

RELAZIONE ESPLICATIVA RDT 2020÷2023

1. INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Salerno Sistemi S.p.A. ha svolto fino al 28.02.2019 il servizio idrico per il Comune di Salerno, in virtù della convenzione sottoscritta il 29.12.2011 con l'Autorità d'Ambito Sele e la cui scadenza è prevista il 31.12.2034.

A partire dal 01.03.2019 Salerno Sistemi S.p.A. ha acquisito con "Atto integrativo della Convenzione per la gestione del servizio idrico nella Città di Salerno" dell'Ente Idrico Campano del 01.02.2019, prot.1765, la gestione del servizio fognario del Comune di Salerno nonché la gestione dell'impianto di depurazione consortile di Salerno con il relativo sistema di collettori comprensoriali a servizio dell'intero comprensorio costituito da n. 12 Comuni, ivi incluso il Comune di Salerno.

A partire dal 09.01.2020, inoltre, Salerno Sistemi è subentrata alla Regione Campania, giusto verbale di trasferimento del 08.01.2020, nella gestione della sorgente del Cernicchiara e del relativo impianto di sollevamento idrico ubicati entrambi nel Comune di Salerno.

Le tariffe ad oggi applicate alle utenze sono quelle approvate con Delibere Commissariali ATO Sele 4 nn. 35 e 36 del 28.10.2016, pubblicate rispettivamente su BURC n.80/2016 e n.03/2017, e Delibera del Consiglio di Distretto Sele dell'Ente Idrico Campano n. 2 del 17.12.2019.

Nella tabella seguente si riepilogano i VRG ed i Theta approvati:

Schema Regolatorio 2016-2019					
Approvazione VRG e Theta					
		2016	2017	2018	2019
VRG	2016-2019	14.481.124	15.331.597	15.056.635	15.050.499
	Agg. 2018-2019			15.692.827	15.784.390
Theta	2016-2019	1,085	1,177	1,156	1,155
	Agg. 2018-2019			1,153	1,168

2. DATI TECNICI

I valori espressi nella scheda "Dati tecnici" tengono conto della variazione di perimetro di cui al precedente punto 1.

2.1. Fornitura elettrica

Il consistente incremento dei consumi energetici registrati nel corso del 2019 è quasi totalmente derivante dal nuovo servizio di depurazione più collettamento fognario, attività estremamente energivora. Si riepilogano di seguito i dati delle annualità 2018 e 2019 e si allegano i mastri contabili e fogli di dettaglio dei consumi in excel. (All. 15). Si precisa che il costo unitario €/Kwh è il costo unitario medio.

Anno 2018	Kwh	€/Kwh	Importo
Elettricità uffici + Forza motrice	162.957,75	0,2248	36.631,80
TOTALE (Media per €/Kwh)	162.957,75	0,2248	36.631,80
Anno 2019	Kwh	€/Kwh	Importo
Elettricità uffici	95.450,16	0,2195	20.951,31
Forza motrice	83.394,05	0,2592	21.611,96
Forza motrice energia elettrica impianti e reti DEP	8.516.720,18	0,1613	1.373.391,20
Forza motrice sollevamento fognario	368.550,37	0,1628	60.000,00
TOTALE (Media per €/Kwh)	9.064.114,76	0,1628	1.475.954,47

Si precisa che la differenza tra il totale Kwh sopra riportato (9.064.115) e il medesimo valore riportato nell'allegato (8.685.019) è riconducibile alla parte di energia elettrica a carico della gestione della rete fognaria del Comune di Salerno che, ad oggi, non ha ancora trasmesso le fatture ricevute dal fornitore. Per tale ragione i Kwh relativi alla forza motrice sollevamento fognario sono stati stimati in base al costo medio sostenuto per gli altri servizi.

2.2. Servizio Acquedotto, fognatura e depurazione

I dati relativi al servizio acquedotto, fognatura e depurazione rispecchiano i dati già trasmessi con la Raccolta dati di Qualità Tecnica - RQT2020, ai quali si rimanda.

2.3. Territorio servito e affidamento

Relativamente ai servizi di depurazione e collettamento fognario comprensoriale e al servizio fognatura per il Comune di Salerno si allega Delibera EIC n. 1765 del 1° febbraio 2019 di integrazione alla Convenzione per la gestione del servizio idrico integrato nella città di Salerno. Si allegano inoltre Carta dei servizi (*All. 11*), Dichiarazioni alla CSEA relative alle componenti perequative UI1, UI2, UI3 e prospetto riepilogativo (*All. 19*) e relative ricevute di pagamento (*All. 12*).

3. DATI CONTO ECONOMICO

Per quanto riguarda i dati di Conto Economico si allegano i bilanci 2018 e 2019 (*All. 1 e All. 2*).

Nella tabella che segue è riportata l'indicazione della voce di bilancio nella quale sono iscritti i valori specificati nella sezione Ulteriori specifiche dei ricavi.

