

RELAZIONE ESPLICATIVA RDT2022

1. INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Con atto notarile del 15/09/2021, omologato dal Registro delle imprese di Salerno in data 07/10/2022, la Società ha variato la denominazione sociale da Salerno Sistemi S.p.A in Sistemi Salerno – Servizi Idrici S.p.A., lasciando invariato il resto.

Con Deliberazione del Comitato Esecutivo dell'Ente Idrico Campano n. 22 del 15 giugno 2021 sono stati approvati l'aggiornamento 2018-2019 dello schema regolatorio 2016-2019 e lo schema regolatorio 2020-2023.

Nelle tabelle seguenti si riepilogano i VRG ed i Theta approvati:

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

Schema Regolatorio 2020-2023					
Approvazione VRG e Theta					
		2020	2021	2022	2023
VRG	2020-2023	24.274.132	27.543.850	29.232.337	29.219.253
Theta	2020-2023	1,000	1,000	1,043	1,043

2. DATI TECNICI

I valori espressi nella scheda "Dati tecnici" tengono conto di quanto espresso al precedente punto 1.

2.1. Fornitura elettrica

Si riepilogano di seguito i dati delle annualità 2020 e 2021 e si allegano i mastrini contabili (All. 1), fogli di dettaglio dei consumi in excel (All. 2) e copie delle fatture (All. 3). Si precisa che il costo unitario €/Kwh è il costo unitario medio.

Anno 2020	Importo	Kwh	€/Kwh
Elettricità uffici	13.702,82	64.447,75	0,21262
Forza motrice	27.082,54	98.445,20	0,27510
Forza motrice energia elettrica impianti e reti DEP	1.391.063,50	9.440.500,87	0,14735
Forza motrice sollevamento Fognario	24.563,94	57.931,00	0,42402
Forza motrice sollevamento CERNICCHIARA	1.028.329,08	6.239.652,00	0,16481
TOTALE (per €/Kwh MEDIA)	2.484.741,88	15.900.976,82	0,15626

Anno 2021	Importo	Kwh	€/Kwh
Elettricità uffici	25.636,64	95.652,00	0,26802
Forza motrice	26.227,07	88.044,00	0,29789
Forza motrice energia elettrica impianti e reti DEP	2.063.718,61	10.134.703,00	0,20363
Forza motrice sollevamento Fognario	26.258,26	109.548,00	0,23970
Forza motrice sollevamento CERNICCHIARA	1.286.340,35	6.164.881,00	0,20866
TOTALE (per €/Kwh MEDIA)	3.428.180,93	16.592.828,00	0,20661

2.2. Servizio Acquedotto, fognatura e depurazione

Per la valorizzazione della Popolazione Residente servita per il servizio Acquedotto (PRA) sono stati considerati i dati ISTAT più aggiornati relativi alla Popolazione residente al 1° gennaio 2021– Campania (All.12). Tale dato rappresenta la Popolazione residente servita sia per il servizio Fognatura (PRF) sia la Popolazione residente servita per il servizio Depurazione (PRD) non essendovi elementi per distinguere un dato dall'altro.

Per la valorizzazione della Popolazione Fluttuante per il servizio Acquedotto (PFA) si sono considerati i dati ISTAT più aggiornati relativi alla Popolazione insistente diurna (All. 12). Per quantificare lo squilibrio tra la popolazione che utilizza il territorio e quella residente si è considerato l'Indice di coesistenza inteso come rapporto tra la popolazione insistente e quella residente secondo la seguente formula: $I_COE = \text{popolazione insistente} / \text{popolazione residente}$, come da tabella di seguito riportata:

Dati Base		Popolazione insistente diurna				TOTALE	Indice % di coesistenza
	Popolazione residente anagrafica 31/12/2018	Individui statici senza attività di lavoro/studio	Individui dinamici con mobilità all'interno del proprio comune per lavoro/studio	Individui dinamici con mobilità in uscita dal proprio comune per lavoro/studio	Individui dinamici con mobilità in entrata nel comune per lavoro/studio		
Salerno	132.364	66.715	45.108	22.649	48.070	159.939	120,83

Applicando tale valore alla Popolazione Residente servita per il servizio Acquedotto (PRA) si ottiene quanto di seguito riportato:

	Popolazione residente al 1° gennaio	Indice % di coesistenza	Popolazione insistente	Popolazione fluttuante per lavoro/studio
Anno 2020	129.206	120,83	156.123	26.917
Anno 2021	128.105	120,83	154.793	26.688

