

via Valiante 30
84078 Vallo della Lucania

Codice fiscale e partita iva
00182790659

Segnalazione guasti
800 830 500

Tel. 0974 75616 / 922
Fax 0974 75623
info@consac.it
www.consac.it

capitale sociale
9.387.351,00

autolettura contatori
800 831 288

registro imprese
00182790659

conto corrente postale
9845



DETERMINA A CONTRARRE DEL 15/02/2024

Affidamento del servizio di “predisposizione dei conti annuali separati per l’esercizio 2023 e supporto in materia di aggiornamento delle tariffe del servizio idrico integrato – MTI 4 ”.

Importo complessivo affidamento € 31.500 oltre IVA

Il Responsabile Unico del Progetto, Lidio D’Ambrosio

VISTE:

- la legge 7 agosto 1990, n. 241, “*Norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai procedimenti amministrativi*”;
- la Delibera di C.d.A. n. 55 del 13 giugno 2023 recante in oggetto “*Approvazione e conferimento deleghe al Direttore Generale*”;
- la nota di conferimento allo scrivente del ruolo di Responsabile delle aree “Affari Generali”, “Contabilità e Bilancio”, “CdG” e “Regolazione”;
- l’autodichiarazione dello scrivente, ai sensi dell’art. 6 bis della legge n. 241/90 ss.mm.ii., di non versare nelle ipotesi di conflitto di interessi di cui al comma 2 dell’art. 16 del D. Lgs. n. 36/2023, allegata alla presente, di pari data e protocollo;

DATO ATTO:

- che il D. Lgs. n. 36/2023 e, in particolare il comma 3 dell’art. 15 prevede che, prima dell’avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretino o determinino di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- che, alla luce dell’istruttoria svolta, l’importo del servizio è inferiore ad € 140.000,00;
- che non vi è l’obbligo del preventivo inserimento del presente servizio nel programma triennale di acquisti di beni e servizi di cui all’art. 37 del D. Lgs. n. 36/2023, in quanto l’importo dell’affidamento è inferiore ad € 140.000,00;
- che il servizio non rientra nell’ambito di applicazione dei criteri ambientali minimi adottati ed in vigore in base al “Piano per la sostenibilità ambientale” dei consumi del settore della pubblica amministrazione;
- che, in relazione alla presente procedura, verrà richiesto il CIG (Codice Identificativo Gare) in base a quanto previsto dall’Autorità Nazionale Anticorruzione;
- che, trattandosi di appalto d’importo inferiore ad € 140.000,00 e, fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, Consac gestioni idriche spa può, ai sensi dell’art. 62, comma 1, del D. Lgs. n. 36/2023, procedere direttamente e autonomamente all’acquisizione del servizio in oggetto;
- che, ai sensi dell’art. 106 del D. Lgs. n. 36/2023, non sussistono particolari ragioni per richiedere la cauzione provvisoria;

CONSAC GESTIONI IDRICHE SPA

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N.0000391/2024 del 15/02/2024

Firmatario: LIDIO D'AMBROSIO

- che, ai sensi dell'art. 117 del D. Lg. n. 36/2023, all'affidatario, in relazione alla scarsa rilevanza economica dell'affidamento e/o alle modalità di adempimento delle prestazioni, non si richiede la cauzione definitiva;
- che la stipulazione del contratto avverrà mediante lettera commerciale ai sensi dell'art. 18, comma 1, del D. Lgs. 36/2023, trasmessa attraverso piattaforma digitale all'O.E., nella forma e nelle clausole indicate in narrativa;

CONSIDERATO:

- che la predisposizione dei conti annuali separati e l'aggiornamento tariffario per le annualità dal 2024 al 2029 costituiscono obblighi per consac gestioni idriche spa, ai sensi delle deliberazioni ARERA 137/2016/R/COM e 639/2023/R/IDR;
- che lo scrivente è l'unica risorsa aziendale ad operare in materia regolatoria e che, alla luce delle altre deleghe conferite, in aree diverse ed innanzi richiamate, necessita di affiancamento nella predisposizione dei conti annuali separati e nell'aggiornamento tariffario per le annualità dal 2024 al 2029, al fine di poter ottemperare agli obblighi nei modi ed entro le tempistiche predefinite;
- che per il servizio in oggetto, da esperirsi tramite strumento di acquisto in quanto non è prevista l'apertura di un confronto competitivo, questa Società si avvale della piattaforma di approvvigionamento digitale <https://consac.acquistitelematici.it/>;
- che il Responsabile del Progetto (RUP), ai sensi dell'art. 15 del D. Lgs. n. 36/2023, è lo scrivente Lidio D'Ambrosio;
- che il suddetto RUP è anche Responsabile di procedimento per le fasi di programmazione, affidamento ed esecuzione, ai sensi dell'art. 4 della L. 241/90;

VISTE le proposte commerciale dell'operatore economico "Utiliteam Co. Srl" con sede legale in via Fabio Filzi, 27 - 20124 Milano (MI) - Partita IVA 04346160965, che per le attività di "predisposizione dei conti annuali separati per l'esercizio 2023 e supporto in materia di aggiornamento delle tariffe del servizio idrico integrato – MTI 4" ha offerto l'importo complessivo di € 31.500,00 (euro trentunomilacinquecento/00) oltre IVA da corrispondere in due soluzioni;

CONSIDERATO che la proposta commerciale pervenuta, separata per le due tematiche, appare in linea con il fabbisogno aziendale;

RILEVATA in fase istruttoria e di predisposizione degli atti l'insussistenza, ai sensi dell'art. 16 del D. Lgs. n.36/2023, di conflitto di interesse in capo al RUP, firmatario del presente atto;

VISTO altresì l'articolo 3 della legge 136/2010, in tema di tracciabilità di flussi finanziari;

DETERMINA

1. di approvare le premesse della presente determinazione che si intendono qui integralmente riportate e trascritte;
2. di procedere all'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. a) del D. Lgs. n. 36/2023 all'operatore economico "Utiliteam Co. Srl" con sede legale in via Fabio Filzi, 27 - 20124 Milano (MI) - Partita IVA 04346160965, delle attività di "predisposizione dei conti annuali separati per l'esercizio 2023 e supporto in materia di aggiornamento delle tariffe del servizio idrico integrato – MTI 4" per un importo complessivo di € 31.500,00 (euro trentunomilacinquecento/00), oltre IVA, da corrispondere in due soluzioni;
3. di demandare agli Uffici competenti tutti gli adempimenti derivanti dalla presente determinazione ed in particolar modo:
 - accertamento delle condizioni di legge (possesso dei requisiti auto dichiarati) in capo all'affidatario;
 - adempimenti in materia di comunicazioni e trasparenza di cui agli artt. 20 e 23 del D. Lgs. n. 36/2023;

- acquisizione del CIG per conto dello scrivente RUP;
- 4. di assumere l'impegno di spesa relativo al presente affidamento, che graverà sul bilancio aziendale;
- 5. di dare atto che l'affidatario è soggetto all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi e per gli effetti della legge n. 136/2010 ed è, pertanto, tenuto a fornire a questa Società tutti gli elementi identificativi richiesti dalla legge, con la specificazione che il mancato adempimento degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla citata legge è causa di risoluzione immediata del contratto;
- 6. di provvedere alla stipula del contratto in modalità elettronica mediante lettera commerciale ai sensi dell'art. 18, comma 1, del D. Lgs. n. 36/2023, trasmessa attraverso piattaforma digitale all'O.E., nella forma e nelle clausole indicate in narrativa;
- 7. di attestare che, ai sensi dell'art. 16 del D. Lgs. n. 36/2023, non sussistono, in relazione al presente atto, situazioni di conflitto, anche potenziale, con interessi personali dei soggetti coinvolti nel procedimento di affidamento;
- 8. di autorizzare la liquidazione delle fatture elettroniche:
 - a) previo esito positivo circa la conformità del servizio;
 - b) previo esito positivo della verifica della regolarità contributiva, previdenziale e assistenziale;
 - c) nel rispetto degli obblighi previsti dall'art. 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 (*tracciabilità dei flussi finanziari*);
- 9. di disporre che, in caso di successivo eventuale accertamento del difetto del possesso dei requisiti generali ex artt. 94 e 100 del D. Lgs. n. 36/2023 e auto-dichiarati dall'operatore economico, questa stazione appaltante provvederà alla risoluzione del contratto ed al pagamento in tal caso del corrispettivo pattuito solo con riferimento alle forniture già eseguite e nei limiti dell'utilità ricevuta;
- 10. di trasmettere la presente determina all'Operatore economico, mediante la piattaforma telematica <https://consac.acquistitelematici.it>.

Allegati:

- Dichiarazione di assenza di conflitto di interessi di cui all'art. 16 D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, ai sensi dell'art. 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 ss.mm.ii., relativamente alla procedura di affidamento delle attività di predisposizione dei conti annuali separati per l'esercizio 2023 e supporto in materia di aggiornamento delle tariffe del servizio idrico integrato – MTI 4 (all.1);
- proposta commerciale dell'operatore economico (all.2 – all.3).

Vallo della Lucania, 15/02/2024

Lidio D'Ambrosio

RUP

via Valiante 30
84078 Vallo della Lucania

Codice fiscale e partita iva
00182790659

Segnalazione guasti
800 830 500

Tel. 0974 75616 / 922
Fax 0974 75623
info@consac.it
www/consac.it

capitale sociale
9.387.351,00

autolettura contatori
800 831 288

registro imprese
00182790659

conto corrente postale
9845

Dichiarazione di assenza di conflitto di interessi di cui all'art. 16 D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, ai sensi dell'art. 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 ss.mm.ii., relativamente alla procedura di affidamento del servizio di "predisposizione dei conti annuali separati per l'esercizio 2023 e supporto in materia di aggiornamento delle tariffe del servizio idrico integrato – MTI 4."

Io sottoscritto Lidio D'Ambrosio, ai fini dell'osservanza delle disposizioni di cui all'art. 6-bis della Legge n. 241/1990, dell'art. 7 del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici, emanato con DPR n. 62/2013, consapevole delle sanzioni penali conseguenti a dichiarazioni non veritiere e/o a falsità in atti, in qualità di RUP per la procedura di cui sopra,

DICHIARO

ai sensi degli articoli 46 e 47 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445, di non versare nelle ipotesi di conflitto di interessi, anche potenziale, di cui all'art. 16 del D. Lgs n. 36/2023 né di aver subito condanne, anche con sentenza non passata in giudicato, per i reati previsti nel capo I del titolo II del libro secondo del Codice penale.

In fede.

Vallo della Lucania, 15/02/2024

Lidio D'Ambrosio

RUP



Spettabile

Consac Gestioni Idriche S.p.A.
Via Ottavio Valiante, 30
84078 – Vallo della Lucania (SA)

c.a. Dott. Lidio D'Ambrosio

Milano, 5 febbraio 2024
Prot. O 24.10271.01
Progetto C 11772

Oggetto: offerta per la realizzazione dei conti annuali separati per l'esercizio 2023

Egregio Dott. D'Ambrosio,
con la presente facciamo seguito alla Vs. gentile richiesta di predisporre un'offerta relativa all'oggetto.

1. Premessa e sintesi

Il presente servizio è rivolto alle aziende soggette alle norme di separazione contabile e tenute alla redazione ed invio dei Conti Annuali Separati all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito: Autorità oppure ARERA).

Riguarda il supporto metodologico ed operativo per l'esecuzione del suddetto adempimento amministrativo ed include:

- raccolta di informazioni e dati inerenti all'esercizio concluso (attività esercitate, bilancio di esercizio, piani dei conti, dei centri di costo e delle commesse, saldi di contabilità generale ed analitica);
- analisi e mappatura, con la collaborazione della Committente, dei dati di cui sopra al fine di identificare caso per caso i corretti criteri di attribuzione;
- materiale predisposizione dei **CAS** in forma di prospetti Excel strutturati in modo coerente con i requisiti normativi e compatibili con i format per la trasmissione telematica;
- materiale redazione della bozza della nota di commento;
- eventuale produzione di riscontri o di piccole rettifiche richieste dai revisori contabili entro limiti ordinari;
- materiale caricamento dei dati economici e patrimoniali nel sistema telematico predisposto dall'Autorità, se richiesto.

Al personale amministrativo aziendale – laddove usufruisse del suddetto servizio – rimarrà il compito di:

- fornire alla Consulenza i dati di input in formato elettronico (es.: bilancio in PDF ed in XLS);
- contribuire ad eventuali analisi di mastrini non direttamente associabili alle destinazioni di separazione contabile;
- relazionarsi con i propri revisori contabili di fiducia.

2. Utiliteam

2.1 La società

Utiliteam è una società di consulenza aziendale che si rivolge esclusivamente al settore delle Public Utilities distinguendosi per l'elevato livello di conoscenza ed esperienza verticale di settore sia per quanto riguarda gli assetti industriali e competitivi che per quanto riguarda la normativa, con particolare riferimento a temi quali le tariffe, l'unbundling contabile, la separazione funzionale, la qualità commerciale, la continuità e sicurezza, i contratti di fornitura, i processi di billing, la gestione della morosità, le gare per l'affidamento delle concessioni, la valorizzazione degli asset regolati, l'incentivazione delle rinnovabili e del risparmio energetico e molti altri capitoli normativi.

Tali conoscenze sono messe a disposizione in molteplici forme (consulenza, servizi, audit, *assessment*, *web services*, formazione *in house*, formazione *open*, pareri, ecc.) e sono abilitate attraverso molteplici competenze disciplinari (strategia, organizzazione, pianificazione economico finanziaria, contabilità, stima industriale, ecc.).

Nell'ambito delle Public Utilities la nostra società è attiva soprattutto nell'ambito delle attività oggetto di regolazione e controllo da parte dell'ARERA, vale a dire in primo luogo gas naturale, energia elettrica e servizio idrico e più di recente teleriscaldamento e gestione rifiuti.

L'elevata specializzazione di settore ha permesso ad Utiliteam di maturare le referenze di cui all'Allegato 2.

2.2 L'esperienza in materia di separazione contabile

Utiliteam assiste le imprese del settore delle Public Utilities per la generalità dei temi afferenti il sistema gestionale e contabile, incluso per quanto riguarda i profili connessi con la regolazione della tariffa.