Dettaglio	Voce di Bilancio
Ricavi da articolazione tariffaria	A1
Vendita di acqua all'ingrosso	A1
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	A1
Fornitura bocche antincendio	A1
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	A1
Contributi di allacciamento	A1
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	A1
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	A1
Lavori conto terzi	A5
Proventi straordinari	A5
Contributi in conto esercizio	A5
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	A5

Nella tabella che segue è riportata l'indicazione della voce di bilancio nella quale sono iscritti i valori specificati nella sezione Ulteriori specifiche dei costi.

Dettaglio	Voce di Bilancio
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	B7
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	B14
Oneri straordinari	B14
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	B14
Contributi associativi	B14
Spese di viaggio e di rappresentanza	B7
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	B14

Canoni di derivazione/sottensione idrica
Altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)

B14
B14

Nelle tabelle seguenti si riepilogano i dati principali.

Valore della produzione - A1		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Ricavi servizio acquedotto	14.363.886	14.601.870
Ricavi servizio fognatura	0	858.374
Ricavi servizio depurazione	0	9.785.153
Altri ricavi per prestazioni	263.720	282.199
	14.627.606	25.527.596

Valore della produzione - A4		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Costi capitalizzati contatori	231.022	221.972
Costi capit.manut.straor.rete	318.917	273.208
	549.939	495.180

Valore della produzione - A5		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Ricavi per indennità di mora	493.885	403.726
Ricavi per aggio e riaddebiti v/SIIS	390.179	108.211
Ricavi per riaddebiti e rimborsi	177.925	144.955
Ric x rimb.spese personale dip.distaccato	1.031.311	1.191.394
Sopravv. attive x consumi tariffa N-1, N-2, N-3 e prec.	271.925	108.146
Ricavi componenti tariffarie UI	201.145	407.889
Quote contributi c/impianti	0	622.249
Altri ricavi	19.060	190.832
	2.585.429	3.177.402

Costi della produzione B6		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Acquisti acqua potabile da terzi	3.352.075	3.823.734
Acquisto prodtti chimici	12.186	253.111
Acquisto carburante per autotrazione	46.585	61.986
Acquisto materiali per la produzione e le manutenzioni	163.583	348.242
	3.574.428	4.487.073

Costi della produzione B7		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Elettricità uffici	17.146	20.951
Forza motrice	19.486	21.612
Forza motrice energia elettrica impianti e reti	0	1.373.391
Forza motrice sollevamento Fognario	0	60.000
Servizi intercompany staff	922.977	1.142.782
Servizi Gare e Contratti	0	92.255
Commissioni bancarie	129.530	143.012
Buoni pasto dipendenti	130.654	189.844
Smaltimento fanghi e grigliati	0	1.038.389
Amministratori e sindaci	100.957	99.870
Premi assicurativi	81.700	239.704
Spese postali e spedizioni	216.625	207.083
Servizi telefonici	75.596	96.567
Lavori e manutenzioni da terzi	99.333	565.589
Consulenze e prestazioni professionali	140.745	110.462
Servizi vari	311.698	356.549
	2.246.449	5.758.062

Costi della produzione B14

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Costi componenti tariffarie	201.145	408.236
Rimborso mutui enti proprietari	0	219.153
Imposte e tasse deducibili	29.275	203.911
Imposta di bollo virtuale	0	73.908
Perdite su crediti	0	100.237
Canoni EIC e ARERA	132.058	207.700
Altri oneri diversi di gestione	92.339	42.317
	454.818	1.255.461

Si riportano di seguito i dettagli degli importi considerati per le voci Altre attività idriche e Attività diverse. Si specifica che per l'anno 2018 i dati sono desunti dall'Unbundling – Conti Annuali Separati - 2018 già trasmesso all'Autorità e da quelli attualmente disponibili dal redigendo Unbundling – Conti Annuali Separati – 2019. Si evidenzia che laddove i valori vengono indicati come “quota parte” sono stati determinati con l'applicazione dell'attribuzione diretta laddove possibile oppure con l'applicazione degli appositi driver.

Altre attività idriche - Valore della produzione - A1		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Ricavi per lavori c/terzi enti pubblici/fontanini	39.585	79.749
Ricavi per vendita materiali	5.643	0
	45.228	79.749

Altre attività idriche - Valore della produzione - A5		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Ricavi x aggio attività recupero crediti v/s SIIS	256.015	59.662
Ric x riad. sp. di postalizzazione v/s SIIS	55.456	43.568
Ric x riad. spese amministrativo-legale vs SIIS	78.708	4.981
Attività assistenza recupero crediti	0	4.167
	390.179	112.377

Altre attività idriche - Costi della produzione B6		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Acquisti materiali per la produzione (quota parte)	1.057	0
	1.057	0