Il numero sopra riportato non tiene però conto delle presenze turistiche con permanenza e senza permanenza, degli eventi di varia natura (sportivi, culturali, di carattere religioso etc.), dei viaggi di lavoro. Considerando la natura della città di Salerno quale polo attrattivo per eventi tipo Luci d'Artista e come città di transito verso le città della Costiera Amalfitana e Cilentana è possibile stimare, in mancanza di dati ufficiali e validati un ulteriore aumento della Popolazione Fluttuante pari al 5% della Popolazione Fluttuante per lavoro/studio. La Popolazione Fluttuante Totale per il servizio Acquedotto è pertanto:

	Popolazione fluttuante per studio/lavoro	% Polazione fluttuante per turismo/altro	Popolazione fluttuante per turismo/altro	Popolazione fluttuante Totale
Anno 2020	26.917	5,00%	1.346	28.263
Anno 2021	26.688	5,00%	1.334	28.022

Tale dato rappresenta la Popolazione fluttuante sia per il servizio Fognatura (PFF) sia la Popolazione fluttuante servita per il servizio Depurazione (PFD) non essendovi elementi per distinguere un dato dall'altro.

Il dato delle utenze finali servite per il servizio acquedotto è coincidente con il dato del foglio Struttura_corrispettivi ed è calcolato dividendo l'ammontare del fatturato di quota fissa di competenza dell'anno per l'importo unitario della corrispondente quota fissa.

I volumi d'acqua fatturati corrispondono al fatturato di competenza del rispettivo anno emesso alla data del 31/05/2022.

I dati relativi alle superfici (SUA – SUF – SUD) alle lunghezze delle reti (L – LL) ed agli abitanti equivalenti serviti da depurazione rispecchiano i dati già trasmessi con la Raccolta dati di Qualità Tecnica - RQT2022, ai quali si rimanda.

2.3. Territorio servito e affidamento

La Sistemi Salerno – Servizi Idrici S.p.A., all'epoca 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 Sistemi Salerno – Servizi Idrici S.p.A., all'epoca 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, Sistemi Salerno – Servizi Idrici S.p.A., all'epoca Salerno Sistemi S.p.A., 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.

Di seguito un prospetto riepilogativo degli affidi:

	IDRICO	FOGNATURA	DEPURAZIONE
atto di affidamento	Delibera ATO Sele 23 del 29/12/2011	Atto integrativo convenzione EIC del 30/01/2019	Delibera ATO Sele 25 del 24/09/2018 e Atto integrativo convenzione EIC del 30/01/2019
data affidamento	17/03/2009	30/01/2019	30/01/2019
data scadenza	31/12/2034	31/12/2034	31/12/2034

Si allegano, inoltre, la Carta dei servizi aggiornata, adottata con Delibera di Consiglio di Amministrazione n. 46 del 24/06/2022 (All. 4), dichiarazioni alla CSEA relative alle componenti perequative UI1, UI2, UI3 e UI4 (All. 5) con relativo prospetto riepilogativo (All. 6) nonché le ricevute di pagamento (All. 7).

3. DATI CONTO ECONOMICO

Per i dati di Conto Economico si allegano i bilanci 2020 e 2021 (All. 8 e All. 9) e prospetto excel di dettaglio comparativo (All. 25)

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	B14
Altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	B14

Nelle tabelle seguenti si riepilogano i dati principali.

Valore della produzione - A1

Descrizione	Anno 2020			Anno 2021		
	Totale SII	Altre attività idriche	Attività diverse	Totale SII	Altre attività idriche	Attività diverse
Ricavi servizio acquedotto	14.925.246	--	--	14.325.359	--	--
Ricavi servizio fognatura	999.239	--	--	980.642	--	--
Ricavi servizio depurazione	11.283.399	--	--	11.149.669	--	--
Altri ricavi per prestazioni	146.803	46.206	--	239.655	84.978	--
TOTALE	27.354.687	46.206	--	26.695.326	84.978	--

Dettaglio Altre attività idriche - Valore della produzione - A1

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi per lavori conto terzi	46.206	81.418
Ricavi per vendita materiali	--	3.560
TOTALE	46.206	84.978

Valore della produzione - A4

Descrizione	Anno 2020			Anno 2021		
	Totale SII	Altre attività idriche	Attività diverse	Totale SII	Altre attività idriche	Attività diverse
Costi capitalizzati contatori	253.244	--	--	306.716	--	--
Costi capitalizzati manutenzione impianti	8.144	--	--	--	--	--
Costi capitalizzati manutenzione rete idrica	319.814	--	--	337.332	--	--
Costi capitalizzati manutenzione fognatura	108.659	--	--	111.360	--	--
Costi capitalizzati manutenzione depuratore	--	--	--	13.043	--	--
TOTALE	689.861	--	--	768.451	--	--

