

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3

Indice

1	Informazioni sulla gestione	3
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	3
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	3
2	Dati relativi alla gestione nell’ambito territoriale ottimale	4
2.1	Dati patrimoniali	4
2.1.1	Fonti di finanziamento	4
2.1.2	Altri dati economico-finanziari.....	5
2.2	Dati di conto economico	5
2.2.1	Dati di conto economico	5
2.2.2	Focus sugli scambi all’ingrosso	6
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	7
2.3.1	Investimenti e dismissioni	7
2.3.2	Infrastrutture di terzi	8
2.3.3	Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2020 e 2021	8
2.4	Corrispettivi applicati all’utenza finale.....	8
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	8
3	Predisposizione tariffaria.....	9
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	9
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	9
3.1.1.1	Ammortamento finanziario.....	9
3.1.1.2	Valorizzazione $FNI^{new,a}$	9
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	10
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex	11
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	12
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex	12
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	13
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC_{TOT}	13
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	14
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	14
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	15
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	15
4	Piano economico-finanziario del Piano d’Ambito (PEF).....	15
4.1	Piano tariffario	16
4.2	Schema di conto economico.....	16
4.3	Rendiconto finanziario	16

4.4	Stato patrimoniale	16
5	Eventuali istanze specifiche	16
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022	17

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

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.

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

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

La Sistemi Salerno – Servizi Idrici S.p.A., all'epoca Salerno Sistemi S.p.A., ha operato fino al 28 febbraio 2019 nei segmenti della distribuzione e vendita di acqua agli utenti finali e della misurazione dei servizi idrici. A far data dal 1° marzo 2019 ha aggiunto i segmenti fognatura e depurazione delle acque reflue.

Fra le attività attinenti ai servizi idrici diversi, comunque rientranti nell'ambito del SII, svolge prestazioni e servizi accessori conto utenti quali l'attivazione, la disattivazione e riattivazione della fornitura, la trasformazione d'uso, le volture, i subentri, la preparazione dei preventivi, le letture una tantum, i sopralluoghi e le verifiche, il rilascio delle autorizzazioni allo scarico dei reflui da utenze domestiche.

Per quanto attiene le Altre attività idriche la Sistemi Salerno – Servizi Idrici S.p.A., all'epoca Salerno Sistemi S.p.A., fino al 28/02/2019, ha svolto attività conto terzi di gestione della morosità, quali l'invio di solleciti e comunicazioni e la bollettazione e la riscossione per altri gestori di servizi idrici ai sensi dell'art.156 del d. lgs 152/2006.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Nulla da segnalare

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

I dati di conto economico si riferiscono ai bilanci approvati degli anni 2020 e 2021.

Il gestore svolge esclusivamente attività appartenenti al perimetro dei servizi idrici integrati ed alle altre attività idriche come definiti al comma 1.1 dell'allegato A della delibera num. 580/2019/R/IDR. La ripartizione delle voci dei costi e dei ricavi tra le diverse attività (SII, altre attività idriche e attività non idriche) è stata effettuata in conformità con quanto previsto per i Conti Annuali Separati.

I valori indicati nella colonna relativa alle Altre attività idriche si riferiscono in particolare ai costi e ricavi attribuiti alle attività specificate nel precedente paragrafo 1.2.

I valori indicati nella colonna relativa alle Attività non idriche corrispondono essenzialmente a personale dipendente del gestore e distaccato presso altre società del gruppo di appartenenza.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

In merito ai valori riferiti alle fonti di finanziamento riportati nel foglio Altri dati economico-finanziari si riportano di seguito delle tabelle contenenti i dettagli degli importi dichiarati:

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

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 restituirsi in 72 rate mensili, di cui 12 di preammortamento.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Rispetto al precedente periodo tariffario le variazioni che si registrano sono di diretta conseguenza di quanto riportato al punto 1.1.

Nel corso del 2021 sono state assunte num. 18 unità. Al netto delle unità collocate in pensione la consistenza media del personale nel 2020 è stata di 176 unità mentre nel 2021 è stata di 179 unità. Non sono state effettuate spese in ricerca e sviluppo.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

Il gestore svolge esclusivamente attività appartenenti al perimetro dei servizi idrici integrati ed alle altre attività idriche come definiti al comma 1.1 dell'allegato A della delibera num. 580/2019/R/IDR. I ricavi iscritti alla voce "Ricavi da altre attività" indicati nella colonna relativa alle Attività non idriche corrispondono essenzialmente a personale dipendente del gestore e distaccato presso altre società del gruppo di appartenenza.