Con espresso riferimento al tema della separazione contabile Utiliteam svolge:

- il servizio di predisposizione dei conti annuali separati,
- audit di conformità del sistema di tenuta della contabilità rispetto ai requisiti TIUC,
- la valorizzazione delle transazioni intercompany ai sensi del TIUC:
 - ◆ con metodo CUP, eseguendo analisi di mercato,
 - ◆ con metodo Cost Plus, progettando ed implementando il relativo modello,
- formazione,
- pareri,
- supporto in caso di ispezione ed eventuale istruttoria,
- ecc.

L'esperienza di Utiliteam al riguardo è molto rilevante, considerando ad esempio:

- oltre 10 anni di attività di consulenza in materia di separazione contabile,
- oltre 400 conti annuali separati predisposti,
- centinaia di partecipanti ai corsi di formazione open,
- esperienza maturata sui diversi regimi di separazione contabile (ordinario, semplificato, consolidato, servizi, ecc.),
- esperienza maturata su molteplici settori (gas, energia elettrica e sistema idrico) e su molteplici attività (produzione, distribuzione, misura, vendita, stoccaggio, ecc.),
- esperienza maturata anche per casistiche particolari (termovalorizzazione, cogenerazione, produzione da fonti rinnovabili, ecc.).

Dei 400 conti annuali separati predisposti da Utiliteam negli ultimi 10 anni:

- il 45% ha riguardato bilanci contenenti attività del settore gas,
- il 29% ha riguardato bilanci contenenti attività del settore energia elettrica,
- il 18% ha riguardato bilanci consolidati o contenenti attività di più settori,
- l'8% ha riguardato bilanci di aziende del settore idrico.

Tra i maggiori gruppi assistiti per la predisposizione dei conti annuali separati:

- 2i Rete Gas
- ASCO Piave
- BrianzAcque
- CAP Holding
- ESTRA
- IREN
- SMAT
- Toscana Energia

In allegato è riportato un elenco più esteso delle nostre referenze in materia di separazione contabile (Allegato 3).

3. Riferimenti normativi

La separazione contabile è una disciplina di rilevanza centrale nel quadro della riforma del settore energetico a livello europeo e di altri servizi pubblici locali, quali l'idrico, a livello nazionale. In ciascuno di questi casi è più o meno strettamente collegata alla disciplina tariffaria.

I principali riferimenti normativi inerenti la normativa di separazione contabile sono costituiti essenzialmente da:

- TIUC, Testo Integrato di Unbundling Contabile¹,
- Manuale di contabilità regolatoria².

Il TIUC contiene due distinti insiemi di norme, riferibili rispettivamente a:

- Prescrizioni sostanziali, cui è tenuta la generalità delle imprese che operano nei settori regolati dall'Autorità, secondo le quali i sistemi di tenuta della contabilità (generale ed analitica), il sistema di rilevazione dei *driver* ed il sistema dei contratti di servizio intercompany devono essere dotati di particolari e significativi requisiti;
- Adempimenti amministrativi, cui sono tenute le imprese al di sopra di specifiche soglie dimensionali, in base ai quali ogni anno, entro 90 giorni dall'approvazione del bilancio, siano predisposti, sottoposti a revisione ed inviati telematicamente all'Autorità i cosiddetti conti annuali separati (di seguito: **CAS**).

Il Manuale di contabilità regolatoria fornisce un supporto per l'applicazione operativa delle disposizioni del TIUC e specifiche tecniche di dettaglio per la redazione dei **CAS**.

¹ "Testo integrato delle disposizioni dell'autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico in merito agli obblighi di separazione contabile (unbundling contabile) per le imprese operanti nei settori dell'energia elettrica e del gas e relativi obblighi di comunicazione" introdotto con Del. 231/2014/R/com e successivamente modificato.

² "Manuale di contabilità regolatoria" per la redazione dei conti annuali separati di cui all'Allegato A alla deliberazione 24 marzo 2016, 137/2016/R/com (TIUC).

Le linee guida contenute nel Manuale di contabilità regolatoria sono utili all'applicazione delle disposizioni del TIUC e rappresentano un punto di riferimento per l'Autorità per verificare la corretta applicazione, da parte delle imprese, delle disposizioni normative³.

Nella redazione dei **CAS** eventuali criteri adottati, che si discostino dalle specifiche tecniche contenute nel Manuale, devono essere oggetto nella nota di commento di apposita informativa che evidenzia come i criteri utilizzati siano conformi al TIUC.

4. Aspetti tecnici

4.1 Obiettivo

La Società ha l'obiettivo generale di ottemperare all'adempimento amministrativo consistente nella trasmissione all'ARERA dei conti annuali separati relativi al bilancio 2023.

Il presente servizio ha come specifico obiettivo la predisposizione dei suddetti CAS, corredati della relativa nota di commento, secondo le modalità prescritte dal TIUC e meglio specificate o raccomandate dal Manuale di Contabilità Regolatoria, entro termini utili affinché possano essere sottoposti a revisione e trasmessi all'Autorità entro la scadenza prevista dalla normativa.

Ulteriori obiettivi del progetto sono pertanto:

- l'ottenimento della certificazione dei bilanci *unbundled* di cui sopra, per quanto concerne esclusivamente l'operazione di separazione contabile;
- il trasferimento di *know how* verso il personale della Committente, limitatamente alle logiche ed alle modalità operative.

4.2 Modalità operative

4.2.1 Fase 1 - Analisi e raccolta dei dati economico-tecnici aziendali

Le attività oggetto di questa fase consistono in:

- rilievo dell'assetto societario ed in particolare delle aree di scambio di servizi tra le società del gruppo;
- rilievo della struttura organizzativa e dei principali processi attraverso i quali si svolgono le attività e si generano fatti di rilevanza economica;
- rilievo del sistema contabile aziendale;
- raccolta di documenti tra i quali, indicativamente, i seguenti, dove pertinenti:
 - ◆ schema societario e organigramma;
 - ◆ bilancio relativo all'esercizio da sottoporre ad unbundling, comprensivo dei saldi definitivi di Co.Ge. e Co.An. (anche bilancio di verifica);
 - ◆ bilancio *unbundled* relativo ad esercizi precedenti;
 - ◆ fogli di lavoro utilizzati per la predisposizione del bilancio *unbundled* relativo ad esercizi precedenti;
 - ◆ contratti di servizio intercompany e relative fatture;
 - ◆ documentazione relativa al calcolo della valorizzazione dei contratti di servizio intercompany;

³ Un elemento d'attenzione a tal proposito – riferibile nel caso specifico al settore idrico – è rappresentato, ad esempio, dall'aggiornamento del Manuale di contabilità regolatoria (versione 3.2 del 26 ottobre 2018) che l'Autorità dedica alla definizione di precise indicazioni circa le modalità di rilevazione nei CAS della componente di ricavo derivante dal FoNI (Fondo Nuovi Investimenti). Tale componente è assimilata contabilmente ad un contributo pubblico in conto impianti e l'Autorità sottolinea che come tale deve essere rilevata nei CAS dal gestore applicando l'OIC 16.

- ◆ piano dei Centri di Costo / Commesse;
- ◆ tabella di collegamento tra contabilità generale e contabilità analitica;
- ◆ altri da individuare nel corso del lavoro;
- rilievo dei *driver* di ribaltamento in uso per finalità gestionali ed in particolare dei *driver* adottati per la realizzazione dell'unbundling relativo ad esercizi precedenti;
- rilievo dei *driver* di attribuzione previsti dal **TIUC** da adottarsi per la realizzazione dell'unbundling;
- identificazione dei dati da estrarre dai sistemi contabili e da altre fonti;
- altri rilievi secondo le necessità che saranno individuate nel corso del lavoro.

Gli scopi conseguiti con questa fase di lavoro sono:

- comprensione di come si generano i fatti aventi rilevanza economica in relazione alle linee di business ed ai processi sottostanti;
- comprensione di come questi siano rappresentati nell'ambito del sistema delle destinazioni contabili;
- identificazione, di conseguenza, dei possibili criteri di corrispondenza tra risultanze contabili e le destinazioni previste dallo schema definito dalla normativa inerente l'unbundling;
- identificazione delle fonti disponibili più adatte per eseguire correttamente le attribuzioni (*driver*).

I rilievi previsti in questa fase sono le prime attività da eseguire ed una loro corretta e tempestiva impostazione costituisce la base necessaria per la regolare esecuzione delle successive fasi.

4.2.2 Fase 2 - Mappatura dei dati

Le attività oggetto di questa fase consistono in:

- acquisizione dei files contenenti i dati estratti dai sistemi aziendali secondo le specifiche concordate nel corso della fase precedente;
- verifica della mappatura delle risultanze della contabilità generale sulle diverse destinazioni contabili previste dall'Autorità ("Attività", "Comparti", "Servizi comuni" e "Funzioni operative condivise") utilizzando anche le informazioni desumibili dalla contabilità analitica e/o da altre fonti individuate nel corso della fase precedente;
- confronto con la Committente per verificare e condividere tali mappature.

La Committente rimane responsabile della congruità e dell'esattezza dei dati forniti (in quanto oggetto delle operazioni di rilevazione dell'intero esercizio). La Committente rimane responsabile inoltre della conformità del proprio sistema contabile, dei sistemi gestionali e delle procedure operative per la valorizzazione dei *driver* di attribuzione rispetto agli specifici obblighi della disciplina dell'Unbundling nonché della valorizzazione delle cessioni di beni e di prestazioni di servizio interne al gruppo societario. Indipendentemente dal prezzo effettivamente pagato, nei **CAS** tale valorizzazione dovrà avvenire in base al principio del prezzo di libera concorrenza tra le parti o di valore normale, vale a dire il principio del prezzo che sarebbe stato concordato tra imprese indipendenti per operazioni identiche o similari a condizioni similari o identiche nel libero mercato.

La Consulenza garantisce esclusivamente la corretta interpretazione del dettato normativo.

4.2.3 Fase 3 - Attribuzione alle Linee di Business

Le attività oggetto di questa fase consistono, ove pertinenti, in:

- attribuzione diretta alle attività di tutte le poste patrimoniali ed economiche che si è in grado di attribuire in modo completo ed esclusivo oppure che possono essere attribuite attraverso una specifica misurazione

fisica del fattore produttivo utilizzato, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale o, qualora l'informazione non sia da questa desumibile, facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica;

- attribuzione diretta ai servizi comuni e, laddove necessario, alle funzioni operative condivise delle poste patrimoniali ed economiche che non si è in grado di attribuire direttamente alle attività, rilevando anche le eventuali transazioni interne tra servizi comuni e funzioni operative condivise, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e, qualora l'informazione non sia da questa desumibile, facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica;
- attribuzione dei crediti e/o dei debiti operativi, che non risultino direttamente attribuibili, alle attività, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o dei costi a cui si riferiscono, rilevabile per ogni singola attività, servizio comune e funzione operativa condivisa;
- eventuale valorizzazione delle transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative secondo le modalità previste dall'Articolo 15 del **TIUC**;
- eventuale valorizzazione delle transazioni interne tra attività secondo le modalità previste dall'Articolo 18 del **TIUC**;
- analisi (o individuazione, se inesistenti) dei *driver* necessari per l'attribuzione delle poste economiche e patrimoniali non allocate direttamente alle Linee di Business.

In particolare:

- ◆ le componenti economiche e patrimoniali delle Funzioni Operative Condivise, se individuabili nella realtà aziendale, saranno attribuite attraverso i *driver* di allocazione definiti dall'allegato 1 del **TIUC** (art. 16);
- ◆ le componenti economiche e patrimoniali dei Servizi Comuni, se individuabili nella realtà aziendale, saranno attribuite attraverso i *driver* di allocazione definiti dall'allegato 2 del **TIUC** (art. 17);
- valorizzazione dei suddetti *driver* di ribaltamento;
- determinazione delle poste patrimoniali ed economiche riferibili ai comparti secondo le medesime regole previste per le attività di cui all'Articolo 12, integrando le eventuali informazioni, con rilevazioni gestionali ed elaborazioni contabili ex post, basate su criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità o, in ultima istanza, sulla base della prevalente attinenza della posta patrimoniale o economica al comparto di riferimento;
- attribuzione ai comparti delle poste economiche relative ai ricavi secondo le medesime regole di cui al punto precedente e nel rispetto del principio di correlazione tra costi e ricavi; qualora tale attribuzione non sia possibile, classificazione delle suddette poste al comparto residuale dell'attività relativo ai "Valori multicomparto".

Laddove gli spazi discrezionali lasciati dal dettato normativo e la disponibilità di dati lo consentissero (ad es. nella scelta dei *driver* di attribuzione), saranno valutati diversi possibili percorsi per la costruzione dei **CAS** e sarà sottoposto alla Committente quanto necessario per operare le scelte.

4.2.4 Fase 4 - Produzione dei bilanci *unbundled*

Le attività oggetto di questa fase consistono in:

- produzione materiale del bilancio *unbundled* nella versione definitiva;
- redazione in "bozza" della nota di commento: alla luce del dettato normativo, tale attività risulta essere molto delicata. Oltre alla numerosità dei requisiti minimi obbligatori da inserire in nota di commento, secondo quanto previsto dal **TIUC**, dovrà essere data specifica evidenza di:
 - ◆ descrizione delle procedure e dei sistemi di contabilità analitica e gestionale adottati per il rispetto del requisito di separazione contabile (applicazione art. 12);

- ◆ ribaltamenti operati dai Servizi Comuni e dalle Funzioni Operative Condivise alle attività, con indicazione di *driver* utilizzati e motivi della loro scelta (applicazione artt. 16 e 17);
- ◆ descrizione dei *driver* e delle basi dati gestionali utilizzati per la loro costruzione;
- ◆ natura, quantità e metodologie di valorizzazione delle transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise (applicazione art. 15);
- ◆ natura, quantità e metodologie di valorizzazione delle transazioni interne tra attività (applicazione art. 18);
- ◆ natura, quantità e metodologie di valorizzazione delle transazioni all'interno allo stesso gruppo societario (applicazione art. 19);
- ◆ descrizione delle attività svolte marginalmente e non separate, nonché informazioni di dettaglio per verificare la liceità del loro trattamento (applicazione art. 5).

Vista la natura e la tipologia delle informazioni da inserire in nota di commento, la responsabilità finale delle stesse rimane quindi in capo alla Committente.

- eventuale confronto con i revisori contabili di fiducia della Committente avente per oggetto l'illustrazione delle attività svolte e dei criteri applicati ed avente il fine di facilitare le operazioni di certificazione.