Altre attività idriche - Costi della produzione B7		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Consulenze legali e notarili (quota parte)	0	4.416
Sp. di stampa e recapito corrispondenza fatture (quota parte)	57.506	43.568
Sp. di stampa e recapito POSTE PRIVATE (quota parte)	443	0
Servizi intercompany staff (quota parte)	0	18.170
RECUPERO CREDITI PRIVATI (quota parte)	66.378	0
	124.327	66.153

Attività diverse - Valore della produzione - A5		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019
Ric x rimb.spese personale dip.distaccato	1.031.311	1.191.394
	1.031.311	1.191.394

Attività diverse - Costi della produzione B9		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019

Costi per il personale (quota parte)	1.006.507	1.239.621
	1.006.507	1.239.621

4. ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI

Si riepiloga di seguito la composizione delle Altre passività correnti e delle Altre passività consolidate:

Altre passività consolidate		
	2018	2019
TFR	1.234.586	1.972.944
TOTALE	1.234.586	1.972.944
Altre passività correnti		
	2018	2019
Altri fondi per rischi ed oneri	2.055.983	2.874.655
Debiti v/altri fin entri l'es.	51.273	51.273
Debiti verso fornitori entro l'es.	8.941.592	4.624.868
Debiti v/imprese sotto il controllo delle contr.	106.336	61.606
Debiti v/istituti previdenza	239.109	418.769
Debiti v/controlanti entro l'es.	4.951.585	4.232.355
Altri debiti	4.027.483	4.340.658
Ratei e risconti	2.700	621.858
TOTALE	20.378.079	17.228.061

L'importo $\Sigma \text{tarif}^{\text{new,a}} * \text{vscal}^{\text{new,a-2}}$ ai fini del calcolo del $\Delta T_{G,TOT}$ è pari al valore indicato nella Deliberazione commissariale ATO Sele n. 32 del 24 settembre 2019, che si allega (All.3).

4.1. Fonti di finanziamento

Si riepilogano di seguito le fonti di finanziamento.

Nel corso dell'anno 2018 è stato acceso un mutuo dell'importo di 3.000.000 euro con UBI Banca la cui prima trancia è stata contestualmente erogata per 1.5000.0000 al TAEG pari a 2,20% da restituirsì in 36 rate mensili.

Nel corso dell'anno 2019 è stata erogata la seconda trancia dell'importo di 1.500.000 euro al TAEG pari a 2,50% da restituirsì in 36 rate mensili.

Si allega lo sviluppo dei mutui (All.4)

Finanziamenti a breve

	2018	2019
Banca Popolare Emilia Romagna c/1299256 SBF	2.772	2.002
Banca di Salerno - BCC c/ant.n.8076	341	138
MPS C/RID – 4516088	33	33
Monte Paschi S. c/ant.RID 4516-181	2.000	1.913
UBI BANCA C/C6680-415	733.814	1.175.553
UBI BANCA ANTICIPAZIONE BT	0	1.000.000
TOTALE	738.960	2.179.639

Finanziamenti a medio-lungo termine

	2018	2019
BPER MUTUO N.3950754	407.188	0
UBI BANCA SPA - MUTUO N.1248549	1.409.362	1.042.776
UBI BANCA SPA - MUTUO N.1248554	0	1.226.981
TOTALE	1.816.550	2.269.757

Totale finanziamenti	2.555.510	4.449.397
-----------------------------	------------------	------------------

Si precisa che il Totale finanziamenti sopra riportato è coincidente con il saldo della voce “D4 – Debiti verso banche” dello stato patrimoniale dei Bilanci 2018 e 2019. Rispetto ai bilanci si è preferito rappresentare diversamente i debiti per comparabilità con quanto riportato nelle colonne “Debito residuo 2018” e “Debito residuo 2019” della scheda “Finanziamenti”

4.2. Fondo rischi ed oneri e Fondo rischi su crediti

Si riporta di seguito la composizione dei Fondi rischi ed oneri e Fondi rischi su crediti.

Fondo rischi ed oneri

	2018	2019
Fondo rischi assicurativi RCT	50.326,20	77.818,94
Fondo rischi differenza acquisto acqua	1.928.772,96	2.783.867,23
Fondo rischi tariffa "Box pertinenziali"	17.209,87	12.969,07
Fondo rischi vertenza imposta registro contro agenzia	59.674,25	0,00
	2.055.983,28	2.874.655,24

Fondo rischi su crediti

	2018	2019
Fondo rischi emergenza idrica	341.955,52	341.955,52
	343.973,52	341.955,52

A seguito dell'emergenza idrica 2010 la Società ha iscritto in bilancio un “Credito per emergenza idrica 2010” per l'importo di 343.973,52. A copertura dei rischi derivanti dall'iscrizione del suddetto credito, ad oggi non ancora riscosso o liquidato, la Società ha ritenuto opportuno iscrivere anche un “Fondo rischi emergenza idrica” di pari importo. Si evidenzia che nei bilanci 2018 e 2019 il fondo è stato riclassificato nella voce “C5-quater – Crediti verso altri” a diretto deconto del credito stesso.

