



ATO 3 – Lazio Centrale Rieti
Provincia di Rieti

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO - PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA
MTI-3**

Gestore Salvaguardato Consorzio tra i comuni della Media Sabina

Indice

1	Informazioni sulla gestione	4
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	4
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione [eventuale] ..	6
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente [eventuale]	7
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	7
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	8
2	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale	8
2.1	Dati patrimoniali	9
2.1.1	Fonti di finanziamento	9
2.1.2	Altri dati economico-finanziari.....	9
2.2	Dati di conto economico	9
2.2.1	Dati di conto economico	9
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	10
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	10
2.3.1	Investimenti e dismissioni	10
2.3.2	Infrastrutture di terzi	11
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 2018 e 2019	11
2.3.4	Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019 [eventuale]	12
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale	12
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	12
2.4.2	Nota illustrativa ai sensi del comma 12.5 del TIBSI [eventuale]	13
3	Predisposizione tariffaria.....	13
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	13
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	13
3.1.1.1	Ammortamento finanziario.....	14
3.1.1.2	Valorizzazione $FNI^{new,a}$	14
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	15
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex	15
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	17
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex	18
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	21
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC_{TOT}	21
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	22
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	22
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	23
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	24
4	Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)	24
4.1	Piano tariffario	25
4.2	Schema di conto economico.....	26

4.3	Rendiconto finanziario	26
4.4	Stato patrimoniale	27
5	Eventuali istanze specifiche	27
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2020	27
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]	27

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Con riferimento alla gestione per la quale si sottopone all'Autorità la proposta tariffaria oggetto della presente relazione, si richiede di:

- a) attestare la presenza di un titolo giuridico ad esercire il servizio conforme alla normativa *pro tempore* vigente, ai sensi di quanto previsto dall'art. 172 del D.Lgs. 152/2006;

Il presente documento si riferisce alla gestione del servizio idrico integrato per il territorio governato

dall'Ente di Governo dell'ATO3 – Lazio Centrale Rieti e gestito in regime di salvaguardia dal Consorzio Acquedotto tra i comuni della Media Sabina (di seguito Consorzio o Gestore), comprendente 10 comuni ricadenti interamente nel territorio della provincia di Rieti. L'area gestita ha una superficie complessiva di circa 192 kmq, ed una popolazione servita di 10888 unità.

La cronistoria che ha portato alla salvaguardia del gestore si può riassumere nei seguenti punti:

- ☐ Formale richiesta di salvaguardia da parte del Consorzio all'ATO 3 Rieti, giusto atto prot.n.564 del 10/08/2011;
- ☐ Sottoscrizione in data 30/08/2012 della convenzione tra i Comuni aderenti e il Consorzio relativa all'esercizio in forma associata del servizio acquedotto;
- ☐ Decisione n.9 del 13/10/2012 della Conferenza dei Sindaci ATO3 Lazio Centrale con cui è stato salvaguardato il Consorzio;
- ☐ Nota integrativa del Responsabile STO-ATO3 Rieti del 15/07/2015 riguardante chiarimenti sull'interpretazione della decisione n.9/2012 dell'ATO3 Lazio Centrale Rieti con cui è stata chiarita la salvaguardia anche dei comuni aderenti;

La salvaguardia è il titolo giuridico ad esercire il servizio conforme alla normativa *pro tempore* vigente, ai sensi di quanto previsto dall'art. 172 del D.Lgs. 152/2006 come modificato dall'art. 7 del D.L. n. 133/2014 (c.d. Decreto "Sblocca Italia")

- b) descrivere il territorio servito;

Il territorio del Consorzio si trova ad Ovest della Provincia di Rieti. Caratterizzato prevalentemente da una morfologia di tipo montano-collinare ad eccezione di alcuni Comuni in cui è prettamente collinare.