Le attività di confronto con i revisori contabili sono escluse dalla quotazione del presente progetto, in quanto l'impegno derivante da tale fase è al di fuori del controllo della Consulenza e scarsamente prevedibile. Resta inteso che in caso di necessità e previo specifico accordo, Utiliteam è disponibile a fornire tale assistenza fino al buon esito, tramite quotazione specifica e "a consumo".

4.2.5 Fase 5 - Caricamento dei dati nel sistema telematico predisposto dall'Autorità

Questa fase è proposta in forma opzionale, in quanto da un lato dovrebbe normalmente essere eseguita direttamente da parte dell'esercente/gestore, ma dall'altro consiste in un'attività complessa ed impegnativa in considerazione delle caratteristiche del sistema telematico.

Essa consiste nella trascrizione dei dati prodotti in esito alle fasi precedenti all'interno delle maschere di caricamento presenti nell'ambito della modalità telematica. L'attività a carico della Consulenza include:

- il caricamento dei dati di cui sopra;
- il lancio delle procedure di ribaltamento, quadratura e congruenza fino al loro esito positivo.

Ne consegue che rimane a carico della Committente:

- il caricamento dei documenti di supporto (bilancio di esercizio, nota integrativa, nota di commento, eventuale bilancio consolidato, eventuali prospetti necessarie alle determinazioni tariffarie);
- le operazioni di invio (invio provvisorio, caricamento della relazione della società di revisione, invio definitivo).

Per l'accesso all'area riservata è necessario che la Committente metta temporaneamente a nostra disposizione le credenziali di accesso ed i corrispondenti supporti.

4.3 Tempi di esecuzione

Il servizio viene svolto in tempi compatibili con il termine per l'invio dei CAS all'Autorità, a condizione che la Committente operi con tempestività per quanto a suo carico, ovvero metta rapidamente a disposizione i documenti, i dati e le informazioni di dettaglio che le saranno richieste dalla Consulenza a più riprese nel corso del lavoro ai fini dell'esecuzione del presente incarico.

Si prevede che le attività vengano svolte nel periodo maggio-settembre 2024.

4.4 Impegno richiesto alla Committente

Alla Committente è richiesto il seguente specifico impegno:

- fornire tutte le informazioni richieste dal Consulente su supporto informativo (*office automation*): il Consulente non processerà documenti cartacei di dettaglio (a titolo di esempio: ordini di acquisto, fatture attive e passive, ordini di lavoro, buoni di prelievo di magazzino);
- individuare una risorsa interna (in area amministrativo-contabile) referente per tutte le attività di fornitura dei dati necessari richiesti da Utiliteam (con specifico riferimento all'oggetto), e per tutte le attività di verifica inerenti le corrette attribuzioni dei dati contabili. Tale figura farà anche da collegamento tra la Consulenza e le strutture interne eventualmente coinvolte nel progetto;
- assumere tutte le decisioni necessarie in merito alle modalità esecutive (es.: scelta di un *driver* in luogo di un altro tra quelli ammessi dal provvedimento), con il pieno supporto valutativo e propositivo offerto dalla Consulenza.

Rimangono inoltre a carico della Committente le seguenti attività:

- redigere la versione definitiva della nota di commento;
- ottenere la relazione di certificazione;
- trasmettere, secondo le specifiche modalità, i report previsti all'Autorità (fatte salve le operazioni eventualmente assegnate alla Consulenza);
- comunicare con congruo anticipo i rinvii degli incontri programmati.

L'estrazione dai sistemi informatici/informativi della Committente dei dati e delle informazioni necessarie per la predisposizione dei **CAS** rimane comunque in carico alla Committente.

4.5 Inclusioni ed esclusioni

La presente offerta **include** le seguenti prestazioni a cura della Consulenza:

- rilievo, mediante interviste ed acquisizione di documenti e dati, di ogni informazione relativa al sistema contabile e gestionale avente pertinenza con il presente lavoro, e loro valutazione critica volta a verificare il reale rispetto degli specifici requisiti di separazione contabile (es.: requisiti delle procedure contabili inerente la rilevazione fin dall'origine delle destinazioni);
- produzione dei bilanci *unbundled*, comprendendo:
 - ◆ verifica della mappatura dei dati e supporto metodologico per sue eventuali modifiche o integrazioni;
 - ◆ esecuzione materiale delle elaborazioni necessarie per la predisposizione dei **CAS**;
 - ◆ redazione in "bozza" delle note di commento, con tutti i requisiti obbligatori stabiliti dal **TIUC**;
 - ◆ caricamento dei dati economici e patrimoniali nel sistema telematico predisposto dall'Autorità, a condizione che tale operazione sia stata inclusa nell'incarico;
 - ◆ ogni altro contributo che nel presente documento è espressamente attribuito alla Consulenza.

Viceversa sono **esclusi** dalla presente offerta:

- analisi ed attribuzione di singole registrazioni che si rendessero necessarie nell'ipotesi che un dato saldo non sia suscettibile di essere posto in corrispondenza univoca con una destinazione unbundling;
- qualsiasi attività volta a quantificare i *driver* di allocazione, che si presuppongono correttamente rilevati tramite procedure aziendali controllate;
- qualsiasi attività volta all'individuazione del valore normale delle transazioni intercompany, che si presuppone sia un valore reso disponibile dalla Committente;

- redazione definitiva delle note di commento e sue eventuali modifiche o integrazioni che fossero richieste dal revisore contabile;
- caricamento dei dati economici e patrimoniali nel sistema telematico predisposto dall’Autorità, a meno che tale operazione non sia stata inclusa nel vostro ordine;
- esecuzione materiale delle comunicazioni all’Autorità per quanto attiene caricamento documenti, invio provvisorio e invio definitivo;
- contributi alla certificazione del bilancio civilistico;
- analisi massiva di documenti cartacei di dettaglio;
- assistenza nel corso delle operazioni di certificazione dei bilanci *unbundled*;
- predisposizione di eventuali prospetti non contemplati nella normativa attualmente in vigore;
- qualsiasi contributo che nel presente documento non sia esplicitamente descritto ed attribuito alla Consulenza.

5. Contenuti specifici dell’offerta

La presente proposta riguarda la predisposizione dei CAS relativi al bilancio di esercizio della società Consac Gestioni Idriche S.p.A. (la Società o la Committente) chiuso il 31/12/2023 e contenente le seguenti attività oggetto di separazione contabile:

- Acquedotto
- Depurazione
- Fognatura
- Altre attività idriche

La Società opera in un unico ATO e i Conti Annuali Separati verranno predisposti secondo il regime ordinario.

6. Conclusione del contratto

Il contratto relativo al progetto qui descritto (di seguito il "Contratto") è composto dal presente documento e dalle Condizioni generali di fornitura dei servizi di consulenza di cui all’Allegato 1, che formano parte integrante ed essenziale del Contratto.

Laddove il presente documento contenesse indicazioni contrastanti con quelle indicate nelle Condizioni generali di fornitura dei servizi di consulenza, prevale quanto indicato nel presente documento.

Il Contratto si conclude e diviene efficace nel momento in cui Utiliteam conferma per iscritto l’accettazione del vostro formale ordine, il quale dovrà essere composto da:

- la presente proposta sottoscritta e siglata su ogni pagina per accettazione, oppure un vostro ordine che riporti esplicitamente il riferimento alla presente offerta;
- le Condizioni generali di fornitura dei servizi di consulenza di cui all’Allegato 1, debitamente sottoscritte.

L’eventuale avvio delle attività di progetto da parte della Consulenza sostituisce con pari efficacia l’accettazione scritta dell’incarico.

7. Quotazione

La quotazione del presente progetto è a corpo: i corrispettivi sono quindi richiesti a fronte della garanzia della produzione da parte della Consulenza dei risultati descritti nel capitolo 4.

Tale quotazione è impegnativa per il fornitore a condizione che risultino confermate le informazioni contenute nel capitolo 5: in difetto Utiliteam si riserva di richiedere eventuali specifici corrispettivi per attività che insorgessero o che si ampliassero in relazione a circostanze impreviste.

Ciò premesso, la quotazione del presente progetto è pari, al netto dell'IVA, a:

| Componente offerta | Quotazione |
|--|---|
| Realizzazione conti annuali separati, escluso il caricamento dei dati nel sistema telematico per il 2023 (cfr. dal § 4.2.1 al §4.2.4 inclusi) | € 11.500,00 (undicimilacinquecento/00 euro) |
| Caricamento dati nel sistema telematico per l'anno 2023 (cfr. § 4.2.5) | € 1.000,00 (mille/00 euro) |

I corrispettivi indicati escludono le spese di viaggio e soggiorno necessarie per le attività da svolgere al di fuori dagli uffici di Utiliteam, presso le sedi che saranno indicate dalla Committente. Le stesse saranno recuperate fatturando alla Committente per ogni giornata o frazione di giornata trascorsa presso la sede della Committente di Vallo della Lucania da parte di ciascun consulente, un importo forfetario omnicomprensivo pari a € 350,00.

Si prevede ad ogni modo che le attività possano essere svolte completamente da remoto.

8. Fatturazione e pagamento

La fatturazione avrà luogo secondo il seguente piano:

- 50% all'ordine;
- 50% alla conclusione del lavoro.

Il pagamento avverrà a 30 gg. dalla data di fine mese di fatturazione.

9. Validità

La presente offerta è valida fino al 05/03/2024.

10. Allegati

Al presente documento sono allegati:

- Allegato 1 – Condizioni generali di fornitura dei servizi di consulenza
- Allegato 2 – Referenze settore idrico
- Allegato 3 – Referenze in materia di separazione contabile

Con ciò crediamo di aver correttamente interpretato le vostre esigenze.

Con l'occasione porgiamo distinti saluti.

Utiliteam
Account manager
(dott. Manuel Mora)



Per accettazione:

| | |
|--|---|
| Data | Timbro e firma |
| Codice destinatario (per l'invio della fatturazione elettronica) | Numero CIG (se previsto) |
| Oggetto dell'ordine | |
| A. Predisposizione CAS e nota di commento | <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO |
| B. Caricamento dei dati nel sistema telematico | <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO |

(si prega di restituire la presente siglata su ogni pagina e qui compilata e sottoscritta per accettazione)

Art. 1. PREMESSA

Si premette che:

- A. la Committente è un'azienda operante nel settore delle utilities;
- B. Utiliteam è una società di consulenza che si rivolge a tale settore in modo esclusivo, con attività diverse e presenza consolidata in tutto il territorio nazionale;
- C. il presente documento costituisce parte integrante di un contratto oggetto di una nostra offerta che lo richiama espressamente (di seguito: il Contratto);
- D. laddove tale offerta contenesse condizioni specifiche contrastanti con le presenti condizioni generali, prevalgono le condizioni specifiche.

Art. 2. REQUISITI CONTRATTUALI

I requisiti tecnici e le componenti dell'offerta che costituiscono oggetto di inclusione o esclusione sono specificati nel Contratto. Utiliteam non assume alcuna obbligazione oltre quelle previste dal Contratto.

La Committente è tenuta, a pena di decadenza da ogni azione, a comunicare per iscritto a Utiliteam qualsiasi rilievo o reclamo in merito alle prestazioni rese entro e non oltre 15 giorni dalla data di effettiva erogazione delle stesse.

Utiliteam e la Committente sono impegnate esclusivamente da quanto risulta dal Contratto. Ogni dichiarazione o affermazione fatta prima della sua conclusione, ed ivi non espressamente riprodotta, deve pertanto ritenersi priva di ogni effetto e come non compiuta.

L'eventuale esistenza di altri rapporti contrattuali tra Utiliteam e la Committente non determina alcuna colleganza con gli stessi che rimangono, pertanto, separati ed autonomi.

Art. 3. IMPEGNO ALLA RISERVATEZZA**3.1 Definizione di Informazioni Confidenziali**

Per *Informazioni Confidenziali* si intendono tutte le informazioni orali, scritte, su supporto informatico o visivo, che, nell'ambito dell'esecuzione della consulenza regolata dal Contratto, saranno fornite dalla Committente ad Utiliteam o che fossero da questa ottenute in occasione di incontri, indipendentemente dal fatto che le stesse siano o meno specificamente definite "confidenziali" o "riservate", indipendentemente dal fatto che si riferiscano alla Committente o ad altre società del gruppo del quale la committente è parte o ai suoi soci e indipendentemente dallo scopo per il quale vengono fornite.

Per *Informazioni Confidenziali* si intendono inoltre le analisi, i rapporti, gli studi di valutazione, le conclusioni ed ogni altro documento o materiale, di qualsivoglia natura, predisposto o fatto predisporre da Utiliteam che contenga, si riferisca o derivi da *Informazioni Confidenziali*, fatta eccezione per le informazioni che siano generalmente disponibili al pubblico per causa diversa da una nostra rivelazione o che siano state da noi ricevute da qualsiasi fonte diversa dalla Committente.

3.2 Utilizzo delle informazioni confidenziali

Utiliteam si impegna a mantenere il segreto ed il più stretto riserbo circa le *Informazioni Confidenziali* e non potrà divulgarle, nemmeno parzialmente, in alcun modo ad alcun soggetto terzo, se non dietro espressa autorizzazione scritta della Committente. Utiliteam si impegna altresì a non utilizzare le *Informazioni Confidenziali* per qualsiasi finalità differente dall'esecuzione del Contratto. Utiliteam dovrà inoltre mantenere la riservatezza delle *Informazioni Confidenziali* in modo tale da impedirne la conoscenza da parte di qualsiasi soggetto non autorizzato adottando a tal fine le stesse misure di sicurezza che adotta per la protezione delle informazioni strettamente riservate di propria pertinenza.

3.3 Divulgazione obbligatoria

Nel caso in cui Utiliteam fosse obbligata per legge, provvedimento giurisdizionale o amministrativo a divulgare qualsiasi *Informazione Confidenziale*, Utiliteam informerà immediatamente la Committente al fine di consentirle di ottenere un provvedimento di protezione o qualsiasi appropriato rimedio, ovvero di rinunciare alle disposizioni di riservatezza di cui al presente documento. Nel caso in cui un provvedimento di protezione o qualsiasi altro appropriato rimedio fosse ottenuto, Utiliteam farà tutto quanto nelle sue possibilità per assicurare che tutte le *Informazioni Confidenziali* divulgate siano coperte da tale ordine o altro rimedio. In ogni caso Utiliteam potrà divulgare solo ed esclusivamente quella parte di *Informazioni Confidenziali* la cui divulgazione sia richiesta dalla legge o da un provvedimento giurisdizionale o amministrativo.