4.3. Morosità

La percentuale di morosità (Upaid Ratio - UR) è calcolata secondo la seguente formula:

$$UR_{24a} = Non_Inc_a / Fatt_{a-2}$$

Di seguito il riepilogo:

Anno	Anno di emissione	Importo emesso	Impagato a 2 anni	Unpaid Ratio %
2019	2017	23.681.540,42	2.761.580,60	11,70%
2018	2016	24.935.185,23	3.366.502,78	13,50%

Si allegano i relativi prospetti (in formato excel) estratti dal sistema di fatturazione. (All.5a e 5b)

Si specifica che la voce “Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità” accoglie i soli riaddebiti delle spese di sollecito.

4.4. Imposte

Le imposte indicate trovano piena corrispondenza con i bilanci d'esercizio 2018 e 2019 ai quali si rimanda per le modalità di determinazione delle stesse.

4.5. Foni Spesa

Gli importi degli investimenti realizzati nella annualità 2018 e 2019 sono stati superiori al FoNI del precedente periodo regolatorio e, pertanto, si è posto il FoNIspea pari al FoNI precedentemente determinato.

4.6. Agevolazioni Tariffarie ed altri importi in bolletta

Salerno Sistemi eroga il Bonus Idrico così come determinato dall'art. 12 comma 3 del TIBSI (Del.897/2017). Si precisa che per problematiche relative all'adeguamento del sistema informativo agli obblighi di fatturazione elettronica, Salerno Sistemi ha provveduto all'erogazione del Bonus Idrico solo nel corso del 2019.

4.7. Contributi versati ad ARERA

Si attesta che i contributi versati per il funzionamento dell'Autorità sono pari ad € 4.217 per l'anno 2018 e € 4.253 per l'anno 2019. Si allegano (All. 20) le attestazioni di pagamento.

5. ELENCO SOGGETTI PROPRIETARI

Per effetto di quanto descritto al punto 1 si riepilogano i soggetti proprietari.

Soggetto Proprietario	Opera
Comune di Salerno	Rete idrica del territorio del Comune di Salerno
Comune di Salerno	Rete fognaria del territorio del Comune di Salerno
Consorzio ASI - Area per lo Sviluppo Industriale Salerno	Impianto di depurazione comprensoriale e relativa rete di collettori

6. CORRISPETTIVI INFRASTRUTTURE DI TERZI

Salerno Sistemi riconosce come rimborso al Comune di Salerno un ammontare complessivo per le rate dei mutui relative alla rete fognaria del Comune di Salerno per complessivi Euro 262.983,76/anno, come da comunicazioni del Comune di Salerno che si allegano (All.6).

7. ELENCO AMBITI TARIFFARI

L'unico ambito tariffario in cui opera Salerno Sistemi è quello dell'Ambito Distrettuale Sele.

8. BACINI TARIFFARI COMUNI

L'unico Comune associato al Bacino tariffario Ambito Distrettuale Sele è quello di Salerno.

9. SCHEDE STRUTTURA_CORRISPETTIVI E RICAVI_BACINI_TARIFFARI.

L'articolazione tariffaria elaborata secondo le disposizioni della deliberazione 665/2017/R/IDR recante il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI) è stata approvata dall'ATO Sele 4 con Deliberazione n.32 del 24.09.2018, in attuazione della delibera ARERA n.655/2017/R/idr, e pubblicata sul BUR Campania n.78 del 29.10.2018.

Per una migliore comprensione e rappresentazione dei dati forniti, in questa sede si precisa che l'attuale sistema informatico di gestione delle utenze e fatturazione dei consumi presenta delle limitazioni tali da non rendere i dati completamente aggregabili secondo i dettami del TICSI, oltre a presentare una criticità derivante dall'impossibilità di effettuare dei conguagli al cambio tariffa, subordinando gli stessi alla presenza di una lettura effettiva. La rappresentazione scelta è quella rispettosa degli importi così come fatturati. Al fine di una corretta valorizzazione del valore di $tar^{2019} * vscal^{2018}$ si è scelto di rappresentare su righe diverse i valori del 2018 e del 2019, simulando per i primi una tariffa 2019 calcolata come tariffa 2018 con applicazione del Theta 2019. Si evidenzia che, per evitare sovrastime del Theta 2020 nella scheda "Ricavi bacini tariffari", si è provveduto a adeguare i valori di $tar^{2019} * vscal^{2018}$ nella cella G11 stimando l'effetto dell'allargamento del perimetro per i nuovi servizi di Fognatura e Depurazione più collettamento a un'intera annualità, come riepilogato nella tabella seguente:

Servizio	Importo mar- dic 2019 (Struttura corrispettivi)	Proiezione annuale
Fognatura	446.297,23	535.556,68
Depurazione e collettamento	6.696.285,50	8.035.542,60

Si rappresenta, inoltre, che, tra la fine del 2019 e l'inizio del 2020, per i motivi precedentemente addotti, la scrivente ha iniziato una attività di ricerca di mercato per l'implementazione di un nuovo sistema informatico gestionale, con funzionalità più performanti e capace di un adeguamento tempestivo alle novità normative emanate dall'Autorità di settore. Detta valutazione, conclusasi nel primo trimestre del 2020, ha portato all'evidenza una serie di possibili candidati per la sostituzione del software. Il progetto di sostituzione ha subito dei rallentamenti a causa del periodo di *lock down* a seguito dell'emergenza Covid-19. Al momento è in corso di preparazione la procedura ad evidenza pubblica per l'individuazione del nuovo software.

Si riporta, a mero titolo esemplificativo relativamente alla criticità sopra riportata, una stima dei m3 fatturati in acconto e ancora da conguagliare relativi all'anno 2018:

Tipogia utenza	Stima m ³
Agricolo e zootecnico	13
Altri usi	3.110
Artigianale e commerciale	32.874
Bocche antincendio private	613
Bocche antincendio uso ind.li	688
Domestico	787.317
Domestico Bonus sociale	407
Domestico disabile	4.225
Domestico non residente	137.195
Domestico numerosi	51.614
Industriale	2.741
Non domestici	489.857
Tariffa comunale	385.944
Uso pubblico disalimentabile	277
Uso pubblico non disalimentabile	3.302
Totale	1.900.177

Si allegano prospetti riepilogativi dei dati di fatturazione 2018 e 2019 (*All.7 e All.8*).

10. SCAMBI ALL'INGROSSO

I servizi all'ingrosso acquistati dal gestore sono riepilogati nella tabella seguente:

IDGestore	Nome soggetto	Partita Iva	Servizio acquistato
9844	ASIS SPA	00268520657	Acquedotto distribuzione
9768	AUSINO SPA	00593060650	Acquedotto distribuzione
14353	REGIONE CAMPANIA	03516070632	Acquedotto distribuzione

In merito ai valori dei moltiplicatori tariffari applicati dai soggetti grossisti si osserva che Asis Salernitana Reti e Ausino Servizi Idrici Integrati SpA hanno applicato i valori approvati dal soggetto competente ATO Sele.

Il grossista Acqua Campania ha applicato per il 2018 il valore del moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto all'epoca competente, la Regione Campania, con proprio decreto dirigenziale n°4 del 8 agosto 2016 (pari a 1,085).

Tale decreto è stato annullato dal TAR Campania con sentenze n. 2841 e 2839 del 29/05/2017. A seguito di ciò, il grossista in questione ha provveduto a rideterminare le tariffe applicate in ragione di un moltiplicatore tariffario pari a 0,9 in attesa di nuove determinazioni da parte delle Autorità competenti.

Con deliberazione n. 32 del 20 giugno 2019 l'Ente Idrico Campano ha approvato la tariffa 2019 ponendo il moltiplicatore tariffario 2019 pari a 1,177.

Nella tabella che segue sono riepilogati i valori di moltiplicatore applicati dai grossisti:

Grossista	Theta 2018		Theta 2019	
	Applicato	Approvato da ARERA	Applicato	Approvato da ARERA
ASIS SPA	0,98	No	1,048	No
AUSINO SPA	1,184	No	1,289	No
ACQUA CAMPANIA SPA	1,177 - 0,9	No	1,177	No

Ai sensi dell'art. 1 comma 1 dell'Allegato A alla deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 580/2019/R/IDR, integrato e modificato dalla deliberazione 23 giugno 2020, 235/2020/R/IDR (pag. 7) Salerno Sistemi ha svolto **nel 2018** il servizio all'ingrosso di Adduzione a cui, **nel 2019** per gli effetti di quanto indicato al punto 1, si sono aggiunti i servizi di Depurazione e collettamento fognario.

I servizi all'ingrosso venduti dal gestore nel corso del 2018 sono riepilogati nella tabella seguente:

IDGestore	Nome soggetto	Partita Iva	Servizio venduto
9768	AUSINO SPA	00593060650	Adduzione

I servizi all'ingrosso venduti dal gestore nel corso del 2019 sono riepilogati nella tabella seguente:

IDGestore	Nome soggetto	Partita Iva	Servizio venduto
9768	AUSINO SPA	00593060650	Adduzione
9844	ASIS SPA	00268520657	Depurazione e collettamento fognario
9768	AUSINO SPA	00593060650	Depurazione e collettamento fognario
21466	Giffoni Valle Piana (SA)	00620980656	Depurazione e collettamento fognario

Si specifica in questa sede che, relativamente al servizio di depurazione e collettamento fognario, Salerno Sistemi opera quale Gestore grossista, ai sensi degli artt. 1 e 6 dell'Atto integrativo della concezione per gestione del servizio idrico nella Città di Salerno prot. EIC n. 1765 del 01/02/2019 e della definizione di cui all'art. 1.1 dell'allegato A alla deliberazione ARERA580/2019/R/Idr. Ai soggetti ASIS Spa, Ausino Spa e Comune di Giffoni Valle Piana è pertanto delegata l'attività di fatturazione del servizio di depurazione e collettamento fognario. La tariffa applicata per tale servizio, fino a successive determinazioni, è quella applicata dal precedente gestore Servizi Idrici Integrati Salernitani S.p.A., come stabilito dall'art. 6 del citato Atto integrativo.