Tabella 1: Elenco dei Comuni presenti nel Consorzio dei Comuni Media Sabina

Comune	Codice ISTAT	Provincia	Superficie [Km ²]	Distanza dal capoluogo di provincia [Km]
Casperia	57012	Rieti	25,35	37
Configni	57024	Rieti	22,69	32
Cottanello	57026	Rieti	36,53	25
Montasola	57039	Rieti	12,64	33
Montebuono	57040	Rieti	19,62	40
Poggio Catino	57052	Rieti	15,00	30
Roccantica	57061	Rieti	16,69	38
Selci	57065	Rieti	7,76	44
Torri in Sabina	57070	Rieti	26,15	36
Vacone	57072	Rieti	9,14	34

Il Consorzio tra i Comuni della Media Sabina comprende dieci Comuni della Provincia reatina. L'area ha una superficie complessiva di circa 192 kmq, ed una popolazione residente di 9396 abitanti, pari a circa il 5% della popolazione totale della Provincia di Rieti, distribuita in 10 Comuni (dati al 2019, fonte ISTAT). La struttura insediativa è piuttosto modesta; dei dieci Comuni ricadenti nel Consorzio sei hanno una popolazione inferiore a 1000 abitanti e rappresentano il 40% della popolazione totale, mentre i restanti quattro Comuni, con popolazione compresa tra i 1000 ed i 2000 abitanti, rappresentano il 60% della popolazione totale. Il territorio del Consorzio, è caratterizzato da una scarsa densità abitativa con una media di 43ab/kmq, con centri abitati notevolmente distanti tra loro e posti quasi sempre sulla sommità di rilievi, collegati da una rete viaria che include strade statali, provinciali, comunali extraurbane e che vede l'assenza di strade a scorrimento veloce; questa caratteristica trasmette a chi attraversa questo territorio un senso di ampiezza di spazi e di scarsa presenza antropica. Gran parte di queste aree conserva tuttora ambienti naturali pregevoli e ciò contribuisce ad aumentare le loro caratteristiche di naturalità.

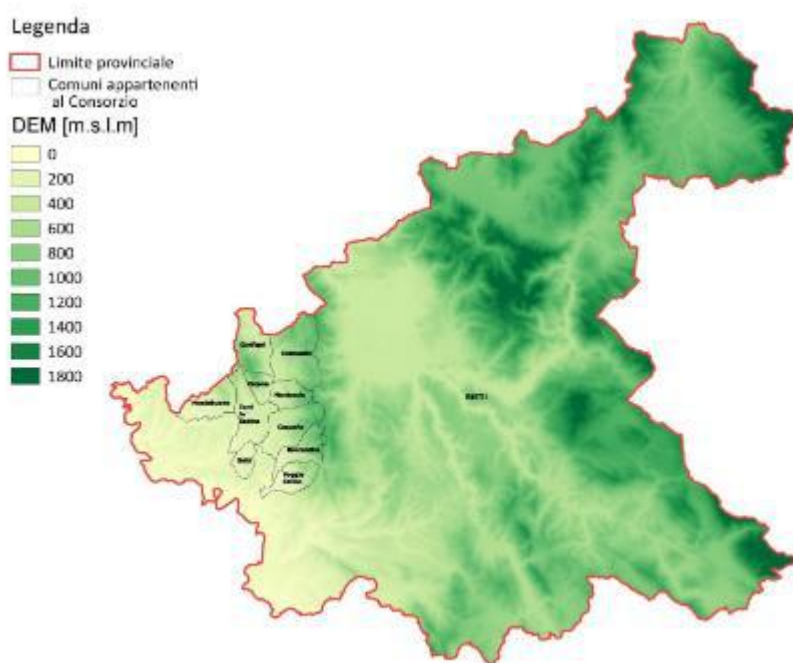


Figura 1: DEM Provincia di Rieti e Perimetro Gestore Salvaguardato

c) [indicare i servizi del SII forniti.](#)

Il processo di aggregazione del Consorzio Acquedotto Media Sabina dei servizi di adduzione, captazione, accumulo, distribuzione, fognatura e depurazione ha coinvolto i Comuni di Casperia, Configni, Cottanello, Montasola, Montebuono, Poggio Catino, Roccantica, Selci, Torri in Sabina e Vacone mentre la vendita di risorsa all'ingrosso si riferisce ai Comuni di Tarano, Cantalupo in Sabina e Calvi dell'Umbria.