3.4 Proprietà e restituzione

Qualsiasi documento, supporto informatico ovvero, in generale, elemento in cui siano incorporate *Informazioni Confidenziali*, rimarrà di esclusiva proprietà della Committente. Al completamento dell'esecuzione del Contratto, Utiliteam restituirà alla Committente tutte le *Informazioni Confidenziali* in suo possesso senza mantenerne alcuna copia. Distruggerà altresì tutte le copie di qualsivoglia analisi, studio, rapporto ed altro documento che contenga o si riferisca alle *Informazioni Confidenziali*.

In deroga a quanto sopra, Utiliteam conserverà un'unica copia delle *Informazioni Confidenziali* ricevute dalla Committente e delle *Informazioni Confidenziali* da essa prodotte quale output delle attività previste nel Contratto, compresa la Relazione finale predisposta al termine dell'incarico, al fine di poter dimostrare di aver eseguito la propria prestazione a regola d'arte nel caso in cui fosse necessario darne evidenza alla stessa Committente o a terzi.

La Committente avrà diritto di richiedere la distruzione anche di tale copia, a condizione che la stessa Committente abbia pagato per intero il corrispettivo stabilito per l'esecuzione dell'incarico e che essa abbia sottoscritto un apposito atto, con cui dichiara che Utiliteam ha adempiuto correttamente e in modo completo ed esaustivo alle obbligazioni del Contratto e, quindi, rinuncia, in modo totale e senza riserve, a sollevare qualsiasi contestazione sul lavoro svolto da Utiliteam in esecuzione del Contratto e manleva irrevocabilmente la stessa Utiliteam da qualsiasi responsabilità al riguardo.

A semplice richiesta della Committente, Utiliteam confermerà per iscritto il suo adempimento dell'obbligo di distruzione di cui al presente paragrafo. Qualsiasi *Informazione Confidenziale* che non sia oggetto di restituzione o distruzione in conformità a quanto sopra, rimarrà soggetta agli obblighi di riservatezza di cui al presente documento per tutto il tempo in cui Utiliteam ne rimarrà in possesso.

3.5 Informazioni commercialmente sensibili

Utiliteam dichiara di conoscere le finalità e i contenuti della normativa in materia di Separazione Funzionale di cui al Testo Integrato di Unbundling introdotto con la deliberazione ARERA n. 11/07 e sue successive modifiche ed integrazioni. Si impegna pertanto a rispettare tali finalità ed in particolare a trattare con le modalità di massima riservatezza sopra esposte qualsiasi informazione commercialmente *sensibile*, sia essa espressamente qualificata come tale dalla Committente, sia essa comunque ritenuta tale in relazione al fatto che possa portare un vantaggio competitivo all'impresa commerciale del settore energia che ne venisse a conoscenza.

3.6 Dati personali

Ciascuna Parte, con la sottoscrizione del presente Contratto, in ottemperanza all'obbligo di informativa di cui all'art. 13 del Regolamento UE 2016/679 "Protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati" (nel prosieguo "GDPR"), dichiara che ogni dato personale relativo alla controparte, acquisito in forza del presente Contratto e/o nella fase delle trattative, costituirà oggetto di trattamento ai sensi del GDPR in forma sia elettronica che manuale, al fine di eseguire il presente Contratto e adempiere ad ogni relativa obbligazione e/o ad ogni altro obbligo di legge derivante, direttamente e/o indirettamente, dal presente Contratto, ovvero al fine di predisporre archivi dei propri clienti, fornitori, controparti.

3.7 Citazione della referenza e utilizzo del logo

La Committente acconsente espressamente e senza riserva a che Utiliteam le menzioni come proprio cliente e, in particolare, come soggetto che in un dato periodo ha utilizzato i servizi di Utiliteam oggetto del Contratto.

Inoltre la Committente acconsente a che Utiliteam, allo scopo di documentare la referenza, ne utilizzi eventualmente il logo aziendale nell'ambito della propria documentazione commerciale, ivi incluse a titolo di esempio le proprie offerte commerciali, brochure, pagine del sito internet, ecc.

Art. 4. DISCIPLINA DELLE PRESTAZIONI IN ECONOMIA

Nel caso in cui il corrispettivo contrattuale fosse determinato in tutto o in parte in economia, vale a dire applicando le tariffe professionali orarie all'impegno effettivo valutato a consuntivo, si precisa che:

- saranno svolte attività di consulenza soltanto a fronte degli accordi operativi concordati di volta in volta con il Responsabile di Progetto per la Committente,

- in caso di giornate di lavoro piene saranno computate 8 ore, anche qualora il tempo netto dedicato fosse superiore,
- in caso di lavoro svolto presso gli uffici della Committente, saranno computate 8 ore anche se l'impegno, considerati i tempi di trasferimento, dovesse eccedere tale quantità,
- sarà redatto con cadenza mensile un resoconto dettagliato delle attività svolte in esecuzione dell'incarico, indicando con riferimento alla singola giornata, quali consulenti hanno operato, quanto tempo hanno dedicato all'attività, che attività hanno svolto, quali output hanno prodotto.

Art. 5. RISOLUZIONE DEL CONTRATTO

Senza pregiudizio di ogni altro proprio diritto, Utiliteam potrà risolvere il Contratto con effetto immediato, senza necessità di messa in mora, dandone avviso alla Committente mediante lettera raccomandata con ricevuta di ritorno, qualora questa sia posta in liquidazione o sia dichiarata fallita ovvero sia assoggettata ad un'altra procedura concorsuale, ritardi per oltre un mese il pagamento di quanto dovuto a Utiliteam in forza del Contratto oppure cessi di essere controllata dallo stesso soggetto o dagli stessi soggetti che ne abbiano eventualmente il controllo alla data di sottoscrizione dell'ordine.

Art. 6. RECESSO

La Committente può recedere dal contratto in qualsiasi momento e con efficacia immediata, previa comunicazione scritta mediante raccomandata con ricevuta di ritorno da inviarsi presso la sede legale di Utiliteam, all'attenzione del Legale Rappresentante.

Il recesso in tal modo formalizzato non è revocabile.

Il recesso non ha effetto per le prestazioni già eseguite i cui corrispettivi, comprensivi dei rimborsi spese eventualmente previsti, dovranno essere regolarmente e tempestivamente corrisposti ad Utiliteam sulla base delle tariffe professionali in vigore all'atto della stipula del Contratto.

La Committente dovrà inoltre corrispondere ad Utiliteam, a titolo di indennizzo per il mancato guadagno, una cifra pari al 50% del valore residuo del Contratto quale differenza tra il valore totale della prestazione, se definito mediante una quotazione a corpo, ed il valore dei corrispettivi spettanti per le prestazioni già erogate.

La Committente si obbliga altresì a tenere indenne Utiliteam da tutte le spese sostenute e dagli oneri derivanti dal recesso dagli eventuali rapporti contrattuali con soggetti terzi.

Art. 7. TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI

Laddove applicabile, Utiliteam assume tutti gli obblighi di cui all'art. 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 (Tracciabilità dei flussi finanziari) e sue modifiche ed integrazioni. In particolare si impegna:

- ad utilizzare uno o più conti correnti bancari dedicati al Contratto, seppur in via non esclusiva, sui quali transiteranno i relativi pagamenti;
- a riportare nei documenti fiscali (fatture) il codice identificativo gara (CIG) contrassegnante il Contratto;
- a comunicare alla Committente, su richiesta della stessa in caso di conclusione del Contratto, gli estremi dei conti correnti dedicati, nonché le generalità ed il codice fiscale delle persone delegate ad operare su di essi;
- a rispettare ogni altra prescrizione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari.

Art. 8. ALTRI TERMINI E CONDIZIONI

Utiliteam declina ogni responsabilità relativa al trasferimento involontario di file dannosi, auspicando l'uso da parte della Committente, di sistemi antivirus sempre aggiornati.

Preso atto che l'erogazione dei servizi previsti dal Contratto richiede lo svolgimento di attività coordinate tra le risorse di Utiliteam e della Committente, sarà cura della Consulenza concordare con il Responsabile di Progetto per la Committente il calendario degli incontri nell'ambito della programmazione delle attività e nel rispetto del piano temporale generale. La mancata partecipazione da parte della Committente agli incontri programmati, senza preavviso scritto da inviare all'attenzione del Responsabile di Progetto per la consulenza con almeno 48 ore di anticipo rispetto alla data dell'incontro stesso, implica il diritto da parte di Utiliteam di addebitare alla Committente la frazione minima del tempo di lavoro applicabile (pari a mezza giornata, che sarà elevata ad una intera giornata professionale nei casi in cui il luogo della prestazione disti oltre 200 Km dalle sedi operative di Utiliteam, e valorizzata in base alle tariffe

professionali relative ai collaboratori che avrebbero dovuto prendere parte all'incontro) e di revisionare il piano temporale generale del progetto prorogandone le scadenze in proporzione al tempo perso a causa del mancato incontro.

La Committente s'impegna per la durata dell'intervento previsto dal Contratto e per l'intero anno successivo alla sua conclusione, a non assumere od offrire di assumere dipendenti o collaboratori di Utiliteam, anche nell'ipotesi in cui l'offerta provenga dal dipendente stesso. Del pari, la Committente si obbliga per il suddetto periodo a non offrire ai dipendenti o ai collaboratori di Utiliteam alcun rapporto di collaborazione, saltuaria o continuativa.

La Committente assume gli obblighi di cui sopra anche per conto delle società dalla stessa controllate o collegate. In caso di violazione dei presenti obblighi, la Committente dovrà corrispondere a Utiliteam a titolo di penale, salvo il risarcimento degli eventuali maggiori danni (per i costi quali la selezione, l'assunzione, il training di nuovo personale, nonché per i danni subiti per interruzioni a progetti in cui era coinvolto il dipendente), una somma pari al costo totale lordo della retribuzione del dipendente stesso dell'ultimo mese precedente alla cessazione del rapporto di lavoro moltiplicato per quattordici.

Art. 9. CLAUSOLE FINALI

Il presente contratto abroga e sostituisce ogni accordo, intesa negoziazione, scritta od orale, intervenuta in precedenza tra le parti e concernente l'oggetto di cui al presente contratto.

Ogni modifica delle condizioni e dei termini del presente contratto richiede la forma scritta a pena di nullità.

Per quanto non specificatamente previsto nel presente contratto le parti si riportano ai corrispondenti artt. del cod. civile.

Art. 10. FORO COMPETENTE

Per ogni eventuale e futura controversia derivante dal presente accordo, o connesse allo stesso, è competente il Tribunale di Milano.

Per accettazione delle condizioni contrattuali specificate nel presente documento.

La Committente

Luogo e data

.....
(timbro e firma del legale rappresentante della Committente)

La Committente dichiara di aver letto con attenzione, di accettare in modo integrale e di approvare specificamente per iscritto, ai sensi dell'art. 1341 del Codice civile, le seguenti clausole del presente documento: art. 2 (Requisiti contrattuali) – art. 3.4 (Proprietà e restituzione) – art. 3.6 (Dati personali) – art. 5 (Risoluzione del contratto) – art. 6 (Recesso) – art. 8 (Altri termini e condizioni) – art. 10 (Foro competente).

Luogo e data

.....
(timbro e firma del legale rappresentante della Committente)

Referenze settore idrico

Utiliteam svolge consulenze nel settore idrico dal 2009 con notevole e progressiva intensificazione dal 2012, in corrispondenza con l'inizio dell'attività di regolazione a opera dell'Autorità.

I Clienti di Utiliteam del settore idrico sono:

| | | |
|------------------------|--|------------------------|
| A.S.A. | ASP | IREN |
| ABC Napoli | Astea | Lura Ambiente |
| Acea | Atac civitanova | Metropolitana Milanese |
| Acqua Novara VCO | Azienda Cuneese dell'Acqua | Multiservizi |
| Acque Bresciane | BrianzAcque | Nuove Acque |
| Acquedotto della Piana | C.A.L.S.O. | Piave Servizi |
| Acquedotto San Lazzaro | C.C.A.M | Salerno Energia |
| Acquedotto Valtiglione | CAP Holding | Saronno Servizi |
| Acquevenete | CO.R.D.A.R. | SEAB |
| Acsm-Agam | Comuni Riuniti Belforte Monferrato | SISAM |
| AIMAG | Consac gestioni idriche | SISI |
| Alpi Acque | Consorzio Depurazione Acque Scarico Savonese | SMA Torino |
| Amag Reti Idriche | Etra | TEA |
| AMAP | Gruppo Veritas | Tennacola |
| APM | Hydrogea | Viveracqua |
| ASM Codogno | Infernotto Acqua | |

Le consulenze per le succitate imprese hanno riguardato in prevalenza i temi regolati dall'ARERA, vale a dire segnatamente:

- Regolazione tariffaria (MTT, MTI, MTI-2, MTI-3)
- Separazione contabile (TIUC)
- Regolazione della qualità (RQSII, RQTI)

Referenze in materia di *unbundling contabile*

Utiliteam fornisce ormai da anni in modo mirato ed esclusivo le proprie consulenze alle aziende del settore delle public utilities, dove conta oltre 300 clienti tra i quali alcuni dei maggiori gruppi nazionali o esteri operanti in Italia:

| | | |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| A2A (Milano) | Dolomiti Energia (Trento) | Gas Natural Italia (Milano) |
| ACEA (Roma) | E.ON Italia (Milano) | Gelsia (Seregno) |
| Acegas APS (Padova) | EDISON (Milano) | IREN (Genova) |
| Acsm-Agam (Monza) | Erogasmet (Roncadelle) | Linea Group Holding (Cremona) |
| Ascopiave (Pieve di Soligo) | ESTRA (Prato) | Metropolitana Milanese (Milano) |
| Cap Holding (Milano) | 2i Rete Gas (Milano) | SMAT (Torino) |