Valore della produzione - A5

Descrizione	Anno 2020			Anno 2021		
	Totale SII	Altre attività idriche	Attività diverse	Totale SII	Altre attività idriche	Attività diverse
Ricavi per indennità di mora	202.194	--	--	145.753	--	--
Ricavi per riaddebiti e rimborsi	153.216	--	--	231.953	--	--
Ricavi x rimborso spese personale dipendente distaccato	--	--	1.344.565	--	--	1.275.203
Sopravvenienze attive x consumi tariffa n-1, n-2, n-3 e prec.	44.796	--	--	-402.854	--	--
Ricavi componenti tariffarie UI	704.889	--	--	723.111	--	--
Quote contributi c/impianti	352.829	--	--	246.418	--	--
Consumi prescritti	-65.849	--	--	-197.600	--	--
Altri ricavi	506.321	5.000	--	472.816	5.000	--
TOTALE	1.898.395	5.000	1.344.565	1.219.597	5.000	1.275.203

Dettaglio Altre attività idriche - Valore della produzione - A5

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Attività assistenza recupero crediti	5.000	5.000
TOTALE	5.000	5.000

Dettaglio Attività diverse - Valore della produzione - A5

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi x rimborso spese personale dipendente distaccato	1.344.565	1.275.203
TOTALE	1.344.565	1.275.203

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Ricavi da articolazione tariffaria

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi quota variabile acquedotto domestici	7.349.184	6.966.856
Ricavi quota fissa domestici	1.067.196	1.068.346
Sconto Comune di Salerno	-30.602	-61.204
Ricavi quota variabile acquedotto non domestici	5.125.277	5.244.226
Ricavi quota fissa non domestici	387.778	395.108
Ricavi quota variabile acquedotto altri usi	170.643	186.805
Ricavi quota variabile depurazione	6.890.604	6.686.002
Ricavi quota variabile fognatura	962.452	934.090
TOTALE	21.922.531	21.420.229

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Vendita acqua all'ingrosso

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Vendita acqua all'ingrosso	748.227	409.841
Ricavi servizio depurazione vs ASIS	1.179.532	1.179.532
Ricavi servizio depurazione vs AUSINO	2.380.730	2.296.330
Ricavi servizio depurazione vs Comune Giffoni Valle Piana	345.715	362.303
Vettoriamiento volumi idrici	7.581	7.245
TOTALE	4.661.785	4.255.252

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Fornitura bocche antincendio

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Canoni bocche antincendio	24.770	23.684
TOTALE	24.770	23.684

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Fognatura e depur. civile (approvvigionamento autonomo)

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi depurazione scarichi produttivi approv. autonomo	486.817	625.501
Ricavi fognatura scarichi produttivi approv. autonomo	36.788	46.552
TOTALE	523.605	672.054

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Contributi di allacciamento

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi per prestazioni di allacciamento	28.390	25.679
TOTALE	28.390	25.679

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Prestazioni e servizi accessori

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi per verifiche misuratori	320	160
Ricavi per sopralluogo e preventivi	21.185	29.778
Ricavi per sopralluogo fognario	--	710
TOTALE	21.505	30.648

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Lavori conto terzi

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi per lavori conto terzi	46.206	81.418
TOTALE	46.206	81.418

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Proventi straordinari

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Sopravvenienze attive ordinarie	423.386	274.710
Sopravvenienze attive ordinarie per utilizzo fondo rischi	154.947	92.000
TOTALE	578.332	366.710

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Contributi in conto esercizio

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Contributi in conto esercizio Fondo Forte	22.242	--
TOTALE	22.242	--

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Rimborsi ed indennizzi

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Rimborsi per danni subiti da terzi	--	73.500
Rimborsi diversi	10.071	13.694
TOTALE	10.071	87.194

Ulteriori specificazioni dei ricavi - Ricavi da altre attività

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi x rimborso spese personale dipendente distaccato	1.344.565	1.275.203
TOTALE	1.344.565	1.275.203

Costi della produzione B6

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Acquisti acqua potabile da terzi	3.400.554	2.719.455

Acquisto prodotti chimici	299.604	282.741
Acquisto carburante per autotrazione	67.588	77.710
Acquisto materiali per la produzione e le manutenzioni	404.206	614.048
	4.171.952	3.693.955