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

Si esplicitano di seguito le voci di dettaglio ricomprese nelle voci di bilancio B6, B7 e B10

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 B10			
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.025.226	986.133	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	419.956	425.950	
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	3.357.555	2.992.689	
	4.802.737	4.404.772	

Tutti i costi sono iscritti secondo i criteri della normativa civilistica. Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci ed iscritte con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori e di produzione, rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. La svalutazione dei crediti dell'attivo circolante è stata effettuata nel rispetto del criterio di prudenza nella valutazione dei crediti in base al valore di presumibile realizzo tenendo conto dell'incidenza dei crediti residui sul fatturato di ciascun anno, della anzianità e delle azioni di recupero

2.2.2 Focus sugli 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 Sistemi Salerno acquista da ASIS e vende all'ingrosso ad AUSINO, venga applicata la tariffa di acquisto dell'acqua applicata da ASIS a Sistemi Salerno, 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.

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Nel prospetto dei Nuovi Investimenti sono indicati i costi storici delle immobilizzazioni iscritte per gli anni 2020 e 2021. Le immobilizzazioni afferenti il servizio di Depurazione e collettamento fognario sono state attribuite alla componente ENV^a_{Capex} .

I contributi a fondo perduto sono derivanti dai Ricavi per prestazioni di allacciamento nonché quelli derivanti dell'intervento denominato "Efficientamento ed adeguamento dell'impianto di

depurazione comprensoriale a servizio dell'area salernitana - I stralcio. Tale intervento, la Regione Campania con decreto dirigenziale n. 60 del 16/04/2019 dichiarava il gestore soggetto attuatore, rientra fra quelli individuati dalla Regione Campania a valere sulle somme della delibera CIPE n. 26/2016 (L. 23dicembre2014, n.190) stanziata nel "Patto per lo sviluppo della Regione Campania" nell'ambito dell'intervento strategico "Piano della depurazione e servizio idrico integrato"

Si precisa 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, nonché sono stati riportate le stratificazioni dei cespiti e dei relativi contributi a fondo perduto acquisiti dal precedente gestore del servizio di Depurazione e collettamento fognario Servizi Idrici Integrati Salernitani S.p.A.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Per gli effetti di quanto esposto al precedente punto 1.1 il gestore riconosce al Comune di Salerno, a partire dal 2019, il ristoro dei mutui contratti per la realizzazione degli impianti di fognatura del Comune di Salerno

2.3.3 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2020 e 2021

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
IP ^{exp}	2.637.800	4.661.600	7.299.400
Scostamento	-707.875	-1.838.068	-2.545.943

Lo scostamento negativo tra investimenti pianificati e investimenti consuntivi è ascrivibile ai concomitanti effetti derivanti da:

- entrata in vigore del nuovo Codice degli Appalti di cui al D.Lgs.50/2016 e ss.mm.ii. ed alle ben note procedure introdotte per le gare di Appalto, che la Sistemi Salerno – Servizi Idrici deve osservare in quanto assimilata alla P.A;
- emergenza epidemiologica da pandemia da COVID-19;
- effetti dalla crisi energetica che ha investito i mercati a partire dalla seconda metà del 2021;

Tali fattori hanno causato, infatti, sia notevoli rallentamenti delle procedure per la selezione dei fornitori e sia difficoltà operative e di copertura finanziaria nella realizzazione degli interventi previsti.

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

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.

Tali valori non comprendono le seguenti voci:

- Rimborsi effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008.
- Agevolazioni tariffarie ISEE.
- Partite perequative riferite alla componente tariffaria UI1-2-3-4.

Nella tabella che segue sono riportati i valori ottenuti applicando le tariffe in vigore nell'anno 2019 alle variabili di scala (volumi e utenti) dell'anno 2020.

Ambito tariffario	$\Sigma \text{tarif2019} * \text{vscala-2}$
AMBITO DISTRETTUALE SELE	23.840.020

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Con riferimento alla matrice degli schemi regolatori di cui al comma 5.1 dell'allegato A della deliberazione 580/2019/R/IDR, per la predisposizione tariffaria del gestore si è adottato lo schema del VI quadrante, stante gli effetti dell'integrazione dei nuovi processi tecnici fognatura e depurazione più collettamento fognario e di captazione ed adduzione esposti al precedente punto 1.1.

La $(\Sigma 2020-2023 I_{pa}^{\text{exp}} + CFP_a^{\text{exp}})$ è pari a 49.413.283 contributi, come riportati nell'allegato piano degli interventi al quale si rimanda per i dettagli della pianificazione. Per la realizzazione degli investimenti, in aggiunta a quanto riportato al precedente punto 2.3.1, è previsto il contributo della misura approvata e finanziata PON "Infrastrutture e Reti" 2014-2020 – Avviso pubblico di manifestazione di interesse per la formulazione di proposte progettuali nell'ambito dell'asse IV - Riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti (REACT-EU) i cui finanziamenti si concentrano tutti sull'annualità 2023.