Si sono in particolare avvalsi dei nostri servizi relativi alla *unbundling contabile*:

| | Contabilità separata | CAS | Auditeam SC | Ottimizzazione capitalizzazione di località | Valore normale Intercompany | Servizi formativi | Altri servizi |
|---|----------------------|-----|-------------|---|-----------------------------|-------------------|---------------|
| 2i Rete Gas (Milano) | | ✓ | | | ✓ | | |
| 2V Energy (Verona) | | ✓ | | | | | |
| ABC (Napoli) | ✓ | ✓ | | | | ✓ | |
| ACDA (Cuneo) | ✓ | ✓ | | | | | |
| ACEA Energie Nuove (Pinerolo) | | ✓ | | | ✓ | | ✓ |
| ACOS (Novi ligure) | | ✓ | | | ✓ | | ✓ |
| Acos Energia (Novi ligure) | | ✓ | | | | | |
| Acqua Campania (Napoli) | | ✓ | | | | | |
| Acqua Novara VCO (Novara) | | ✓ | | | | ✓ | |
| Acquambiente Marche (Castelfidardo) | | ✓ | | | | | |
| Acque (Ospedaletto) | | | ✓ | | | | |
| Acque Bresciane (Rovato) | | ✓ | | | | ✓ | |
| Acque Potabili Servizi Idrici Integrati (Rende) | | ✓ | | | | | |
| Acque Venete (Rovigo) | | ✓ | | | | | |
| Acque Veronesi (Verona) | | ✓ | | | | | |
| Acquedotto del Tennacola (Sant'Elpidio a Mare) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Acquedotto della Piana (Villanova d'Asti) | | ✓ | | | | | |
| Acquedotto Langhe e Alpi Cuneesi (Cuneo) | | ✓ | | | | | |
| Acquedotto Poiana (Cividale del Friuli) | | ✓ | | | | | |
| Acquedotto San Lazzaro (Loano) | | ✓ | | | | | |
| Acquedotto Valtigione (San Marzanotto) | ✓ | ✓ | | | | | |
| ACSM (Primiero) | | | | | ✓ | | |
| AdriGas (Rimini) | | | | | ✓ | | |
| AEB (Seregno) | | ✓ | | | ✓ | | |
| AEG (Ivrea) | | | | | | ✓ | |
| AEM (Cremona) | | | | | ✓ | | |
| AEMME Linea Dist. (Abbiategrosso) | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ |

| | Contabilità separata | CAS | Auditeam SC | Ottimizzazione capitalizzazione di località | Valore normale Intercompany | Servizi formativi | Altri servizi |
|---------------------------------------|----------------------|-----|-------------|---|-----------------------------|-------------------|---------------|
| AES (Torino) | | | | | ✓ | | |
| Agesp (Busto Arsizio) | | ✓ | | | ✓ | | |
| Agesp Energia (Busto Arsizio) | | ✓ | | | | | |
| AGN Energia (Volpiano) | ✓ | | | | | | |
| AGS (Peschiera del Garda) | | | | | ✓ | | |
| AIMAG (Mirandola) | | | | | ✓ | ✓ | |
| Alia Servizi Ambientali (Firenze) | ✓ | | | | | | |
| Alpi Acque (Savigliano) | | ✓ | | | | | |
| Amalfitana Gas (Baronissi) | | | | | | | ✓ |
| AMAP (Palermo) | | ✓ | | | | ✓ | |
| AMC (Casale Monferrato) | ✓ | ✓ | | | | | |
| AMG Energia (Palermo) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Amga (Legnano) | | | | | ✓ | | |
| Amgas (Foggia) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ |
| AMIA (Verona) | ✓ | | | | | | |
| AMIU (Genova) | ✓ | | | | | | |
| AMSC (Gallarate) | | ✓ | | | | | |
| Anemos (Novi Ligure) | | ✓ | | | | | |
| AP Reti Gas (Pieve di Soligo) | ✓ | ✓ | | | ✓ | | |
| APM (Macerata) | ✓ | ✓ | | | | | |
| APS Holding (Padova) | | ✓ | | | | | |
| AQA (Mantova) | | ✓ | | | | | |
| AQUAMET (Roma) | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ |
| ARA Pusteria (San Lorenzo di Sebato) | ✓ | ✓ | | | | | |
| ARAL (Alessandria) | ✓ | ✓ | | | | | |
| ARGOS Energia (Cernusco sul naviglio) | | ✓ | | | | | |
| AS Retigas (Modena) | | | | ✓ | | | |
| ASA Livorno (Livorno) | | ✓ | | | | | |
| ASET (Fano) | | | | | | ✓ | |
| ASIS (Salerno) | | | | | | ✓ | |
| ASJA Ambiente Italia (Rivoli) | | ✓ | | | | | |
| ASM (Terni) | | ✓ | ✓ | | | | |
| ASM (Vercelli) | | | | | | | ✓ |
| ASM (Vigevano) | | | | | ✓ | | ✓ |
| ASM (Voghera) | | ✓ | | | ✓ | | ✓ |
| ASM Energia (Vigevano) | | | | | ✓ | | ✓ |
| Asm Vendita e Servizi (Voghera) | | | | | | | ✓ |
| ASMT (Tortona) | | ✓ | ✓ | | | | ✓ |
| ASP (Asti) | ✓ | ✓ | | | | | |
| ASPM Energia (Soresina) | | ✓ | | | | | |
| ASPM Soresina Servizi (Soresina) | | | | | ✓ | | |
| ASSA (Novara) | | ✓ | | | | | |
| ASSM (Tolentino) | ✓ | | | | | | |
| ASTEА (Osimo) | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | |
| Atac Civitanova (Civitanova Marche) | | ✓ | | | | ✓ | |
| ATENA Luce e Gas (Vercelli) | | | | | ✓ | | |

| | Contabilità separata | CAS | Auditeam SC | Ottimizzazione capitalizzazione di località | Valore normale Intercompany | Servizi formativi | Altri servizi |
|---|----------------------|-----|-------------|---|-----------------------------|-------------------|---------------|
| ATO2 Piemonte (Vercelli) | | | | | | ✓ | |
| Azienda Pubbliservizi (Brunico) | | | | | | | ✓ |
| BIM GSP (Belluno) | | ✓ | | | | | |
| Bioelektra Group (Varsavia) | | ✓ | | | | | |
| Bioenergia Fiemme (Cavalese) | ✓ | | | | | | |
| Blu Energy (Milano) | | ✓ | | | | | |
| Blu Reti Gas (Darfo Boario Terme) | | | | ✓ | | | |
| BrianzAcque (Monza) | ✓ | ✓ | | | | ✓ | |
| Broni Stradella Gas e Luce (Stradella) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Building Energy (Milano) | | | | | | | ✓ |
| Calso (Cuneo) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Caltaqua (Caltanissetta) | ✓ | ✓ | | | | | |
| CAP (Milano) | | ✓ | | | | ✓ | |
| Catania Rete Gas (Catania) | | ✓ | | | | | |
| Centria (Prato) | | | | ✓ | | | |
| Cilento Reti Gas (Milano) | | ✓ | | | | | |
| CIP Lombardia (Milano) | | ✓ | | | | | |
| CIRA Servizio Idrico (Dego) | ✓ | ✓ | | | | | |
| COGEAM (Massafra) | ✓ | | | | | | |
| COGEME (Rovato) | | | | | | | ✓ |
| COGESA (Sulmona) | ✓ | | | | | | |
| COGESER (Melzo) | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ |
| COGESER Energia (Melzo) | | | | | ✓ | | |
| Commerciale Gas & Luce (Gallarate) | | ✓ | | | | | |
| Como Acqua (Como) | | | | | | | ✓ |
| Comune di Rossano Veneto | | ✓ | | | | | |
| Comuni Riuniti (Belforte Monferrato) | | ✓ | | | | | |
| Confindustria Udine | | | | | | ✓ | |
| Confservizi Piemonte - Valle d'Aosta (Torino) | | | | | | ✓ | |
| Consac Gestioni Idriche (Vallo della Lucania) | | ✓ | | | | | |
| Consorzio Acquedotto Monferrato (Moncalvo) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Consorzio Depurazione Savonese (Savona) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Consorzio Depurazione Savonese (Savona) | ✓ | ✓ | | | | | ✓ |
| CORDAR (Biella) | ✓ | ✓ | | | | | |
| COSEV (Nereto) | | ✓ | | | | | |
| CVA (Châtillon) | | | ✓ | | ✓ | | |
| DEA (Osimo) | | ✓ | | | ✓ | | |
| DECABO (Milano) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Deval (Aosta) | | ✓ | | | | | |
| DGN (Pinerolo) | | ✓ | | | | | |
| DIM Gas (Curtarolo) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Distribuzione Gas (Pomigliano d'Arco) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Distribuzione Gas Badano (Borgio) | | ✓ | | | | | |
| Dolomiti Energia (Trento) | ✓ | | ✓ | | ✓ | | |
| Dolomiti Servizi (San Vito di Cadore) | | | | | ✓ | | |
| Eco Center (Bolzano) | ✓ | ✓ | | | | | |

| | Contabilità separata | CAS | Auditeam SC | Ottimizzazione capitalizzazione di località | Valore normale Intercompany | Servizi formativi | Altri servizi |
|---|----------------------|-----|-------------|---|-----------------------------|-------------------|---------------|
| Eco Trade (Gualdo Tadino) | ✓ | ✓ | | | | | |
| EDISON Energie (San Donato Milanese) | | ✓ | | | | | |
| EDISON Stoccaggio (Milano) | | ✓ | | | ✓ | | ✓ |
| Edma Reti Gas (Ancona) | | ✓ | | | ✓ | | |
| Edyna (Bolzano) | | | ✓ | | | | ✓ |
| EGEA (Alba) | | ✓ | | | | | |
| Electrade (Milano) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Eneco (Rozzano) | ✓ | | | | | | |
| Enegan (Firenze) | | ✓ | | | | ✓ | ✓ |
| Enercom (Crema) | | | | | ✓ | | |
| Energia Italia (Campobello di Mazara) | ✓ | | | | | | |
| Energia Rinnovabile (Trapani) | | ✓ | | | | | |
| Erogasmet (Roncadelle) | | | | ✓ | | | ✓ |
| ESTRA (Siena) | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| ETRA (Bassano del Grappa) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Europam (Genova) | | ✓ | | | | | |
| EVI (Ischia) | | ✓ | | | | | |
| Fabbrica Energie Rinnovabili Alternative (Milano) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Finale Ambiente (Finale Ligure) | ✓ | | | | | | |
| GAIA (Marina di Pietrasanta) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Gandovere Depurazione (Rovato) | | ✓ | | | | | |
| Garda Uno (Padenghe sul Garda) | ✓ | | | | | | |
| Gas Sales (Alseno) | | ✓ | | | | | |
| GASCOM (Padova) | ✓ | ✓ | | | | | ✓ |
| GEI (Cassano Magnago) | ✓ | ✓ | | | ✓ | | ✓ |
| Gelsia (Seregno) | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ |
| Gelsia Ambiente (Desio) | ✓ | | | | ✓ | | |
| Gergas (Grosseto) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Gestione Acqua (Novi Ligure) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Gestione Ambiente (Tortona) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Gigas Rete (Lodi) | | | ✓ | | | ✓ | |
| GP Infrastrutture (Milano) | | | | | ✓ | | |
| Greentech (Amburgo) | | | | | | | ✓ |
| Greentesis (Segrate) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Gwm Renewable Energy (Roma) | | ✓ | | | | | |
| HydroChem Italia (Pieve Vergonte) | | ✓ | | | | | |
| ICQ Holding (Roma) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Idroelettrica Farla (Majano) | | ✓ | | | | | |
| Idroelettrica Valcanale (Tarvisio) | | | ✓ | | | | ✓ |
| Infernotto Acqua (Bagnolo Piemonte) | | ✓ | | | | | |
| Infrastrutture Distribuzione Gas (Selvazzano D.) | | | | ✓ | ✓ | | |
| INRETE Distribuzione Energia (Bologna) | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| IREN (Genova) | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ |
| IREN Mercato (Torino) | | ✓ | | | ✓ | | |
| Ireti (Genova) | | ✓ | | | ✓ | | ✓ |
| Irno service (Solofra) | | ✓ | | | | | |

| | Contabilità separata | CAS | Auditeam SC | Ottimizzazione capitalizzazione di località | Valore normale Intercompany | Servizi formativi | Altri servizi |
|--|----------------------|-----|-------------|---|-----------------------------|-------------------|---------------|
| Julia Rete (Teramo) | | ✓ | | | | ✓ | ✓ |
| Konsortium Kraftwerk (Brunico) | | ✓ | | | | | |
| LD Reti (Lodi) | | ✓ | ✓ | | ✓ | | |
| Lereti (Como) | | ✓ | | | ✓ | | ✓ |
| LGH (Cremona) | | | | | | | ✓ |
| Lura Ambiente (Caronno Pertusella) | ✓ | ✓ | | | | | ✓ |
| Mediterranea delle Acque (Genova) | | ✓ | | | | | |
| Megareti (Verona) | | | | | ✓ | | ✓ |
| Metropolitana Milanese (Milano) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Milanogas e Luce (Milano) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Mondo Acqua (Mondovi) | | ✓ | | | | | |
| Montagna 2000 (Borgo Val di Taro) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Monticelli Energy (Giulianova) | | ✓ | | | | | |
| Multiservizi (Castellana Grotte) | | ✓ | | | | | |
| Nuove Acque (Arezzo) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Nute Partecipazioni (Bologna) | | ✓ | | | | | |
| Piave Servizi (Codogné) | | ✓ | | | | | |
| Prealpi Gas (Busto Arsizio) | | ✓ | | | | | |
| READalmine (Dalmine) | | ✓ | | | | | |
| Rete Morenica (Villafranca) | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ |
| Reti (Novi ligure) | | ✓ | | | ✓ | | |
| Reti DI. Voghera (Voghera) | | | | | | | ✓ |
| Reti Distribuzione (Ivrea) | | | | | | | ✓ |
| Reti Metano Territorio (Alba) | | | | ✓ | | | |
| RetiPiù (Desio) | | | | ✓ | ✓ | | ✓ |
| Romagna Acque (Forlì) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Ruzzo Reti (Villa Rosa) | ✓ | ✓ | | | | | |
| RWE Renewables Italia (Milano) | | ✓ | | | | | |
| Sadori Reti (Senigallia) | ✓ | | | | | | |
| SAL (Lodi) | | ✓ | | | | | |
| Salerno Energia Holding (Salerno) | | | | | ✓ | ✓ | |
| Saronno Servizi (Saronno) | | ✓ | | | | | |
| SCRIP (Crema) | | ✓ | | | | | |
| SEA Favignana (Favignana) | | | ✓ | | | ✓ | ✓ |
| SEAB (Bolzano) | ✓ | ✓ | | | | | ✓ |
| SECAM (Sondrio) | | ✓ | | | | | |
| SEI Energia (Potenza) | | ✓ | | | | | |
| SEIDA (Finale Ligure) | | ✓ | | | | | |
| SEM (Morbegno) | | ✓ | | | | | |
| SERIT (Cavaion Veronese) | | | | | | | ✓ |
| Servizi a Rete (Vicenza) | | ✓ | | | ✓ | | |
| Servizi Energetici Integrati (Mantova) | | | | | ✓ | | |
| Sicialacque (Palermo) | | ✓ | | | | | |
| SIDRA (Catania) | | ✓ | | | | | |
| Silea (Valmadrera) | ✓ | | | | | | |
| SISAM (Castelgoffredo) | | ✓ | | | | | ✓ |