Relativamente al servizio di adduzione, tenuto conto che Salerno Sistemi fornisce all'ingrosso ad AUSINO Spa acqua acquistata in parte da ASIS Spa ed in parte dalla stessa AUSINO Spa, l'ATO Sele ha stabilito che:

- per il servizio di vettoriamento e clorazione dei volumi di acqua che Salerno Sistemi acquista da ASIS e vende all'ingrosso ad AUSINO, venga applicata la tariffa di acquisto dell'acqua applicata da ASIS a Salerno Sistemi, maggiorata dell'importo di 0,05 €/mc a copertura dei costi di vettoriamento e clorazione;
- per il solo servizio di vettoriamento dei volumi di acqua che Salerno Sistemi acquista da AUSINO già clorata e che rivende all'ingrosso alla stessa società in realtà territoriali da essa gestite, ma le cui reti adduttrici attraversano il territorio comunale di Salerno e la cui gestione, quindi, è di competenza di Salerno Sistemi, venga applicata la tariffa di acquisto dell'acqua applicata da AUSINO a Salerno Sistemi, maggiorata dell'importo di 0,025 €/mc a copertura dei costi di vettoriamento.

Si allegano (All. 14a -14b – 14c) copia delle rilevazioni contabili relative ai rapporti con ASIS,- Ausino e Comune di Giffoni Valle Piana.

Si precisa che fino alla fatturazione di competenza 28 febbraio 2019, il gestore ha svolto per conto della SIIS SpA l'attività conto terzi di bollettazione e riscossione nonché di gestione della morosità, quali l'invio di solleciti e comunicazioni, ai sensi dell'art.156 del d. lgs 152/2006.

11. VARIAZIONI DI PERIMETRO – ISTANZA DI RICONOSCIMENTO OP_{new}

Per quanto attiene gli OP_{new} relativi al riconoscimento dei maggiori costi per la variazione del perimetro di cui al punto 1, sia per il periodo a congruaggio 1 marzo 2019 – 31 dicembre 2019 che per le annualità 2020-2023, si specifica che essi sono stati determinati sulla base di dati oggettivi, verificabili e ispirati alla minimizzazione dei costi, tenendo in debita considerazione i potenziali effetti di scala, ai sensi di quanto previsto ai commi 18.2 e seguenti della deliberazione 580/2019/R/IDR.

Per la gestione dell'impianto di depurazione comprensoriale di Salerno e relativa rete di collettori comprensoriali si è provveduto a ricostruire il valore degli $Opex^{2018}_{end}$, dalla Servizi Idrici Integrati Salernitani SpA, precedente gestore, ponendolo pari al valore degli Opexend (al netto degli ERC) 2016, in accordo a quanto indicato nel PEF del precedente gestore approvato con Delibera Commissariale ATO Sele 4 n. 36 del 28.10.2016 e come sotto riportato (*All. 16a e 16b*).

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC		
	UdM	2016
Opexaend (al netto degli ERC)	euro	7.263.810
Opexaal (al netto degli ERC)	euro	2.796.952
OpexaQC	euro	0
Opnew,a	euro	0
Opexavirt	euro	0
Opexa	euro	10.060.762
AMMa	euro	139.408
INFa	euro	365.456

Inoltre, onde evitare di richiedere importi non dovuti, si è provveduto a nettarizzare detto valore decurtandolo dei costi degli organi sociali della SIIS, secondo la tabella seguente i cui dati sono stati reperiti dalla contabilità della società:

Descrizione	Importo
Compensi agli amministratori	60.060
Oneri sociali compensi amministratori	6.807
Compensi Direttore Generale	28.000
Oneri sociali compensi Direttore Generale	3.173
Compensi ai liquidatori	24.000
Oneri sociali compensi liquidatori	2.720
Compensi ai sindaci	27.248
	152.008

Il totale degli OP^{new} Depurazione è pertanto il seguente:

Voce	Importo
Opexend SIIS (al netto degli ERC)	7.263.810
- a detrarre	
Costi organi sociali SIIS	(152.008)
Totale Op^{new} Depurazione e collettamento fognario	7.111.802