Costi della produzione B7		
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Elettricità uffici	13.703	25.637
Forza motrice captazione	1.028.329	1.286.340
Forza motrice acquedotto	27.083	26.227
Forza motrice fognatura	24.564	26.258
Forza motrice depurazione	1.391.064	2.063.719
Servizi Intercompany e staff	1.264.584	1.264.584
Servizi Gare e Contratti	131.703	131.703
Personale distaccato	174.339	23.539
Buoni pasto dipendenti	205.827	217.943
Commissioni bancarie e postali	219.921	179.545
Smaltimenti (fanghi, vaglio, sabbia, grigliati, rifiuti)	1.582.113	1.499.521
Compensi Amministratori e Sindaci	99.900	99.900
Premi assicurativi	268.998	251.225
Servizi letture, stampa e recapito fatture	263.920	250.411
Servizi telefonici	106.406	114.712
Lavori e manutenzioni da terzi	691.191	651.254
Aggio gestori acquedotto	119.247	115.145
Consulenze e prestazioni professionali	115.285	155.466
Servizi vari	404.342	415.087
	8.132.519	8.798.215

Costi della produzione B14		
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Costi componenti tariffarie	704.889	723.111
Rimborso mutui enti proprietari	262.984	262.984
Imposte, tasse, bolli, concessioni	41.169	35.131
Canoni EIC e ARERA	142.003	167.832
Multe, ammende, penalità, sanzioni	3.888	25.822
Sopravvenienze passive	68.757	255.497
Altri oneri diversi di gestione	61.642	36.159
	1.285.332	1.506.536

Si riportano di seguito i dettagli degli importi considerati per le voci Altre attività idriche e Attività diverse. Si specifica che i dati, laddove disponibili, sono desunti dagli Unbundling – Conti Annuali Separati. I valori vengono indicati come “(q. p.)” sono stati determinati con l’applicazione dell’attribuzione diretta oppure con l’applicazione degli appositi driver.

Altre attività idriche - Valore della produzione - A1		
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi per lavori conto terzi	46.206	81.418
Ricavi per vendita materiali	0	3.560
	46.206	84.978

Altre attività idriche - Valore della produzione - A5		
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Attività assistenza recupero crediti	5.000	5.000
	5.000	5.000

Altre attività idriche - Costi della produzione B7		
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021

Spese di stampa e recapito corrispondenza fatture (q. p.)	210.225	174.405
	210.225	174.405

Altre attività idriche - Costi della produzione B14

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Sopravvenienze passive utilizzo fatture da emettere (q. p.)	39.635	0
	39.635	0

Attività diverse - Valore della produzione - A5

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi x rimborso spese personale dipendente distaccato	1.344.565	1.275.203
	1.344.565	1.275.203

Attività diverse - Costi della produzione B9

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Costi per il personale (q. p.)	1.320.973	in definizione
	1.320.973	0

4. ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI

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

Altre passività consolidate

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Fondo T.F.R.	1.060.179	959.928
Fondo T.F.R. ex SIIS C/Azienda	144.888	144.888
Fondo T.F.R. Dipendenti ex SDA	671.243	678.895
	1.876.310	1.783.711

Altre passività correnti

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Altri fondi per rischi ed oneri	2.682.590	96.511
Debiti vs altri finanziatori	51.273	51.273
Debiti vs fornitori	4.382.126	11.061.316
Debiti vs controllanti	5.554.946	6.492.182
Debiti vs imprese sottoposte al controllo controllanti	148.230	106.378
Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	395.712	338.218
Altri debiti	4.410.967	4.737.315
Ratei e risconti	14.676.839	14.430.421
	32.302.682	37.313.614

4.1. Fonti di finanziamento

Si riepilogano di seguito le fonti di finanziamento.

Totale finanziamenti

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Finanziamenti a breve termine	2.202.742	2.493.008
Finanziamenti a medio-lungo termine	3.250.000	4.970.128
	5.452.742	7.463.136

Di cui:

Finanziamenti a breve termine

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Banca Popolare Emilia Romagna c/1299256 SBF	2.002	111

UBI BANCA C/C6680-415	1.201.443	1.493.469
UBI BANCA ANTICIPAZIONE BT	1.000.000	1.000.000
Banca di Salerno - BCC c/ant.n.8076	(703)	(572)
	2.202.742	2.493.008

Finanziamenti a medio-lungo termine		
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
UBI Banca SpA - Mutuo n. 01818886	3.250.000	2.720.128
UBI Banca SpA - Mutuo n. 01818970	--	2.250.000
	3.250.000	4.970.128

