 240 mc		0,5600
2. Usi diversi Cat A) - **Uso produttivo**			
– Tariffa base Unificata	0	240	0,4568
– Tariffa 1^ scaglione di maggiorazione	241	480	0,8100
– Tariffa 2^ scaglione maggiorazione	Oltre 480 mc		0,9300
3. Usi diversi Cat B) - **Uso comunitario**			
– Tariffa base Unificata	0	480	0,4568
– Tariffa 1^ scaglione di maggiorazione	Oltre 480 mc		0,6400
4. Usi diversi – **Uso irriguo**			
Tariffa base Unificata	0	120	0,4568
Tariffa 1^ scaglione di maggiorazione	Oltre 120 mc		0,5500
5. Uso **abbeveramento** bestiame			0,2284
Bocche antincendio private: importo annuo Euro 10,00			
Bocche antincendio pubbliche: tariffa gratuita			
Fontane pubbliche: tariffa gratuita			

Allegato sub. A) alla deliberazione della Giunta comunale n. 113 dd. 12.11.2026

IL SEGRETARIO COMUNALE
Pancheri dott. Massimo
(firmato digitalmente)

MASSIMO
PANCHERI
13.11.2026
10:28:10
GMT+01:00