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Non applicato.

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{\text{new},a}$

La componente in oggetto per il biennio 2022-2023 è stata determinata assumendo il valore massimo previsto dalla regolazione per il parametro ψ (0,8) al fine di garantire risorse finanziarie necessarie al gestore per la realizzazione degli investimenti pianificati.

Di seguito si riporta una tabella di sintesi dei parametri considerati nella valorizzazione della componente in oggetto.

	2022	2023
I_{pt}^{exp}	4.771.942	4.282.258
$Capex^a$	625.350	947.824
$\psi [0,4 \div 0,8]$	0,8	0,8
$FNI^{\text{new},a}$	3.317.274	2.667.548

3.1.2 ValORIZZAZIONE DELLE COMPONENTI DEL VRG

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
<i>Capex^a</i>	<i>AMM^a</i>	156.557	240.885	
	<i>OF^a</i>	106.313	182.448	
	<i>OFisc^a</i>	36.524	68.748	
	<i>ΔCUI^a_{capex}</i>	0	0	
	totale	299.395	492.082	
<i>FoNI^a</i>	<i>FNI^a_{FoNI}</i>	3.317.274	2.667.548	
	<i>AMM^a_{FoNI}</i>	0	492.415	
	<i>ΔCUI^a_{FoNI}</i>	0	0	
	<i>ΔT^{ATO,a}_{G,ind}</i>	0	0	
	<i>ΔT^a_{G,TOT}</i>	0	0	
	totale	3.317.274	3.159.963	
<i>Opex^a</i>	<i>Opex^a_{end}</i> (netto ERC)	6.764.030	9.139.642	
	<i>Opex^a_{al}</i> (netto ERC)	9.126.134	8.969.720	
	di cui <i>CO^a_{EE}</i>	2.492.201	2.959.098	CO _{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3
	di cui <i>Op^{exp,a}_{EE}</i>	623.050	739.774	OP ^{exp,a} _{EE} (importo massimo riconoscibile)
	<i>Opex^a_{tel}</i>	8.191.496	8.191.496	
	di cui <i>Op^{new,a}</i>	8.191.496	8.191.496	
	di cui <i>Opex^a_{QT}</i> (netto ERC)	0	0	
	di cui <i>Opex^a_{QC}</i>	0	0	
	di cui <i>Op^a_{social}</i>	0	0	
	di cui <i>OP^a_{mis}</i>	0	0	
	totale	24.081.660	26.300.858	
<i>ERC^a</i>	<i>ERC^a_{Capex}</i>	325.954	455.742	
	<i>ERC^a_{Opex}</i>	2.715.612	340.000	
	di cui <i>ERC^a_{al}</i>	0	0	
	di cui <i>ERC^a_{tel}</i>	0	0	
	totale	3.041.567	795.743	
<i>Rc^a_{TOT}</i>	<i>Rc^a_{VOL}</i>	-3.529.367	-1.597.570	
	<i>Rc^a_{EE}</i>	2.463.921	1.463.924	
	<i>Rc^a_{WS}</i>	-185.312	-1.126.345	
	<i>Rc^a_{ERC}</i>	-3.426	-3.470	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
	Rc_{ALTRO}^a	-1.319.877	526.452	
	di cui $Rc_{Attività\ b}^a$	23.103	40.709	
	di cui Rc_{res}^a	-19.929	-2.695	
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	486.969	
	di cui $Rc_{appr2020,COVID}^a$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QC}$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QT}$	0	0	
	di cui scostamento Op_{social}^a	0	0	
	di cui scostamento Op_{mis}^a	0	0	
	di cui scostamento Op_{COVID}^a	-10.279	0	
	di cui altre previste	1.308.822	418	Rc_{ARERA}^a e Rc_{IP}
	Rc_{ARC}^a	0	0	
	$Cong^a$	0	0	
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,0030	1,0020	
	totale	-2.300.000	-386.071	Prima della eventuale ulteriore riallocazione dei conguagli
VRG^a		28.439.896	30.362.574	

Il calcolo delle componenti di cui sopra è stato effettuato utilizzando il tool di calcolo pubblicato sul sito ARERA in data 18 marzo 2022 ed allegato alla proposta tariffaria. Nei paragrafi che seguono verranno fornite quindi solo informazioni relative ai dati di input inseriti nel tool in questione.