Nel corso dell'anno 2021 è stato acceso un mutuo dell'importo di 2.250.000 euro con UBI Banca al TAEG pari a 1,010% da restituirsì in 72 rate mensili, di cui 12 di preammortamento. Si allega lo sviluppo dei mutui (*All. 10*)

Si precisa che il Totale finanziamenti sopra riportato è coincidente con il saldo della voce "D4 – Debiti verso banche" dello stato patrimoniale dei Bilanci 2020 e 2021. Rispetto ai bilanci si è preferito rappresentare diversamente i debiti per comparabilità con quanto riportato nelle colonne "Debito residuo 2020" e "Debito residuo 2021" 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		
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Fondo rischi assicurativi RCT	83.542	83.542
Fondo rischi differenza acquisto acqua	2.586.079	--
Fondo rischi tariffa "Box pertinenziali"	12.969	12.969
	2.682.590	96.511

Fondo rischi su crediti		
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Fondo rischi emergenza idrica	341.956	341.956
	341.956	341.956

A seguito dell'emergenza idrica 2010 la Società ha iscritto in bilancio un "Credito per emergenza idrica 2010" per l'importo di 341.955,52. 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 2020 e 2021 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 %
2020	2018	29.234.496,77	3.381.939,01	11,57%
2021	2019	26.857.254,32	2.997.263,82	11,16%

Si allegano i relativi prospetti (in formato excel) estratti dal sistema di fatturazione. (*All. 11*).

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 2020 e 2021 ai quali si rimanda per le modalità di determinazione delle stesse.

4.5. FoNI_{noninv} e FoNI_{spesa}

Si evidenzia per la sola annualità 2020 la presenza di un FoNI_{noninv} pari a 1.311.965, dato dalla differenza fra il FoNI^{a-2} pari a 3.241.890 e gli investimenti realizzati pari a 1.929.925. Per l’annualità 2021 il FoNI^{a-2} è pari a 2.106.765 ed è inferiore al valore degli investimenti realizzati, pari a 2.823.532; pertanto si è posto il FoNI_{spesa} pari al FoNI^{a-2} 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).

4.7. Contributi versati ad ARERA

Si attesta che i contributi versati per il funzionamento dell’Autorità sono pari a 7.394 per l’anno 2020 e 7.795 per l’anno 2021. Si allegano (All. 26) le attestazioni di pagamento.

4.8. Costi per variazioni sistemiche ed eccezionali

I dati inseriti in riferimento ai costi eccezionali, per il cui calcolo si rimanda al successivo paragrafo 13, sono di seguito specificati:

Descrizione	Importo
Importo ai sensi dell’art. 1.1.c della Deliberazione 229/2022/R/Idr (maggiori costi EE)	474.989
Importo ai sensi dell’art. 27.1.f dell’MTI-3 (Costi COVID)	11.980
	486.969

5. ELENCO SOGGETTI PROPRIETARI

Per effetto di quanto descritto al precedente punto 2.3 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. 13)

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 il sistema informatico di gestione delle utenze e fatturazione dei consumi in uso per le annualità 2020, 2021, e parzialmente per il 2022, presentava 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. Per tali motivi la società ha bandito una procedura ad evidenza pubblica per l'adozione di un nuovo software, individuato in RETIACQUA di Terranova Software.

Si allegano prospetti riepilogativi dei dati di fatturazione 2020 e 2021 (All 14 e All. 15).

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

In merito ai valori dei moltiplicatori tariffari applicati dai soggetti grossisti si osserva che ASIS Salernitana Reti e Impianti SpA e Ausino Servizi Idrici integrati SpA hanno applicato i valori approvati con Deliberazione del Comitato Esecutivo dell'Ente Idrico Campano n. 19 del 15 giugno 2021 (ASIS) e Deliberazione del Comitato Esecutivo dell'Ente Idrico Campano n. 20 del 15 giugno 2021 (AUSINO), come sotto riepilogati:

Grossista	Theta 2020		Theta 2021	
	Applicato	Approvato da ARERA	Applicato	Approvato da ARERA
ASIS SPA	1,078	No	1,163	No
AUSINO SPA	1,000	No	1,038	No

I servizi all'ingrosso venduti dal gestore nel corso del 2020 e 2021 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

Relativamente al servizio di adduzione, tenuto conto che Sistemi Salerno – Servizi Idrici 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 Sistemi Salerno – Servizi Idrici 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 Sistemi Salerno – Servizi Idrici, venga applicata la tariffa di acquisto dell'acqua applicata da AUSINO a Sistemi Salerno – Servizi Idrici, maggiorata dell'importo di 0,025 €/mc a copertura dei costi di vettoriamento.