Nella tabella che segue sono riportate le attività idriche svolte nel 2018 e 2019.

N_Riga	Comune	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
1	Casperia (RI)	sì	sì	sì
2	Configni (RI)	sì	sì	sì
3	Cottanello (RI)	sì	sì	sì
4	Montasola (RI)	sì	sì	sì
5	Montebuono (RI)	sì	sì	sì
6	Poggio Catino (RI)	sì	sì	sì
7	Roccantica (RI)	sì	sì	sì
8	Selci (RI)	sì	sì	sì
9	Torri in Sabina (RI)	sì	sì	sì
10	Vacone (RI)	sì	sì	sì

In particolare, illustrare eventuali modifiche di perimetro rispetto alle informazioni già comunicate nell'ambito della raccolta dati di cui alla determina 1/2018 DSID¹, evidenziando cambiamenti nel territorio servito, nei servizi forniti o nelle attività svolte, indicando le date in cui sono intervenute le predette modifiche.

Nessuna modifica del perimetro

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione [eventuale]

[Da compilare solo in caso di aggregazione avvenuta nel corso delle annualità 2018 e 2019, ovvero nei primi mesi del 2020.]

Ripercorrere le fasi della procedura (già perfezionatasi o ancora *in itinere*) di integrazione tra gestioni, fornendo i dettagli delle gestioni coinvolte nel processo di aggregazione, in particolare:

- informazioni relative alla tipologia di affidamento che caratterizzava le gestioni in questione prima dell'aggregazione;
- esplicitazione delle gestioni preesistenti per le quali si disponeva di un corredo informativo (di atti e dati) completo (con conseguente approvazione del relativo schema regolatorio), ovvero per le quali l'Autorità ha proceduto a determinazioni tariffarie d'ufficio.

¹ Determina 29 marzo 2018, n. 1/2018 DSID, recante "Definizione delle procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e all'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per gli anni 2018 e 2019, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/IDR e 918/2017/R/IDR".

Nel caso in cui il processo di integrazione avviato non si sia ancora perfezionato, specificare gli atti già adottati al riguardo e fornire indicazione delle tempistiche e degli impegni assunti dalle parti coinvolte per addivenire alla conclusione della procedura di aggregazione in discorso.

Precisare se le menzionate caratteristiche del processo di aggregazione conducano il soggetto competente ad applicare la matrice di schemi regolatori, con eventuale posizionamento negli schemi regolatori III e VI².

Nulla da evidenziare in quanto l'aggregazione è avvenuta in data antecedente al 2018.

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa *pro tempore* vigente [eventuale]

[Da compilare solo in caso di presenza - nel territorio di pertinenza - di gestioni che esercitano il servizio in assenza di un titolo giuridico conforme alla disciplina *pro tempore* vigente, in violazione di quanto previsto dall'art. 172 del D.Lgs. 152/2006.]

Nulla da evidenziare

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Precisare le attività svolte indicate nelle colonne “Servizio idrico integrato” e “Altre Attività Idriche” di cui al file di raccolta dati, specificando eventuali variazioni rispetto alla predisposizione tariffaria proposta ai sensi dell'aggiornamento tariffario biennale per gli anni 2018 e 2019 di cui alla deliberazione 918/2017/R/IDR.

Inoltre, esplicitare tra le “Altre attività idriche” quelle ricondotte ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale dal pertinente soggetto competente.