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Per il calcolo delle componenti dei costi di capitale inseriti nel VRG per gli anni 2021 e 2022 sono stati presi in considerazione i soli investimenti realizzati dal gestore, le dismissioni operate e i contributi a fondo perduto incassati fino all'anno 20, al netto delle dismissioni operate, come risultanti dalle fonti contabili obbligatorie del gestore.

Il saldo dei LIC_{POS}^a si riferisce esclusivamente ai lavori di efficientamento DEPSA e sono costituiti dalla quota parte di lavori eseguiti finora.

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Il valore del FoNI determinato per il gestore è formato dalla componente FNI^a, dalla componente AMM^a_{FoNI}

	2022	2023
AMM ^a _{FoNI}	0	492.415
FNI ^a	3.317.274	2.667.548
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0
$DT^{ATO}_{G,ind}$	0	0
$DT_{G,tot}$	0	0
FoNI^a	3.317.274	3.159.963

La componente AMM^a_{FoNI} risulta azzerata per il 2022 per la presenza di FoNI_{noninv} pari a 1.311.965, come conseguenza di quanto illustrato al precedente paragrafo 2.3.3.

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Si riporta di seguito un prospetto di sintesi delle componenti dei costi operativi considerate nel calcolo del VRG.

	2022	2023
Opex _{end}	6.764.030	9.139.642
Opex _{al}	9.101.110	8.970.040
Opex _{tel}	8.191.496	8.191.496
Opex^a	24.056.636	26.301.178

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili $Opex^a_{al}$, si rileva:

- la componente tariffaria CO^a_{dfangh} non è stata valorizzata in quanto nel 2017 il gestore non effettuava alcun servizio di depurazione e collettamento fognario.
- per la componente di costo per l'energia elettrica CO^a_{EE} il gestore si è fatto ricorso al riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale ($Op^{exp,a}_{EE}$); essa risulta pertanto così valorizzata:

	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
$\Delta_{ispamio}$			-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

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

La tabella seguente riepiloga la valorizzazione della componente ERC.

	2022	2023
ERC _{capex}	325.954	455.742
ERC _{Opex}	2.715.612	340.000
ERC	3.041.567	795.743

La tabella seguente illustra la suddivisione tra le componenti Env_{capex}^a e Res_{capex}^a ai sensi del comma 25.1 del MTI-3.

	2022	2023
ENV _{capex}	8.002	7.522
RES _{capex}	317.952	448.220

La tabella seguente riepiloga la componente ERC_{Opex}^a , in particolare i costi ambientali e della risorsa endogeni (ERC_{end}).

Valori da bilancio dell'anno a-2	2022	2023
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	354.420	273.636
B7) Altri servizi da altre imprese del gruppo	0	0
B7) Altri servizi da altre imprese	90.013	65.686
B8) Per godimento beni di terzi	0	0
B9) Per il personale	2.245.820	0
B14) Oneri diversi di gestione	17.232	0
□(1+It)	1,003	1,002
ERC^a_{end}	2.715.612	340.000

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

Nella tabella che segue si riporta un prospetto di sintesi dei fattori che costituiscono la componente RC_{TOT}

	2022	2023
Rc _{vol}	-3.529.367	-1.597.570
Rc _{EE}	2.463.921	1.463.924
Rc _{WS}	-185.312	-1.126.345
Rc _{ERC}	-3.426	-3.470
Rc ^a _{Attiv b}	23.103	40.709
Rc ^a _{res}	-19.929	-2.695
Rc ^a _{ARERA}	3.142	418
Rc _{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI _{noninv})	-1.311.965	0
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	0	486.969

ΔOp_{COVID}	-10.279	
R_{CTOT}^a calcolato (include inflazione)	-2.574.061	-737.009
R_{CTOT}^a da input per calcoli finali	-2.274.061	-412.009

Viene richiesto uno sviluppo diverso dei conguagli per normalizzare l'andamento del Teta.

Per quanto riguarda il valore della componente la componente $RC_{attiv, b}$ si precisa che corrisponde a costi per attività di assistenza recupero crediti c/terzi e lavori c/terzi.

La voce ΔOp_{COVID} accoglie lo scostamento tra la quantificazione della voce Op_{COVID}^a relativa al 2020 e gli oneri effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità in considerazione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Nella tabella che segue si riporta la valorizzazione delle diverse componenti della formula del moltiplicatore tariffario.