Si allegano (*All. 16, All. 17 e All. 18*) copia delle rilevazioni contabili relative ai rapporti con ASIS, Ausino e Comune di Giffoni Valle Piana.

10.1. CRITICITÀ RELATIVE ALLE TARIFFE ALL'INGROSSO

Relativamente alla vendita di acqua all'ingrosso emunta dalla sorgente del Cernicchiara e venduta esclusivamente ad AUSINO SpA, Sistemi Salerno – Servizi Idrici ha finora utilizzato la precedente tariffa praticata dal precedente gestore Acqua Campania SpA, applicandovi il Theta di propria competenza. La particolarità morfologia della sorgente del Cernicchiara vede la necessità di effettuare un doppio sollevamento per poter addurre l'acqua verso AUSINO SpA, con conseguenti maggiori, e sempre più onerosi, costi di esercizio e manutenzione. A tal riguardo, si ritiene opportuno la determinazione di una propria tariffa per la vendita di acqua all'ingrosso che rifletta gli effettivi costi sostenuti dalla società.

Relativamente al servizio di depurazione e collettamento fognario, Sistemi Salerno – Servizi Idrici opera quale Gestore grossista, ai sensi degli artt. 1 e 6 dell'Atto integrativo della convezione 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. I soggetti ASIS Spa, Ausino Spa e Comune di Giffoni Valle Piana, nei comuni che sversano nel depuratore comprensoriale di Salerno, hanno finora operato come delegati per l'attività di fatturazione del servizio di depurazione e collettamento fognario, nonostante Sistemi Salerno – Servizi Idrici sia stato individuato quale Gestore del Servizio Idrico Integrato solo per il Comune di Salerno. La tariffa finora utilizzata per tale servizio è stata quella praticata dal precedente gestore Servizi Idrici Integrati Salernitani S.p.A, come stabilito dall'art. 6 del citato Atto integrativo, aggiornandola con il Theta di propria competenza. Anche in questo caso si ritiene opportuno superare l'attuale sistema determinando per Salerno Sistemi – Servizi Idrici una propria specifica tariffa per l'attività di grossista di depurazione e collettamento fognario.

11. 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 2020-2021 al netto dei LIC.

	Anno 2020	Anno 2021	Totale
Consuntivo	1.929.925	2.823.532	4.753.457
Ipexp	2.637.800	4.661.600	7.299.400
Scostamento	-707.875	-1.838.068	-2.545.943

Nel file di raccolta dati è contenuta la proposta di Piano degli investimenti per il biennio 2022-2023. Per l'esame degli stessi si rimanda alla relazione relativa.

Per la verifica degli investimenti realizzati si allegano libro cespiti 2020 e 2021 e prospetto riepilogativo in excel (*All. 19, All. 20 e All. 21*). Si precisa, inoltre, che nel prospetto dei Nuovi Investimenti sono indicati i costi storici delle immobilizzazioni iscritte per gli anni 2020 e 2021. 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 dopo il 2011 e dismesse nel 2018. Le immobilizzazioni afferenti al 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.

12. OP_{COVID} EFFETTIVAMENTE SOSTENUTI

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. Il consuntivo dei costi effettivamente sostenuti nell'anno 2020 è pari a 53.042.69 (All. 22).

13. ISTANZE PER COMPONENTI AGGIUNTIVE E COSTI PER VARIAZIONI SISTEMICHE ED EVENTI ECCEZIONALI

L'analisi dei costi per l'acquisto dell'energia elettrica di cui al precedente punto 2.1, evidenzia come il costo per l'energia elettrica sostenuto nel 2021 sia aumentato di circa il 38% rispetto al 2020, nonostante consumi sostanzialmente invariati (incremento fisiologico di poco più del 4%). Ciò è dovuto alla crisi che ha investito i mercati energetici a partire dalla seconda metà del 2021. L'esame, ormai quotidiano, dei dati messi a disposizione sul sito del GME – Gestore Mercati Energetici mostra come la risoluzione della crisi energetica sia ancora molto lontana nel tempo e che le intere annualità 2022 e 2023 ne saranno influenzate.