Per la gestione del servizio fognario del comune di Salerno la componente è stata valorizzata adottando criteri di stima prudenziali dei costi. I costi sono stati stimati in maniera proporzionale a quelli già sostenuti per il 2019 o sulla scorta dei contratti sottoscritti:

Voce	Importo
- <i>Costi materie prime</i>	
Acquisti materiali per manutenzione fognatura	20.474
- <i>Costi per servizi</i>	
Manutenzione reti fognarie	286.605
Assicurazioni RCT e vari fognatura	77.351
Totale Op^{new} Fognatura	384.429

Per i costi relativi al servizio di captazione della sorgente del Cernicchiara, di cui si riporta la tabella riassuntiva, l'importo di maggior rilievo è quello relativo al personale. La stima è stata effettuata prendendo a riferimento i minimi tabellari del contratto collettivo di lavoro applicato da Salerno Sistemi. Gli altri importi sono stati stimati anche con l'ausilio del comparto tecnico della società e rappresentano i costi minimi necessari per il mantenimento in esercizio e per la manutenzione ordinaria della nuova struttura e del nuovo servizio acquisiti.

Voce	Importo
- <i>Costi materie prime</i>	
Biossido di cloro per clorazione	5.000
Manutenzioni e riparazioni varie	60.000
- <i>Costi per servizi</i>	
Altre prestazioni da terzi	50.000
- <i>Costi per il personale</i>	
Retribuzione ed oneri nuovo personale	580.265
Totale Op^{new} Captazione	695.265

Il totale degli OPnew richiesti è quindi il seguente:

Voce	Importo
Op ^{new} Depurazione e collettamento fognario	7.111.802
Op ^{new} Fognatura	384.429
Op ^{new} Captazione	695.265
Totale Op^{new}	8.191.496

12. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Il prospetto seguente riporta il confronto tra gli investimenti pianificati, come comunicati nelle precedenti istanze di revisione tariffaria, e quelli effettivamente sostenuti nel biennio 2018-2019 al netto dei LIC.

	2018	2019	Totale
Consuntivo	862.299	1.455.223	2.317.522
IP ^{exp}	1.625.486	1.845.968	3.471.454
Scostamento	-763.187	-390.745	-1.153.932

Si rimanda alla relazione relativa agli investimenti realizzati per l'esame dello scostamento fra investimenti programmati e realizzati. Nel file di raccolta dati è contenuta la proposta di Piano degli investimenti per il biennio 2020-2021.

Per la verifica degli investimenti realizzati si allegano libro cespiti 2018 e 2019 (All.9 e All.10). Si precisa, inoltre, che nel prospetto dei Nuovi Investimenti sono indicati i costi storici delle immobilizzazioni iscritte per gli anni 2018 e 2019. I contributi a fondo perduto sono quelli derivanti dai Ricavi per prestazioni di allacciamento. Nel prospetto delle dismissioni sono indicati i costi storici delle immobilizzazioni iscritte e dismesse a libro cespiti negli anni dal 2014 al 2019. Le immobilizzazioni afferenti il servizio di Depurazione e collettamento fognario sono state attribuite alla componente ENV^a_{Capex} . Inoltre, nei fogli di lavoro predisposti per accogliere i dati relativi agli

investimenti, le dismissioni e i contributi fino al 2017 è stata riportata la stratificazione dei valori in questione già comunicata all'ARERA nell'ambito della raccolta dati effettuata ai sensi della delibera 347/2012/R/idr ed integrata nelle raccolte dati successive.

Nella scheda IMN_cespiti_ante2017 dalla riga 145 alla riga 212 sono stati riportate le stratificazioni dei cespiti acquisiti a titolo oneroso dal precedente gestore del servizio di Depurazione più collettamento fognario Servizi Idrici Integrati Salernitani S.p.A. (All. 17).

13. Op_{COVID}

Per quanto attiene gli Op_{COVID} si specifica che tale componente è stata valorizzata considerando i soli maggiori costi sostenuti per assicurare la sicurezza sui luoghi di lavoro e che il personale dipendente della società non ha usufruito né di Cassa Integrazione Guadagni Ordinaria né del Fondo d'Integrazione Salariale. I costi sostenuti sono stati relativi ai DPI (Dispositivi per la Protezione Individuale), al materiale per la sicurezza, alla disinfezione e sanificazione degli uffici, locali e stabilimenti e alla sanificazione e disinfezione degli autoveicoli aziendali. La valorizzazione è stata effettuata stimando prudenzialmente i costi fino al termine dell'esercizio 2020. (All. 13)

14. COSTI PER VARIAZIONI SISTEMICHE ED EVENTI ECCEZIONALI

In conseguenza di quanto illustrato ai punti 1 e 11 si è provveduto a valorizzare nella scheda Altri_dati_economico_finanziari la cella relativa ai Costi per variazioni sistemiche ed eventi eccezionali per l'anno 2019.