	2022	2023
Capex ^a	299.395	492.082
FoNI ^a	3.317.274	3.159.963
Opex ^a	24.056.636	26.301.178
ERC ^a	3.041.567	795.743
R _{CTOT} ^a	-2.274.061	-412.009
VRG	28.440.812	30.336.955

Si dettagliano di seguito la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale e la parte derivante dalla vendita dei servizi all'ingrosso, nonché i ricavi R_b^{a-2} .

	2022	2023
$\sum \text{tarif}^{2019} * v_{scal}^{a-2}$	26.197.556	26.119.388
di cui: Ricavi ws	3.932.206	4.315.819
di cui: tarif*scal	22.240.590	22.156.534
R _b ^{a-2}	46.206	81.418

I ricavi R_b^{a-2} si riferiscono alle altre attività idriche come meglio in precedenza specificato

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
\mathcal{G}^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	1,084	1,159
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

Indicare il riferimento dell'atto deliberativo con cui i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono stati approvati dal soggetto competente.

Si attesta che nel determinare i valori di cui sopra le componenti di costo afferenti ai costi di morosità (CO_{mor}) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati dai commi 23.2 e 28.2 del MTI-3.

Si attesta inoltre che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come risultante dalle singole voci che lo compongono) riportato nel PEF, e che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle rimodulazioni relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria. Si attesta inoltre che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come risultante dalle singole voci che lo compongono) riportato nel PEF, e che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle rimodulazioni relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.

3.2.3 Moltiplicatore tariffario applicabile

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
\mathcal{G}^a aggiornato applicabile	1,084	1,158

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Esplicitare il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2021 e nella prima fatturazione del 2022:

	\mathcal{G}	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	1,000	
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022	1,043	

4 Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)

Il piano economico tariffario allegato alla presente proposta è stato predisposto applicando i criteri di cui al comma 4.2, lett. b) della deliberazione 580/2019/R/IDR adeguati secondo quanto disposto dall'articolo 11 della deliberazione 639/2021/R/IDR, ai quali si rimanda, utilizzando il tool appositamente sviluppato da Anea. Nei paragrafi che seguono si forniscono quindi gli elementi specifici distinti da

quelli disposti dal richiamato art. 5, alla base della predisposizione dei documenti che compongono il PEF ai sensi dell'art. 1.1 del MTI-3.

4.1 Piano tariffario

Il piano tariffario è stato predisposto utilizzando i risultati del tool di calcolo ARERA ed allegato alla proposta tariffaria per gli anni dal 2022 al 2023. Per gli anni dal 2024 alla scadenza della concessione (2034) le componenti del VRG sono state stimate applicando i criteri di calcolo definiti dal MTI-3 e tenendo conto degli investimenti pianificati come riportati nell'allegato piano degli interventi.

Per la realizzazione degli investimenti è previsto il contributo della misura approvata e finanziata PON "Infrastrutture e Reti" 2014-2020 – Avviso pubblico di manifestazione di interesse per la formulazione di proposte progettuali nell'ambito dell'asse IV - Riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti (REACT-EU) i cui finanziamenti si concentrano tutti sull'annualità 2023, per € 13.069.895,77.

Il gestore, inoltre, ha presentato nell'ambito del PNN istanza per il finanziamento di un "sistema di cogenerazione a metano/biogas" per complessivi circa 9 milioni di euro, i cui effetti, in attesa di approvazione, non stati considerati nella redazione del piano tariffario.

4.2 Schema di conto economico

Il conto economico previsionale è stato redatto in coerenza con le ipotesi adottate per il piano tariffario e tenendo conto della stazionarietà del perimetro di servizi e territorio gestiti, prevista fino a fine concessione, considerando costi operativi pari a quelli riconosciuti ai fini tariffari.

4.3 Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario si basa sui seguenti assunti:

- giorni di ritardo incasso dai clienti: 90
- giorni di ritardo pagamento dei fornitori: 60
- valore complessivo degli investimenti di piano $I_{t}^{exp} + CFP^{exp}$: 12,430 milioni di euro circa dall'anno 2024 al termine della concessione.

L'analisi del rendiconto finanziario evidenzia la capacità del gestore di far fronte con proprie risorse ad una sola parte degli investimenti pianificati. Si prevede quindi di finanziare gli interventi anche mediante l'accensione di appositi finanziamenti senza che ciò comprometta l'equilibrio economico finanziario.

4.4 Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale previsionale è stato redatto in coerenza con le ipotesi adottate per il piano tariffario e tenendo conto della stazionarietà del perimetro di servizi e territorio gestiti, prevista fino a fine concessione

5 Eventuali istanze specifiche

Il gestore presenta 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

Il gestore 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. 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 Cgenerazione 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.

6 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.