La Società ha pertanto condotto delle simulazioni, sulla scorta delle previsioni del PUN messe a disposizione del GME, per stimare i costi di energia elettrica 2022 e 2023, riepilogate nelle tabelle seguenti (All. 27):

Previsione costi Energia Elettrica 2022/23 - Caso migliore

Previsione Kwh	media €/Kwh 2022	Importo previsto 2022	Delta 2020	Delta 2021	media €/Kwh 2023	Importo previsto 2023	Delta 2020	Delta 2021
16.742.181	0,36617	6.130.484,42	146,73%	78,83%	0,47338	7.925.413,64	218,96%	131,18%

Previsione costi Energia Elettrica 2022/23 - Caso peggiore

Previsione Kwh	media €/Kwh 2022	Importo previsto 2022	Delta 2020	Delta 2021	media €/Kwh 2023	Importo previsto 2023	Delta 2020	Delta 2021
16.742.181	0,47338	7.925.413,64	218,96%	131,18%	0,65341	10.939.508,49	340,27%	219,11%

La Società, pertanto, intende presentare istanza di valorizzazione della componente $OP^{exp,a}_{EE}$, ai sensi dell'art. 20 dell'MTI-3, valorizzata come segue (si riportano i dati dal file della predisposizione tariffaria):

	2020	2021	2022	2023
$CO^{eff,a-2}_{EE}$			2.484.742	3.428.181
$CO^{medio,a-2}_{EE}$	0,1473	0,1597	0,1543	0,1618
kWh^{a-2}	162.958	9.064.115	15.900.977	16.592.828
$\Delta_{risparmio}$			-2.108.798	-1.826.035
Y_{EE}			0,00	0,00
$\prod(1+i)^t$	1,020	1,012	1,003	1,002
Limite comma 20.3 MTI-3			623.050	739.774
$OP^{exp,a}_{EE}$ (importo massimo riconoscibile)			623.050	739.774
CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			2.492.201	2.959.098
CO_{EE}	28.195	1.492.190	3.115.251	3.698.872

La Società intende inoltre presentare istanza per il riconoscimento di costi per eventi eccezionali, ai sensi dell'art. 1.1.c della Deliberazione 229/2022/R/Idr, come di seguito specificato:

A	$CO_{EE}^{eff,2021}$	(foglio Opex, cella F79)	3.428.181	Costo effettivamente sostenuto nel 2021
B	CO_{EE}^{2021}	(foglio Opex, cella D88)	1.492.190	Costo riconosciuto nel VRG 2021
C	RC_{EE}^{2023}	(foglio RC, cella F85)	1.461.002	Conguaglio riconosciuto nel VRG 2023, di competenza del 2021
A-(B+C) Costo non coperto			474.989	Costi per variazioni sistemiche ed eccezionali

La Società fa presente che già a partire da maggio 2021 si è dotata di un gruppo di lavoro interno denominato "Energy Management" col compito di monitorare i consumi energetici degli impianti aziendali al fine di promuovere interventi mirati all'ottimizzazione ed all'efficientamento energetico degli stessi (All. 23). Ulteriori azioni previste dalla Società sono, fra le altre:

- nell'ambito del PNRR, la società ha presentato il finanziamento di un "sistema di cogenerazione a metano/biogas" per complessivi ca. 9 milioni di euro. La Cogenerazione da Biogas è la produzione combinata di energia elettrica ed energia termica attraverso l'ausilio di una turbina (alimentata a gas metano e biogas autoprodotta) collegata con un generatore elettrico. Questa tecnologia è applicabile anche ai fanghi di depurazione delle acque al momento portati a recupero. Si attiverebbe così un circolo virtuoso atteso che si produrrebbe energia utilizzabile per soddisfare il fabbisogno dell'impianto di depurazione e indirettamente diminuirebbero anche i costi di smaltimento dei fanghi grazie al reimpiego dell'energia termica recuperata dal predetto sistema di cogenerazione;
- è in corso la realizzazione di uno studio di fattibilità teso all'efficientamento energetico delle strutture societarie oltre che all'individuazione dell'implementazione di impianti di produzione di energie rinnovabili.

Appare però evidente che l'entità degli extra costi per l'energia elettrica che la Società sosterrà nel 2022 e 2023 non sono allo stato interamente recuperabili tariffariamente. Nell'ipotesi migliore l'incremento dei soli costi di energia elettrica sarà pari ad oltre il 5,5% del VRG 2022, mentre nel caso peggiore sarà pari ad oltre l'11% del VRG 2022. Se si verificasse il caso peggiore, l'incremento dei soli costi di energia elettrica sarebbe superiore all'incremento di ricavi risultante dall'applicazione del Theta massimo con possibili riverberi sull'equilibrio economico finanziario della società tali da mettere a rischio la continuità del servizio. La Società chiede pertanto all'Ente Idrico Campano di porre in essere tutte le leve finanziarie ed economiche di cui dispone in sede di approvazione tariffaria ed a farsi parte attiva presso l'Arera per l'individuazione di strumenti per il superamento delle difficoltà gestionali che gli aumenti del costo di approvvigionamento dell'energia elettrica stanno causando e la cui risoluzione non può più essere procrastinata.