| | Contabilità separata | CAS | Auditeam SC | Ottimizzazione capitalizzazione di località | Valore normale Intercompany | Servizi formativi | Altri servizi |
|--|----------------------|-----|-------------|---|-----------------------------|-------------------|---------------|
| SISI (Alba) | | ✓ | | | | | |
| Sistemi salerno (Salerno) | ✓ | ✓ | | | | | |
| SMAT (Torino) | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ |
| SNAM (San Donato Milanese) | ✓ | | | | ✓ | | |
| Socogas (Parma) | | ✓ | | | ✓ | | |
| Sogliano Ambiente (Sogliano al Rubicone) | | ✓ | | | | | |
| Sorgeaqua (Finale Emilia) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Sorgent.e Management (Padova) | | ✓ | | | ✓ | | |
| STE Energy (Padova) | | | | | ✓ | | |
| STR (Sommariva Perno) | ✓ | | | | | | ✓ |
| Sudtirolgas (Bolzano) | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| Sudtirolgas (Bolzano) | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ |
| SUN (Novara) | | ✓ | | | | | |
| TecnoValore (Milano) | | ✓ | | | | | |
| Toscana Energia (Firenze) | | ✓ | | | | | |
| TS Rinnovabili (Villalba) | | ✓ | | | | | |
| Umbra Acque (Perugia) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Umbria Energy (Terni) | | ✓ | | | | | |
| Uniacque (Bergamo) | | | | | | | ✓ |
| Unoenergy (Milano) | | ✓ | | | | | ✓ |
| Valnerina Servizi (Norcia) | | ✓ | | | | ✓ | ✓ |
| Valore Ambiente (Cesena) | ✓ | ✓ | | | | | |
| Velga (Modugno) | | ✓ | | | | | |
| Veritas (Venezia) | | ✓ | | | ✓ | | ✓ |
| Viva Servizi (Ancona) | | ✓ | | | | | |
| Vivienergia (Roncadelle) | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ |
| Vus (Foligno) | | ✓ | ✓ | | | | ✓ |
| Waste Italia (Milano) | ✓ | ✓ | | | | | |

Spettabile

Consac Gestioni Idriche S.p.A.
Via Ottavio Valiante, 30
84078 – Vallo della Lucania (SA)

c.a. Dott. Lidio D'Ambrosio

Milano, 5 febbraio 2024
Prot. O 24.10270.01
Progetto C 11771

Oggetto: offerta per il servizio di assistenza e supporto in materia di aggiornamento delle tariffe del servizio idrico integrato – MTI-4

CONSAC GESTIONI IDRICHE SPA
Protocollo N. 0000391/2024 del 15/02/2024

Egregio dott. D'Ambrosio,

con la presente facciamo seguito alla Vs. gentile richiesta di predisporre un'offerta relativa all'oggetto.

1. Contesto

Consac Gestioni Idriche S.p.A. (di seguito: la Committente oppure la Società) gestisce il servizio idrico integrato in 53 Comuni del territorio del Cilento.

Il terzo periodo di regolazione della tariffa del servizio idrico integrato (ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono) corrisponde alle annualità 2020-2023 ed oggetto del cosiddetto MTI-3 (Metodo Tariffario Idrico 2020-2023) e si è concluso a fine 2023.

Con delibera 639/2023/R/idr del 28 dicembre 2023 ARERA ha approvato il Metodo Tariffario Idrico per il quarto periodo regolatorio (MTI-4).

La Delibera conferma gli orientamenti finali della consultazione:

- il mantenimento dell'impostazione generale che ha caratterizzato il Metodo Tariffario Idrico per il terzo periodo regolatorio, con particolare riferimento: i) alla struttura del metodo tariffario nel suo complesso, ii) alla struttura del vincolo ai ricavi del gestore (VRG), iii) alla presenza di un limite alla crescita annuale del moltiplicatore tariffario ϑ ;
- l'incremento della durata del periodo regolatorio a sei anni, mantenendo gli aggiornamenti biennali attualmente previsti;
- la conferma dei criteri (declinati attraverso una regolazione per schemi) volti a favorire la spesa per investimenti, come determinata alla luce della regolazione della qualità tecnica (RQTI);
- l'introduzione di disposizioni finalizzate al miglioramento della qualità ed efficacia della pianificazione, attraverso il controllo della realizzazione degli investimenti previsti;
- la conferma di meccanismi per agevolare la convergenza fra le diverse aree del Paese, introducendo una specifica fattispecie di regolazione tariffaria applicabile (schema regolatorio di convergenza), per un periodo di tempo limitato e predefinito, al termine del quale ricondurre le citate realtà alla disciplina ordinaria di riferimento (matrice di schemi regolatori);

- incentivi finalizzati alla promozione della sostenibilità ambientale premiando, ad esempio, il contenimento dell'uso dell'energia elettrica;
- l'introduzione di due nuovi fattori premiali connessi all'incremento dell'effettivo riutilizzo delle acque depurate ed alla diminuzione della quantità di energia elettrica acquistata.

2. L'esigenza della Committente

La Committente intende avvalersi di un servizio di:

- supporto metodologico ed operativo per l'aggiornamento della proposta tariffaria 2024-2029, comprendendo in questo servizio l'assistenza per l'aggiornamento delle informazioni trasmesse all'ente competente funzionali al calcolo del VRG, in termini di verifica di completezza, correttezza e coerenza dei dati e delle informazioni fornite;
- supporto metodologico ed operativo per l'aggiornamento dello Schema Regolatorio e suoi allegati (predisposizione del Piano Tariffario e del PEF regolatorio, assistenza generale in materia di regolazione del S.I.I., assistenza nella predisposizione e aggiornamento del Pdl);
- supporto metodologico ed operativo per gli adempimenti di cui al MTI-4.

3. Oggetto e obiettivi dell'intervento

La presente proposta ha per oggetto il servizio idrico svolto dalla Committente così come esposto al § 1.

Gli obiettivi generali di progetto consistono nella predisposizione della documentazione necessaria per la predisposizione della proposta tariffaria per il quarto periodo regolatorio.

4. Utiliteam

Utiliteam è una società di consulenza aziendale che si rivolge esclusivamente al settore delle Public Utilities distinguendosi per l'elevato livello di conoscenza ed esperienza verticale di settore sia per quanto riguarda gli assetti industriali e competitivi che per quanto riguarda la normativa, con particolare riferimento a temi quali le tariffe, l'unbundling contabile, la separazione funzionale, la qualità commerciale, la continuità e sicurezza, le gare per l'affidamento delle concessioni, la valorizzazione degli asset regolati, l'incentivazione delle rinnovabili e del risparmio energetico e molti altri capitoli normativi.

Nell'ambito delle Public Utilities la nostra società è attiva soprattutto nell'ambito delle attività oggetto di regolazione e controllo da parte dell'ARERA, vale a dire in primo luogo gas naturale, energia elettrica e servizio idrico, di recente teleriscaldamento ed in prospettiva igiene ambientale.

Tali competenze sono apportate alle imprese del settore in molteplici forme (consulenza, servizi, audit, *assessment*, *web services*, formazione *in house*, formazione *open*, pareri, ecc.) e sono abilitate attraverso molteplici competenze disciplinari (strategia, organizzazione, pianificazione economico finanziaria, contabilità, stima industriale, ecc.).

Ai fini della valutazione di Utiliteam per la consulenza oggetto della presente proposta rilevano:

- l'esperienza di Utiliteam nel settore idrico (par. 4.1),
- le nostre referenze generali (Allegato 2).

4.1 L'esperienza di Utiliteam nel settore idrico

Utiliteam svolge consulenze nel settore idrico dal 2009 con notevole e progressiva intensificazione dal 2012, in corrispondenza con l'inizio dell'attività di regolazione ad opera dell'Autorità.

I Clienti di Utiliteam del settore idrico od ai quali sono state prestate consulenze riguardanti il settore idrico sono i seguenti:

- 2i Rete Gas S.p.A.
- A.S.C. S.r.l.
- ACEA ATO 5
- Acegas-Aps Amga S.p.A.
- Acque Bresciane Srl
- Acqua Campania S.p.A.
- Acque di Caltanissetta S.p.A.
- Acque Ovest Bresciano Due
- Acque Potabili S.p.A.
- Acquedotto San Lazzaro S.p.A.
- Acquedotto Valtiglione S.p.A.
- Acquedotto della Piana S.p.A.
- Acsm-Agam Rete Gas Acqua S.p.A.
- AIMAG S.p.A.
- Alto Garda Servizi
- Amag Reti Idriche SpA
- AMAP S.p.A.
- AMC Casale Monferrato
- AMSC S.p.A.
- Antiga SpA
- Azienda Pluriservizi Macerata
- ARA Pusteria S.p.A.
- ASET S.p.A.
- ASM Tione
- ASM Vigevano e Lomellina
- ASME S.p.A.
- ASP Asti Servizi Pubblici S.p.A.
- ASPEM S.p.A.
- ASTEA
- ATO 2 Piemonte - Biellese, Vercellese, Casalese
- Autorità di Ambito SELE
- Azienda Cuneese dell'Acqua - A.C.D.A. S.p.A.
- Azienda Gardesana Servizi
- BrianzAcque S.r.l.
- C.I.R.A s.r.l. Servizio Idrico
- Calso S.p.A.
- Comuni Riuniti Belforte Monferrato srl
- Canturina Servizi Territoriali
- Cap Holding S.p.A.
- Confservizi Piemonte - Valle d'Aosta
- Consac Gestioni Idriche S.p.A.
- Consorzio dei Comuni dell'Acquedotto del Monferrato
- Consorzio Depurazione Savonese S.p.A.
- Cordar Valsesia S.p.A.
- CVGA S.r.l.
- Eco Center S.p.a.
- Erogasmet S.p.A.
- ETRA S.p.A.
- Garda Uno S.p.A.
- Gestione Acqua S.p.A.
- HydroGEA S.p.A.
- Idro-Tigullio S.p.A.
- Iren Acqua Gas S.p.A.
- Iren Acqua S.p.A.
- Lario Reti Holding S.p.A.
- Lura Ambiente S.p.A.
- MM S.p.A.
- Mondo Acqua S.p.A.
- Nuove Acque S.p.A.
- PAVIA ACQUE S.r.l.
- Piave Servizi S.r.l.
- Polesine Acque S.p.A.
- Pragma S.p.A.
- Prealpi Servizi S.r.l.
- Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A.
- Salerno Sistemi S.p.A.
- Saronno Servizi S.p.A.
- SEAB S.p.A.
- Service 24 S.p.A.
- Sisam S.p.A.
- Sistema Ambiente srl
- SMAT S.p.A.
- Società intercomunale servizi idrici s.r.l.
- Sorgeacqua s.r.l.
- TEA Acque S.r.l.
- Tennacola S.p.A.
- Valle Camonica Servizi
- Veritas S.p.A.
- Viveracqua S.C. R.L.
- VUS S.p.A.

Le consulenze prestate da Utiliteam per le succitate imprese hanno riguardato in prevalenza i temi regolati dall'ARERA, vale a dire segnatamente:

- Regolazione tariffaria (MTT, MTI, MTI-2, MTI-3, TICSII),
- Separazione contabile (TIUC),
- Regolazione della qualità (RQSII, RQTI).

In materia di tariffe idriche ed in relazione allo specifico contenuto della presente offerta meritano particolare menzione alcune specifiche esperienze:

- ACEA ATO 5: verifica dell'applicazione del MTT e predisposizione dell'applicazione del MTT,
- ACEGAS APS Amga S.p.A.: simulazione degli impatti tariffari idrici in relazione alla separazione contabile,
- AMC Casale Monferrato: verifica delle dichiarazioni tariffarie,
- Consorzio Depurazione Savonese S.p.A.: molteplici consulenze ed ampio supporto in materia di tariffe,

- EROGASMET S.p.A.: molteplici consulenze e formazione in materia di tariffe idriche,
- Etra S.p.A.: supporto nel corso di un'istruttoria in materia di tariffe,
- MM S.p.A.: audit in materia di tariffe, RQSII e TIMSI,
- Piave Servizi S.r.l.: predisposizione PEF per dichiarazione tariffaria MTI-2,
- Salerno Sistemi S.p.A.: ampio supporto e molteplici consulenze in materia di tariffe idriche,
- Sisam S.p.A.: consulenza in materia di MTT e MTI e formulazione PEF servizio idrico,
- SMAT S.p.A.: formazione in materia di tariffe idriche e consulenza per la raccolta dati,
- Veritas S.p.A.: simulazione ispezione in materia di tariffe idriche.

5. Il supporto di Utiliteam

Il supporto della Consulenza consisterà nell'aggiornamento della proposta tariffaria 2024-2029 che prevede l'erogazione di consulenza specialistica in termini di supporto metodologico e operativo finalizzato al rispetto degli adempimenti previsti dal MTI-4 ed in relazione a:

- aggiornamento delle informazioni trasmesse all'Ente competente funzionali al calcolo del VRG, in termini di verifica di completezza, correttezza e coerenza dei dati e delle informazioni fornite;
- aggiornamento dello Schema Regolatorio e suoi allegati (predisposizione del Piano Tariffario e del PEF regolatorio, assistenza nella predisposizione e aggiornamento del Pdl, come dettagliato nel seguito del documento).

5.1 Aggiornamento della proposta tariffaria 2024-2029

Nell'ipotesi che il MTI-4 preveda la presentazione di una proposta tariffaria articolata secondo le modalità previste dal precedente metodo tariffario¹, la Consulenza supporterà la Committente sotto il profilo metodologico ed operativo nella predisposizione di:

- modulistica dell'Autorità debitamente compilata.
- Piano Economico Finanziario (PEF) che, in coerenza con quanto previsto dal metodo tariffario, si compone:
 - ◆ Piano tariffario, che esplicita il VRG e il moltiplicatore ϑ ;
 - ◆ Conto economico previsionale;
 - ◆ Rendiconto finanziario;
 - ◆ Stato patrimoniale;
- Relazione d'accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata.