Il Consorzio nell'ambito della gestione del SII eroga i servizi di:

- Acquedotto Captazione
- Acquedotto potabilizzazione
- Acquedotto adduzione
- Acquedotto distribuzione
- Acquedotto misura
- Fognatura nera e mista
- Depurazione
- Servizio riscossione
- Vendita all'ingrosso

Mentre, per quanto riguarda le c.d. “Altre attività idriche”:

- Case dell'acqua

² Cfr. art. 5 dell'Allegato A alla Deliberazione 580/2019/R/IDR (di seguito anche: MTI-3).

1.3 Altre informazioni rilevanti

EsPLICITARE la situazione in merito a:

- cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2020 e 2021, ai sensi dell'art. 8 della deliberazione 580/2019/R/IDR, precisando, in particolare: i) il caso in cui l'adozione della Carta dei servizi, ovvero l'eventuale eliminazione della fatturazione del consumo minimo impegnato, sia avvenuta successivamente alla data del 31 gennaio 2020; ii) gli esiti delle verifiche compiute in ordine al versamento alla Cassa per i servizi energetici (CSEA) delle componenti tariffarie perequative;
- stato di eventuali procedure di crisi di impresa (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro);
- ricorsi pendenti;
- sentenze passate in giudicato nell'ultimo biennio.

Il Gestore non ha né cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario, né è coinvolto da procedure di crisi di imprese, né ha ricorsi pendenti e sentenze passate in giudicate nell'ultimo biennio;

Si precisa inoltre che:

- i. La Carta dei Servizi è stata approvata con Deliberazione di assemblea consortile n.10 del 02/12/2015. La Carta dei Servizi attualmente vigente è quella approvata con Deliberazione di assemblea consortile n.7 in data 29/07/2016 ed aggiornata con Del. Di assemblea consortile n°12 del 28/08/2018.
- ii. L'Ente d'Ambito ha accertato che il Gestore non applica un consumo minimo impegnato ad alcuna utenza domestica e non domestica.
- iii. Le componenti tariffarie perequative risultano essere versate sino all'ultima fatturazione effettuata.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Indicare, motivando, eventuali criteri generali di ricostruzione dei dati (indicare criteri specifici nelle relative sezioni del presente documento).

In particolare, per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2021, specificare se siano stati utilizzati dati di bilancio a consuntivo dell'anno 2019 o dati di bilancio preconsuntivo dell'anno 2019 (eventualmente basati su dati di bilancio dell'anno 2018).

Per la valorizzazione dei calcoli tariffari 2020/1 si sono utilizzati i dati di bilancio consuntivo 2018 ed il bilancio pre-consuntivo 2019.

In generale:

- commentare i dati inseriti nelle diverse sezioni di compilazione del formulario di raccolta dati;
- indicare e motivare eventuali rettifiche dei dati forniti dalle gestioni.

Le voci di costo e ricavo indicate nella categoria "Servizio idrico integrato" sono afferenti alle attività di cui ai paragrafi 1.1 ed 1.2, a meno dei ricavi derivanti dal servizio "Case dell'acqua" che vengono collocati nella categoria "Altre attività idriche"

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie, illustrare gli esiti del

processo - compiuto dall'Ente di governo dell'ambito - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo, indicando le eventuali modifiche apportate secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio.

L'attività di validazione dei dati è il risultato di una procedura partecipata con il Gestore.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

- Indicare il dettaglio delle fonti di finanziamento, con particolare riferimento a quelle derivanti da mezzi di terzi, specificando il soggetto finanziatore (a titolo esemplificativo, banche, capo gruppo, etc.), le eventuali garanzie richieste, il tasso di interesse medio annuo corrisposto e le date di sottoscrizione e di scadenza di ciascun finanziamento.

Il Consorzio ha come mezzi propri i ricavi.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

- Commentare modifiche significative rispetto agli anni precedenti.
- Commentare le sezioni sulla consistenza e i costi per il personale (evidenziando anche la quota parte della voce di bilancio B7 riconducibile, in particolare, a lavorazioni eseguite da terzi e consulenze) e sulla spesa in ricerca e sviluppo.