La società chiede, ai sensi dell'art. 27.1.f dell'MTI-3, come modificato dalla deliberazione 30 dicembre 2021, 639/2021/R/ IDR, il riconoscimento degli oneri aggiuntivi per la gestione dell'emergenza epidemiologica COVID-19. Si precisa che tale componente è stata valorizzata secondo i criteri già illustrati al precedente punto 12 ed ammonta complessivamente a 11.980,00 (All. 24).

14. PSI E SVILUPPO DEI CONGUAGLI

Considerato che:

- la proposta di piano degli investimenti presentata tiene conto della mole degli interventi necessari al funzionamento e al miglioramento di servizi gestiti, nonché di quelli necessari al mantenimento dei prerequisiti già raggiunti ed al conseguimento di efficienze gestionali;

- la crisi energetica e la guerra in Ucraina hanno considerevolmente aumentato il costo di approvvigionamento delle materie prime e dei costi relativi alle forniture in generale;
- la recente approvazione del Prezzario Regionale dei Lavori Pubblici anno 2022 ha visto un aumento generalizzato dei costi;
- tutti i fornitori fanno ricorso all'anticipazione del prezzo del 20% negli appalti pubblici, peraltro obbligatoria per legge;

la Società richiede che venga considerata la possibilità di aumentare il PSI al valore massimo.

La Società chiede inoltre una diversa modulazione dei conguagli recuperando in questa approvazione tariffaria i conguagli RC MTI-3 post 2023.

15. NOTE E COMMENTI SULLA COMPILAZIONE DEL FILE RDT2022

In fase di compilazione della predisposizione tariffaria si sono riscontrate alcune piccole imprecisioni del tool messo a disposizione di ARERA, che si è provveduto a correggere come di seguito elencato:

- Nel foglio "Vite_utili_precedenti" non risultavano valorizzate le VU regolatorie delle colonne BC e BF, che erano rimaste vuote; si è provveduto pertanto a valorizzarle.
- Nel foglio "Conferma_Investimenti_2019" la cella AC2 confrontava erroneamente gli investimenti realizzati nel 2019 con il valore di "Check coerenza Contributi" (foglio "PdI_Riepilogo") dell'anno 2020; si è pertanto provveduto a correggere la formula.
- Nel foglio "Nuovi_Investimenti" la formula della cella N3 è stata modificata per tenere conto degli arrotondamenti.

Allegati

- All.1) *Mastrini contabili Energia Elettrica*
- All.2) *Foglio excel di dettaglio dei consumi di Energia Elettrica*
- All.3) *Copia delle fatture di consumo di Energia Elettrica*
- All.4) *Carta dei servizi aggiornata*
- All.5) *Dichiarazioni CSEA*
- All.6) *Prospetto riepilogativo dichiarazioni CSEA*
- All.7) *Ricevute di pagamento CSEA*
- All.8) *Bilancio 2020*
- All.9) *Bilancio 2021*
- All.10) *Sviluppo mutui*
- All.11) *File excel unpaid ratio 2018 e 2019*
- All.12) *Popolazione fluttuante*
- All.13) *Comunicazioni Comune di Salerno per rate mutui rete fognaria*
- All.14) *CSV estratti dal sistema di fatturazione 2020 e 2021*
- All.15) *Prospetti excel riepilogo dati fatturazione 2020 e 2021*
- All.16) *Rapporti ASIS SpA*
- All.17) *Rapporti AUSINO SpA*
- All.18) *Rapporti Comune di Giffoni Valle Piana*
- All.19) *Registro beni ammortizzabili 2020*
- All.20) *Registro beni ammortizzabili 2021*
- All.21) *Prospetto excel beni ammortizzabili 2020-21*
- All.22) *Costi Covid 2020*
- All.23) *Piano di azioni contenimento costi energia elettrica*
- All.24) *Costi Covid 2021*
- All.25) *Bilanci 2020-21 - Dettagli comparativi*
- All.26) *Versamenti ARERA*
- All.27) *Focus EE*