Va osservato che la predisposizione ed approvazione della proposta tariffaria è di competenza dell'Ente di Governo dell'Ambito (EGATO) che, nel caso della Committente è l'Ente Idrico Campano, secondo una procedura partecipata con il Gestore.

La Committente ritiene opportuno procedere in prima persona alla predisposizione della proposta tariffaria da sottoporre per successiva verifica ed approvazione da parte dell'EGATO.

Il ruolo della Consulenza si sostanzia nella predisposizione materiale dei tre elaborati richiamati sopra, sulla base delle informazioni fornite e decisioni assunte dalla Committente e nei limiti di quanto verrà specificato nel seguito.

La Consulenza eseguirà in collaborazione con la Committente le attività di cui sopra per le quali disporrà di un insieme di dati ed informazioni completo e corretto.

¹ La modulistica da compilare e la documentazione accessoria saranno resi noti con una specifica determina come previsto dal comma 11.1 della deliberazione 639/2023/R/idr.

5.1.1 Compilazione della modulistica predisposta dall'ARERA

Con riferimento alla struttura della modulistica richiesta per la proposta tariffaria per gli anni 2024 - 2029, le informazioni da comunicare all'ARERA sono raggruppabili come segue:

1. dati tecnico patrimoniali relativi alla gestione;
2. dati di conto economico disaggregato per attività, con elementi di dettaglio per alcune poste;
3. dati relativi ad investimenti, dismissioni e contributi a fondo perduto;
4. dati relativi agli scambi all'ingrosso (acquisti e vendite);
5. dati relativi alle variabili di scala (volumi e utenti) che determinano i ricavi tariffari e tariffe applicate;
6. piano economico finanziario articolato in:
 - a. piano tariffario;
 - b. conto economico;
 - c. rendiconto finanziario;
 - d. stato patrimoniale;
7. programma degli interventi.

Rispetto ai punti da 1 a 5, Utiliteam supporterà la Committente nella definizione e condivisione dei criteri da adottare per estrarre ed elaborare i dati necessari dai sistemi informativi aziendali, operando delle verifiche di coerenza sui dati forniti (ad esempio tra ricavi derivanti dall'applicazione delle tariffe ai volumi dichiarati ed il ricavo iscritto a bilancio).

Il punto 6 viene descritto nel successivo par. 5.1.2.

Per quanto riguarda il Programma degli interventi di cui al precedente punto 7, la Consulenza opererà una verifica formale del documento predisposto a cura della funzione tecnica preposta della Committente.

5.1.2 Redazione del Piano Economico Finanziario (PEF)

La Consulenza supporterà da un punto di vista metodologico ed operativo la Committente nella redazione del PEF elaborando i quattro documenti che lo compongono.

Il piano tariffario consiste nella determinazione del valore del VRG e del moltiplicatore tariffario ϑ , dall'anno 2024 alla scadenza della concessione e verrà predisposto dalla Consulenza in funzione dei dati e delle informazioni fornite dalla Committente, applicando i criteri definiti dal metodo tariffario.

Per quanto riguarda la predisposizione del conto economico previsionale, del rendiconto finanziario e dello stato patrimoniale anch'essi riferiti al periodo dall'anno 2024 alla scadenza della concessione, dovranno essere applicati i criteri di aggiornamento definiti dal metodo tariffario, tenendo conto della situazione economico patrimoniale attuale della Committente, del programma degli interventi predisposto dalla Committente in collaborazione con l'EGATO e del piano tariffario di cui sopra.

Va osservato che la predisposizione del PEF sarà svolta dalla Consulenza con un buon grado di autonomia, ma non si esclude che possano essere necessari momenti di confronto con la Committente e con l'Ente di Governo dell'Ambito per pervenire ad un piano che garantisca il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario della gestione ed evidenzii variazioni annue del moltiplicatore tariffario che non superino le soglie previste dal MTI-4.

5.1.3 Redazione della relazione di accompagnamento

Con riferimento alla relazione dovranno essere previsti i seguenti capitoli:

1. informazioni sulla gestione, nel quale fornire essenzialmente indicazioni sul perimetro di servizi e territori gestiti, integrate da eventuali altre informazioni rilevanti;
2. dati relativi alla gestione nell'ambito territoriali ottimale, nel quale fornire indicazioni:
 - a) di natura tecnica ed economica;
 - b) sulle fonti di finanziamento;
 - c) sulle immobilizzazioni utilizzate per lo svolgimento dei servizi;
 - d) sui corrispettivi applicati all'utenza finale;
3. predisposizione tariffaria, nel quale:
 - a) dovrà essere indicato il quadrante della matrice di schemi regolatori selezionato, motivandone la scelta;
 - b) si descriveranno i criteri di valorizzazione delle componenti del VRG e le modalità di calcolo del moltiplicatore tariffario;
4. Piano Economico Finanziario, nel quale descrivere le assunzioni operate ai fini della predisposizione dei quattro documenti che lo compongono;
5. eventuali istanze specifiche, quali ad esempio quelle per il riconoscimento di costi aggiuntivi, rispetto a quelli ordinariamente calcolati, riferiti a specifiche componenti del VRG;
6. note e commenti sulla compilazione del file «RDT» ove riportare commenti e motivazioni ad eventuali rettifiche ai dati storici comunicati nell'ambito delle precedenti proposte tariffarie.

La Consulenza redigerà i capitoli da 3 a 6 mentre per gli altri due capitoli effettuerà una verifica formale in collaborazione con la Committente.

5.1.4 Output finali

Gli output finali del progetto sono le parti debitamente descritte ed espressamente attribuite alla consulenza nel capitolo 5.1, comprensivi del tool di calcolo richiamato nel paragrafo 5.1.2 compilato con i dati specifici della Committente.

6. Inclusioni ed esclusioni

La presente proposta include tutte e sole le attività che in questo documento sono compiutamente descritte ed espressamente attribuite alla Consulenza, escludendo pertanto a titolo di esempio:

- valutazioni inerenti alla situazione tariffaria antecedente al periodo 2024-2029;
- valutazioni inerenti ai Piani Economico Finanziari presentati a supporto delle predisposizioni tariffarie;
- analisi e valutazione inerenti ai Programmi degli interventi presentati a supporto delle predisposizioni tariffarie;
- ricalcoli analitici riguardanti il valore della tariffa nell'ipotesi di rettifica di eventuali errori inerenti ai dati comunicati in passato ai fini della sua determinazione;
- sostanziali ripetizioni di parti significative del progetto dovute a rettifiche delle informazioni forniteci;
- analisi degli impatti della regolazione tariffaria sul Gestore;
- riesame dei piani economico finanziari sottostanti le precedenti dichiarazioni tariffarie.

In ogni caso si intende che la presente proposta esclude qualsiasi attività che nel presente documento non sia compiutamente descritta ed espressamente attribuita alla Consulenza.

7. Tempi di esecuzione

Le attività di progetto saranno completate in funzione delle scadenze stabilite dall'Ente di Governo dell'Ambito (Ente Idrico Campano) ai fini della predisposizione ed approvazione dell'aggiornamento della proposta tariffaria 2024-2029 e nel rispetto dei tempi definiti da ARERA. A tal fine, all'avvio del progetto verranno concordati tempi e modalità con cui la Committente dovrà fornire i dati necessari per le elaborazioni di competenza della Consulenza.

Come indicato dalla Committente, considerando che il processo di approvazione per la parte dell'Ente di Governo dell'Ambito per prassi vanno oltre la scadenza tipica del 30/04/2024, le attività di supporto oggetto della presente proposta potranno essere protratte fino a luglio 2024 (probabile anche settembre).

8. Il ruolo e l'impegno della Committente

Per il buon fine del progetto è necessario un impegno da parte della Committente, così caratterizzabile:

- individuazione di un responsabile del progetto da parte della Committente, il quale coordinerà le diverse risorse interne ed esterne che concorreranno al progetto, garantendo che siano prodotti tutti i documenti ed i dati necessari, in modo completo e conforme, nel rispetto dei tempi che saranno concordati;
- impegno delle risorse amministrative, gestionali e tecniche a qualsiasi titolo competenti, che dovranno consentirci l'accesso a luoghi, partecipare a incontri, riscontrare nostre domande o osservazioni, formulare ipotesi o concorrere in qualsiasi altro modo utile alla conduzione del progetto;
- attivazione di contatti formali e informali con gli enti esterni che fosse necessario coinvolgere per acquisire documenti, dati o altri elementi necessari;
- coinvolgimento della direzione aziendale affinché possa assumere decisioni ed agire nei confronti di terzi per quanto necessario.

Si sottolinea che eventuali limitazioni dell'apporto al progetto da parte della Committente, così come il mancato rispetto dei tempi e delle modalità di fornitura dei dati e delle informazioni di cui al capitolo 7, ne comprometterebbero significativamente l'efficacia sia in termini di tempo che in termini di risultati.

9. Conclusione del contratto

Il contratto relativo al progetto qui descritto (di seguito il "Contratto") è composto dal presente documento e dalle *Condizioni generali di fornitura dei servizi di consulenza* di cui all'Allegato 1, che formano parte integrante ed essenziale del Contratto.

Laddove il presente documento contenesse indicazioni contrastanti con quelle indicate nelle *Condizioni generali di fornitura dei servizi di consulenza*, prevale quanto indicato nel presente documento. Il Contratto si conclude e diviene efficace nel momento in cui Utiliteam conferma per iscritto l'accettazione del vostro formale ordine, il quale dovrà essere composto da:

- la presente proposta sottoscritta e siglata su ogni pagina per accettazione, oppure un vostro ordine che riporti esplicitamente il riferimento alla presente offerta²,
- le *Condizioni generali di fornitura dei servizi di consulenza* di cui all'Allegato 1, debitamente sottoscritte.

L'eventuale avvio delle attività di progetto da parte della Consulenza sostituisce con pari efficacia l'accettazione scritta dell'incarico.

² L'emissione dell'ordine implica in ogni caso la lettura, la comprensione e l'accettazione integrale del presente documento, che forma in ogni caso parte integrante del contratto.

10. Quotazione

Il valore della presente offerta è pari, al netto dell'IVA, a:

€19.000,00 (diciannovemila/00 euro)

Le attività saranno svolte interamente a distanza e pertanto non si prevedono spese di trasferta.

11. Fatturazione e pagamento

La fatturazione avrà luogo, secondo il seguente piano:

- 50% all'avvio delle attività;
- 50% alla conclusione del lavoro.

Il pagamento avverrà a 30 gg. dalla data di fine mese di fatturazione.

12. Validità

La presente offerta è valida fino al 05/03/2024.

13. Allegati

Al presente documento sono allegati:

- Allegato 1 – Condizioni generali di fornitura dei servizi di consulenza
- Allegato 2 – Referenze settore idrico

Con ciò crediamo di aver correttamente interpretato le vostre esigenze.

Con l'occasione porgiamo distinti saluti.

Utiliteam
Account manager
(dott. Manuel Mora)



Per accettazione:

| | |
|--|--------------------------|
| Data | Timbro e firma |
| Codice destinatario (per l'invio delle fatture elettroniche) | Numero CIG (se previsto) |

(si prega di restituire la presente siglata su ogni pagina e qui compilata e sottoscritta per accettazione)

Art. 1. PREMESSA

Si premette che:

- A. la Committente è un'azienda operante nel settore delle utilities;
- B. Utiliteam è una società di consulenza che si rivolge a tale settore in modo esclusivo, con attività diverse e presenza consolidata in tutto il territorio nazionale;
- C. il presente documento costituisce parte integrante di un contratto oggetto di una nostra offerta che lo richiama espressamente (di seguito: il Contratto);
- D. laddove tale offerta contenesse condizioni specifiche contrastanti con le presenti condizioni generali, prevalgono le condizioni specifiche.

Art. 2. REQUISITI CONTRATTUALI

I requisiti tecnici e le componenti dell'offerta che costituiscono oggetto di inclusione o esclusione sono specificati nel Contratto. Utiliteam non assume alcuna obbligazione oltre quelle previste dal Contratto.

La Committente è tenuta, a pena di decadenza da ogni azione, a comunicare per iscritto a Utiliteam qualsiasi rilievo o reclamo in merito alle prestazioni rese entro e non oltre 15 giorni dalla data di effettiva erogazione delle stesse.

Utiliteam e la Committente sono impegnate esclusivamente da quanto risulta dal Contratto. Ogni dichiarazione o affermazione fatta prima della sua conclusione, ed ivi non espressamente riprodotta, deve pertanto ritenersi priva di ogni effetto e come non compiuta.

L'eventuale esistenza di altri rapporti contrattuali tra Utiliteam e la Committente non determina alcuna colleganza con gli stessi che rimangono, pertanto, separati ed autonomi.

Art. 3. IMPEGNO ALLA RISERVATEZZA**3.1 Definizione di Informazioni Confidenziali**

Per *Informazioni Confidenziali* si intendono tutte le informazioni orali, scritte, su supporto informatico o visivo, che, nell'ambito dell'esecuzione della consulenza regolata dal Contratto, saranno fornite dalla Committente ad Utiliteam o che fossero da questa ottenute in occasione di incontri, indipendentemente dal fatto che le stesse siano o meno specificamente definite "confidenziali" o "riservate", indipendentemente dal fatto che si riferiscano alla Committente o ad altre società del gruppo del quale la committente è parte o ai suoi soci e indipendentemente dallo scopo per il quale vengono fornite.

Per *Informazioni Confidenziali* si intendono inoltre le analisi, i rapporti, gli studi di valutazione, le conclusioni ed ogni altro documento o materiale, di qualsivoglia natura, predisposto o fatto predisporre da Utiliteam che contenga, si riferisca o derivi da *Informazioni Confidenziali*, fatta eccezione per le informazioni che siano generalmente disponibili al pubblico per causa diversa da una nostra rivelazione o che siano state da noi ricevute da qualsiasi fonte diversa dalla Committente.