Non si registrano variazioni significative rispetto alle precedenti raccolte dati.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

In particolare:

- indicare dettaglio per attività dei ricavi iscritti alla voce “Ricavi da altre attività” non inclusi nelle voci di “ulteriori specificazioni dei ricavi”;
- specificare, per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei ricavi”, la voce di bilancio di appartenenza (es. A1 o altro);
- specificare, per ciascuna delle voci inserite tra le “ulteriori specifiche dei costi”, la voce di bilancio di appartenenza (es. B6 o altro);
- esplicitare le voci di dettaglio ricomprese nelle voci di bilancio B6, B7 e B10, illustrandone le modalità di valorizzazione;
- esplicitare i criteri e le modalità di valorizzazione dei costi e dei ricavi afferenti alle “Altre attività idriche relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale”.

Per la valorizzazione dei calcoli tariffari 2020/1 si sono utilizzati i dati di bilancio consuntivo 2018 ed il bilancio pre-consuntivo 2019.

Le componenti di costo e ricavo relative ad “Altre attività idriche”, si riferiscono alle attività connesse alle “Case dell'acqua”. Il gestore non ha fornito dati specifici relativi a costi ambientali e della risorsa ERC. Non si registrano voci di conto economico afferenti “Attività diverse”.

Il dettaglio delle “Ulteriori specificazioni dei ricavi” riguarda:

- Ricavi dall'articolazione tariffaria: derivano dalla voce A1 del Bilancio "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".
- Vendita di acqua all'ingrosso: derivano dalla voce A1 del Bilancio "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".
- Contributi di allacciamento: derivano dalla voce A1 del Bilancio "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Le voci indicate nella sezione "Ulteriori specificazioni dei costi" sono relative a quanto di seguito indicato:

- Uso di infrastrutture di terzi - corrispettivi ai gestori preesistenti e altri proprietari: derivano dalla voce B8 del Bilancio "Godimento beni di terzi".

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

In particolare:

- evidenziare il coordinamento tra i dati forniti nella proposta tariffaria elaborata per il gestore (come costi di acquisto all'ingrosso) e i dati forniti nella proposta relativa al gestore grossista (come ricavi da vendite all'ingrosso);
- specificare le differenze - rispetto a quanto comunicato per le proposte tariffarie elaborate ai sensi della deliberazione 918/2017/R/IDR - nelle forniture all'ingrosso, evidenziando eventuali grossisti preesistenti che non esercitano più il servizio, ovvero la presenza di nuovi soggetti grossisti;
- indicare il valore del moltiplicatore applicato dal grossista al gestore interessato dalla predisposizione tariffaria oggetto della presente relazione (specificando la delibera di riferimento). Riferire sia in merito al 2018 che al 2019;
- con riferimento alle vendite all'ingrosso, indicare il valore del moltiplicatore applicato ai soggetti che hanno acquistato all'ingrosso (specificando la delibera di riferimento). Riferire sia in merito al 2018 che al 2019.

- Acquisti all'ingrosso:

Il Consorzio Media Sabina, a seguito del rinnovo, con determinazione Provinciale n° 104 del 08/05/2013, della concessione a derivare 28,5 litri/s di acqua dalle "Sorgenti del Peschiera" ricadenti nel territorio del Comune di Cittaducale per uso idropotabile ai sensi del R.D. 11/12/1933 n° 1775, non riconosce più costi per acquisto di acqua all'ingrosso al gestore Acea ATO2.

- Vendite all'ingrosso:

Relativamente alla vendita di servizi all'ingrosso, il gestore, dopo le operazioni di aggregazione gestionale, fornisce il servizio ai comuni di Tarano, Cantalupo, Comune di Poggio Mirteto e Servizio Idrico Integrato scpa (Comune di Calvi dell'Umbria).