Relativamente al nuovo servizio di Depurazione più collettamento fognario è stato richiesto un importo pari ai 10/12 degli OPnew come calcolati al precedente punto 11 più l'importo pari ai 10/12 dell'incremento dei Capex per l'acquisizione a titolo oneroso dei cespiti del precedente gestore. Per determinare l'incremento dei Capex si è provveduto a simularne il valore 2019 stratificando i cespiti acquisiti nel tool del precedente periodo regolatorio e calcolando la differenza con l'importo precedentemente riconosciuto. Si riportano di seguito il raffronto fra i due importi e si allega (All. 18) l'RDT2018 con la simulazione effettuata.

Capex approvato nel precedente periodo regolatorio

	2016	2017	2018	2019
OF	222.615	262.026	267.635	273.186
OFisc	99.156	115.160	95.362	95.828
AMM	478.543	483.360	496.866	503.282
ΔCUICapex	0	0	0	0
Capex	800.315	860.546	859.863	872.296

Simulazione Capex con stratificazione cespiti SIIS

	2016	2017	2018	2019
OF	222.615	262.026	266.584	279.066
OFisc	99.156	115.160	93.581	95.882
AMM	478.543	483.360	639.949	631.103
ΔCUICapex	0	0	0	0
Capex	800.315	860.546	1.000.114	1.006.052

Relativamente al servizio di fognatura sono stati richiesti gli importi elencati nella tabella seguente, pari a quelli effettivamente sostenuti dalla società nell'esercizio 2019.

Voce	Costi 2019
- Costi materie prime	
Acquisti materiali per manutenzione fognatura	17.061
- Costi per servizi	
Manutenzione reti fognarie	238.837

Assicurazioni RCT e vari fognatura	49.362
	305.260

Il totale richiesto dei costi per eventi sistemici ed eccezionali è pertanto il seguente:

Voce	Importo
10/12 degli Op ^{new} Depurazione e collettamento fognario (7.111.802)	5.926.502
10/12 dell'incremento dei Capex (133.756)	111.463
Costi sostenuti per il servizio di fognatura	305.260
Totale costi per variazioni sistemiche ed eventi eccezionali	6.343.225

15. SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE – SCHEDA VRG_TETA

Al fine di un corretto calcolo dello sviluppo del moltiplicatore si è provveduto a modificare gli importi delle celle D55 e E55 della scheda VRG_Teta, che attualmente sottostimano i ricavi, aggiungendo i seguenti importi:

Descrizione	2021	2022
Stima 2/12 Fognatura	89.259,45	0
Stima 2/12 Depurazione	1.339.257,10	0
Stima 2/12 Vendite all'ingrosso	654.614,20	0
Stima ricavi sorgente Cernicchiera	0	476.546,00
	2.083.130,75	476.546,00

16. PSI E SVILUPPO DEI CONGUAGLI

la Società richiede un valore di PSI pari al valore minimo di 0,4 in quanto ritenuto congruo e sufficiente per effettuare gli interventi necessari al funzionamento ed al miglioramento dei nuovi servizi acquisiti di depurazione più collettamento fognario, di fognatura e di captazione, nonché quelli necessari al mantenimento dei prerequisiti già raggiunti ed al conseguimento di efficienze gestionali per il servizio di distribuzione.

Inoltre, in ordine al mantenimento di una tariffa costante negli anni e che non crei disagi all'utenza, la Società chiede inoltre una diversa modulazione dei conguagli recuperando nel 2020 parte dei conguagli negativi del 2021, anticipandone di fatto la restituzione all'utenza.

Allegati

- All.1) Bilancio Salerno Sistemi S.p.A. 2018
- All.2) Bilancio Salerno Sistemi S.p.A. 2019
- All.3) Delibera Commissariale ATO Sele n.32 del 24.09.2019
- All.4) Sviluppo mutui
- All.5) Files excel unpaid ratio 2016 e 2017
- All.6) Comunicazioni Comune Salerno per rate mutui rete fognaria
- All.7) CSV e TXT estratti dal sistema di fatturazione 2018 e 2019
- All.8) Prospetti excel riepilogo dati fatturazione 2018 e 2019
- All.9) Libro cespiti 2018
- All.10) Libro cespiti 2019
- All.11) Carta dei Servizi
- All.12) Ricevute pagamento componenti perequative
- All.13) Tabella riepilogativa Op_{covid}
- All.14) Rapporti con ASIS-AUSINO-Comune di Giffoni Valle Piana
- All.15) Prospetti Energia elettrica
- All.16) Delibera Commissariale ATO Sele n. 36 del 28.10.2016 + PEF
- All.17) Stratificazioni cespiti acquisiti da SIIS

All.18) Simulazione RDT2018 SalSis con stratificazione dei cespiti SIIS
All.19) Dichiarazioni CSEA e prospetto di riepilogo
All.20) Ricevute di versamento dei contributi ARERA