3.2 Utilizzo delle informazioni confidenziali

Utiliteam si impegna a mantenere il segreto ed il più stretto riserbo circa le *Informazioni Confidenziali* e non potrà divulgarle, nemmeno parzialmente, in alcun modo ad alcun soggetto terzo, se non dietro espressa autorizzazione scritta della Committente. Utiliteam si impegna altresì a non utilizzare le *Informazioni Confidenziali* per qualsiasi finalità differente dall'esecuzione del Contratto. Utiliteam dovrà inoltre mantenere la riservatezza delle *Informazioni Confidenziali* in modo tale da impedirne la conoscenza da parte di qualsiasi soggetto non autorizzato adottando a tal fine le stesse misure di sicurezza che adotta per la protezione delle informazioni strettamente riservate di propria pertinenza.

3.3 Divulgazione obbligatoria

Nel caso in cui Utiliteam fosse obbligata per legge, provvedimento giurisdizionale o amministrativo a divulgare qualsiasi *Informazione Confidenziale*, Utiliteam informerà immediatamente la Committente al fine di consentirle di ottenere un provvedimento di protezione o qualsiasi appropriato rimedio, ovvero di rinunciare alle disposizioni di riservatezza di cui al presente documento. Nel caso in cui un provvedimento di protezione o qualsiasi altro appropriato rimedio fosse ottenuto, Utiliteam farà tutto quanto nelle sue possibilità per assicurare che tutte le *Informazioni Confidenziali* divulgate siano coperte da tale ordine o altro rimedio. In ogni caso Utiliteam potrà divulgare solo ed esclusivamente quella parte di *Informazioni Confidenziali* la cui divulgazione sia richiesta dalla legge o da un provvedimento giurisdizionale o amministrativo.

3.4 Proprietà e restituzione

Qualsiasi documento, supporto informatico ovvero, in generale, elemento in cui siano incorporate *Informazioni Confidenziali*, rimarrà di esclusiva proprietà della Committente. Al completamento dell'esecuzione del Contratto, Utiliteam restituirà alla Committente tutte le *Informazioni Confidenziali* in suo possesso senza mantenerne alcuna copia. Distruggerà altresì tutte le copie di qualsivoglia analisi, studio, rapporto ed altro documento che contenga o si riferisca alle *Informazioni Confidenziali*.

In deroga a quanto sopra, Utiliteam conserverà un'unica copia delle *Informazioni Confidenziali* ricevute dalla Committente e delle *Informazioni Confidenziali* da essa prodotte quale output delle attività previste nel Contratto, compresa la Relazione finale predisposta al termine dell'incarico, al fine di poter dimostrare di aver eseguito la propria prestazione a regola d'arte nel caso in cui fosse necessario darne evidenza alla stessa Committente o a terzi.

La Committente avrà diritto di richiedere la distruzione anche di tale copia, a condizione che la stessa Committente abbia pagato per intero il corrispettivo stabilito per l'esecuzione dell'incarico e che essa abbia sottoscritto un apposito atto, con cui dichiara che Utiliteam ha adempiuto correttamente e in modo completo ed esaustivo alle obbligazioni del Contratto e, quindi, rinuncia, in modo totale e senza riserve, a sollevare qualsiasi contestazione sul lavoro svolto da Utiliteam in esecuzione del Contratto e manleva irrevocabilmente la stessa Utiliteam da qualsiasi responsabilità al riguardo.

A semplice richiesta della Committente, Utiliteam confermerà per iscritto il suo adempimento dell'obbligo di distruzione di cui al presente paragrafo. Qualsiasi *Informazione Confidenziale* che non sia oggetto di restituzione o distruzione in conformità a quanto sopra, rimarrà soggetta agli obblighi di riservatezza di cui al presente documento per tutto il tempo in cui Utiliteam ne rimarrà in possesso.

3.5 Informazioni commercialmente sensibili

Utiliteam dichiara di conoscere le finalità e i contenuti della normativa in materia di Separazione Funzionale di cui al Testo Integrato di Unbundling introdotto con la deliberazione ARERA n. 11/07 e sue successive modifiche ed integrazioni. Si impegna pertanto a rispettare tali finalità ed in particolare a trattare con le modalità di massima riservatezza sopra esposte qualsiasi informazione commercialmente *sensibile*, sia essa espressamente qualificata come tale dalla Committente, sia essa comunque ritenuta tale in relazione al fatto che possa portare un vantaggio competitivo all'impresa commerciale del settore energia che ne venisse a conoscenza.

3.6 Dati personali

Ciascuna Parte, con la sottoscrizione del presente Contratto, in ottemperanza all'obbligo di informativa di cui all'art. 13 del Regolamento UE 2016/679 "Protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati" (nel prosieguo "GDPR"), dichiara che ogni dato personale relativo alla controparte, acquisito in forza del presente Contratto e/o nella fase delle trattative, costituirà oggetto di trattamento ai sensi del GDPR in forma sia elettronica che manuale, al fine di eseguire il presente Contratto e adempiere ad ogni relativa obbligazione e/o ad ogni altro obbligo di legge derivante, direttamente e/o indirettamente, dal presente Contratto, ovvero al fine di predisporre archivi dei propri clienti, fornitori, controparti.

3.7 Citazione della referenza e utilizzo del logo

La Committente acconsente espressamente e senza riserva a che Utiliteam le menzioni come proprio cliente e, in particolare, come soggetto che in un dato periodo ha utilizzato i servizi di Utiliteam oggetto del Contratto.

Inoltre la Committente acconsente a che Utiliteam, allo scopo di documentare la referenza, ne utilizzi eventualmente il logo aziendale nell'ambito della propria documentazione commerciale, ivi incluse a titolo di esempio le proprie offerte commerciali, brochure, pagine del sito internet, ecc.

Art. 4. DISCIPLINA DELLE PRESTAZIONI IN ECONOMIA

Nel caso in cui il corrispettivo contrattuale fosse determinato in tutto o in parte in economia, vale a dire applicando le tariffe professionali orarie all'impegno effettivo valutato a consuntivo, si precisa che:

- saranno svolte attività di consulenza soltanto a fronte degli accordi operativi concordati di volta in volta con il Responsabile di Progetto per la Committente,

- in caso di giornate di lavoro piene saranno computate 8 ore, anche qualora il tempo netto dedicato fosse superiore,
- in caso di lavoro svolto presso gli uffici della Committente, saranno computate 8 ore anche se l'impegno, considerati i tempi di trasferimento, dovesse eccedere tale quantità,
- sarà redatto con cadenza mensile un resoconto dettagliato delle attività svolte in esecuzione dell'incarico, indicando con riferimento alla singola giornata, quali consulenti hanno operato, quanto tempo hanno dedicato all'attività, che attività hanno svolto, quali output hanno prodotto.

Art. 5. RISOLUZIONE DEL CONTRATTO

Senza pregiudizio di ogni altro proprio diritto, Utiliteam potrà risolvere il Contratto con effetto immediato, senza necessità di messa in mora, dandone avviso alla Committente mediante lettera raccomandata con ricevuta di ritorno, qualora questa sia posta in liquidazione o sia dichiarata fallita ovvero sia assoggettata ad un'altra procedura concorsuale, ritardi per oltre un mese il pagamento di quanto dovuto a Utiliteam in forza del Contratto oppure cessi di essere controllata dallo stesso soggetto o dagli stessi soggetti che ne abbiano eventualmente il controllo alla data di sottoscrizione dell'ordine.

Art. 6. RECESSO

La Committente può recedere dal contratto in qualsiasi momento e con efficacia immediata, previa comunicazione scritta mediante raccomandata con ricevuta di ritorno da inviarsi presso la sede legale di Utiliteam, all'attenzione del Legale Rappresentante.

Il recesso in tal modo formalizzato non è revocabile.

Il recesso non ha effetto per le prestazioni già eseguite i cui corrispettivi, comprensivi dei rimborsi spese eventualmente previsti, dovranno essere regolarmente e tempestivamente corrisposti ad Utiliteam sulla base delle tariffe professionali in vigore all'atto della stipula del Contratto.

La Committente dovrà inoltre corrispondere ad Utiliteam, a titolo di indennizzo per il mancato guadagno, una cifra pari al 50% del valore residuo del Contratto quale differenza tra il valore totale della prestazione, se definito mediante una quotazione a corpo, ed il valore dei corrispettivi spettanti per le prestazioni già erogate.

La Committente si obbliga altresì a tenere indenne Utiliteam da tutte le spese sostenute e dagli oneri derivanti dal recesso dagli eventuali rapporti contrattuali con soggetti terzi.

Art. 7. TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI

Laddove applicabile, Utiliteam assume tutti gli obblighi di cui all'art. 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 (Tracciabilità dei flussi finanziari) e sue modifiche ed integrazioni. In particolare si impegna:

- ad utilizzare uno o più conti correnti bancari dedicati al Contratto, seppur in via non esclusiva, sui quali transiteranno i relativi pagamenti;
- a riportare nei documenti fiscali (fatture) il codice identificativo gara (CIG) contrassegnante il Contratto;
- a comunicare alla Committente, su richiesta della stessa in caso di conclusione del Contratto, gli estremi dei conti correnti dedicati, nonché le generalità ed il codice fiscale delle persone delegate ad operare su di essi;
- a rispettare ogni altra prescrizione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari.

Art. 8. ALTRI TERMINI E CONDIZIONI

Utiliteam declina ogni responsabilità relativa al trasferimento involontario di file dannosi, auspicando l'uso da parte della Committente, di sistemi antivirus sempre aggiornati.

Preso atto che l'erogazione dei servizi previsti dal Contratto richiede lo svolgimento di attività coordinate tra le risorse di Utiliteam e della Committente, sarà cura della Consulenza concordare con il Responsabile di Progetto per la Committente il calendario degli incontri nell'ambito della programmazione delle attività e nel rispetto del piano temporale generale. La mancata partecipazione da parte della Committente agli incontri programmati, senza preavviso scritto da inviare all'attenzione del Responsabile di Progetto per la consulenza con almeno 48 ore di anticipo rispetto alla data dell'incontro stesso, implica il diritto da parte di Utiliteam di addebitare alla Committente la frazione minima del tempo di lavoro applicabile (pari a mezza giornata, che sarà elevata ad una intera giornata professionale nei casi in cui il luogo della prestazione disti oltre 200 Km dalle sedi operative di Utiliteam, e valorizzata in base alle tariffe

professionali relative ai collaboratori che avrebbero dovuto prendere parte all'incontro) e di revisionare il piano temporale generale del progetto prorogandone le scadenze in proporzione al tempo perso a causa del mancato incontro.

La Committente s'impegna per la durata dell'intervento previsto dal Contratto e per l'intero anno successivo alla sua conclusione, a non assumere od offrire di assumere dipendenti o collaboratori di Utiliteam, anche nell'ipotesi in cui l'offerta provenga dal dipendente stesso. Del pari, la Committente si obbliga per il suddetto periodo a non offrire ai dipendenti o ai collaboratori di Utiliteam alcun rapporto di collaborazione, saltuaria o continuativa.

La Committente assume gli obblighi di cui sopra anche per conto delle società dalla stessa controllate o collegate. In caso di violazione dei presenti obblighi, la Committente dovrà corrispondere a Utiliteam a titolo di penale, salvo il risarcimento degli eventuali maggiori danni (per i costi quali la selezione, l'assunzione, il training di nuovo personale, nonché per i danni subiti per interruzioni a progetti in cui era coinvolto il dipendente), una somma pari al costo totale lordo della retribuzione del dipendente stesso dell'ultimo mese precedente alla cessazione del rapporto di lavoro moltiplicato per quattordici.

Art. 9. CLAUSOLE FINALI

Il presente contratto abroga e sostituisce ogni accordo, intesa negoziazione, scritta od orale, intervenuta in precedenza tra le parti e concernente l'oggetto di cui al presente contratto.

Ogni modifica delle condizioni e dei termini del presente contratto richiede la forma scritta a pena di nullità.

Per quanto non specificatamente previsto nel presente contratto le parti si riportano ai corrispondenti artt. del cod. civile.

Art. 10. FORO COMPETENTE

Per ogni eventuale e futura controversia derivante dal presente accordo, o connesse allo stesso, è competente il Tribunale di Milano.

Per accettazione delle condizioni contrattuali specificate nel presente documento.

La Committente

Luogo e data

.....
(timbro e firma del legale rappresentante della Committente)

La Committente dichiara di aver letto con attenzione, di accettare in modo integrale e di approvare specificamente per iscritto, ai sensi dell'art. 1341 del Codice civile, le seguenti clausole del presente documento: art. 2 (Requisiti contrattuali) – art. 3.4 (Proprietà e restituzione) – art. 3.6 (Dati personali) – art. 5 (Risoluzione del contratto) – art. 6 (Recesso) – art. 8 (Altri termini e condizioni) – art. 10 (Foro competente).

Luogo e data

.....
(timbro e firma del legale rappresentante della Committente)

Referenze settore idrico

Utiliteam svolge consulenze nel settore idrico dal 2009 con notevole e progressiva intensificazione dal 2012, in corrispondenza con l'inizio dell'attività di regolazione a opera dell'Autorità.

I Clienti di Utiliteam del settore idrico sono:

| | | |
|------------------------|--|------------------------|
| A.S.A. | ASP | IREN |
| ABC Napoli | Astea | Lura Ambiente |
| Acea | Atac civitanova | Metropolitana Milanese |
| Acqua Novara VCO | Azienda Cuneese dell'Acqua | Multiservizi |
| Acque Bresciane | BrianzAcque | Nuove Acque |
| Acquedotto della Piana | C.A.L.S.O. | Piave Servizi |
| Acquedotto San Lazzaro | C.C.A.M | Salerno Energia |
| Acquedotto Valtiglione | CAP Holding | Saronno Servizi |
| Acquevenete | CO.R.D.A.R. | SEAB |
| Acsm-Agam | Comuni Riuniti Belforte Monferrato | SISAM |
| AIMAG | Consac gestioni idriche | SISI |
| Alpi Acque | Consorzio Depurazione Acque Scarico Savonese | SMA Torino |
| Amag Reti Idriche | Etra | TEA |
| AMAP | Gruppo Veritas | Tennacola |
| APM | Hydrogea | Viveracqua |
| ASM Codogno | Infernotto Acqua | |

Le consulenze per le succitate imprese hanno riguardato in prevalenza i temi regolati dall'ARERA, vale a dire segnatamente:

- Regolazione tariffaria (MTT, MTI, MTI-2, MTI-3)
- Separazione contabile (TIUC)
- Regolazione della qualità (RQSII, RQTI)