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

In particolare:

- relativamente ai contributi a fondo perduto, specificarne l'origine e, laddove pertinente, illustrare la riconciliazione tra l'importo indicato per l'anno 2018 e l'eventuale variazione dei risconti passivi indicata nel bilancio 2018;

- illustrare i criteri di attribuzione delle immobilizzazioni del gestore alla componente ERC_{capex}^a prevista all'articolo 25 del MTI-3.

Nel biennio 2018/9 il Consorzio non ha incassato contributi pubblici.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

In particolare:

- segnalare variazioni afferenti ai proprietari (ad esempio accorpamento di Comuni) con indicazione della data in cui è intervenuta la predetta modifica;
- segnalare modifiche dei dati sui mutui per effetto dell'applicazione di tassi variabili, o altre clausole già presenti nell'originario contratto di mutuo, rispetto ai dati 2019-fine affidamento utilizzati nell'ultimo PEF approvato; specificare e motivare eventuali altri casi;
- segnalare modifiche dei dati relativi ad affitti e altri corrispettivi rispetto ai dati 2019-fine affidamento utilizzati nell'ultimo PEF approvato;
- esplicitare criteri e modalità di valorizzazione delle infrastrutture di proprietà di terzi date in concessione al gestore del SII, evidenziando l'eventuale presenza di canoni connessi alla stipula di ulteriori contratti di finanziamento (tipo contratti di locazione finanziaria di opere di pubblica utilità).

Il Gestore per il biennio tariffario 2020/1 non valorizza il rimborso delle rate dei mutui contratti dai Comuni per le opere afferenti il servizio idrico. Per il biennio regolatorio successivo si procederà ad un aggiornamento, eventualmente anche a congruaggio, dopo la ricognizione effettuata da EGA.

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 2018 e 2019

Attestare la corrispondenza - o motivare l'eventuale scostamento - tra la somma degli investimenti programmati per il 2018 e 2019 (IP_{2018}^{exp} e IP_{2019}^{exp}) e gli investimenti realizzati nelle medesime annualità (nuovi investimenti dichiarati nell'ambito del MTI-3).

INVESTIMENTI	2018	2019
Previsti nel tool 2018/9	197.842	179.000
Realizzati	100.956	34.000
Differenza	96.886	145.000

Lo scostamento tra gli investimenti dichiarati con predisposizione tariffaria ai sensi della Del. 918/2017/R/IDR e gli investimenti effettivamente realizzati deriva dalle seguenti motivazioni:

- ☐ gli investimenti dichiarati in prima istanza erano frutto di indicazioni fornite dai gestori in economia pre-esistenti; solo dopo le acquisizioni e l'avvio della gestione da parte del Consorzio è stato possibile determinare le reali priorità di investimento, in relazione alle emergenze ed alle criticità emerse durante le prime fasi di gestione.
- ☐ Da un miglior grado conoscitivo raggiunto dal gestore, grazie ad operazioni di ricognizione ed all'effettiva operosità su opere, manufatti e reti gestite sul territorio di competenza
- ☐ Dalle criticità emerse nella regolazione della qualità tecnica del SII

2.3.4 Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019 [eventuale]

[Da compilare solo in caso di presenza della penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019 (come integrata e modificata dall'aggiornamento tariffario biennale 2018-2019) secondo quanto disciplinato ai commi 34.4 e 34.5 del MTI-3.]

Applicando la formula:

$$Penale_{PdI} = \eta * (1 - \tau_{MTI-2}) * \sum_{t=2016}^{2019} IP_t^{exp} * \{ \%_{RQTI}^a * [(\sum_{m=1}^6 d_m^a * \lambda_m) + 20\% * d_{Preq}^a] + \%_{RQSH}^a * (\sum_{MC=1}^2 d_{MC}^a * \lambda_{MC}) \}$$

Non risultano penali applicabili:

η	(1-t MTI2)	IP EXP 2016-2019	% Standard	Penale da accantonare 2018	% Standard	Penale da accantonare 2019	totale
6,0%	69,8%	881.414	0,0%	0	0,0%	0	0

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

Inserire eventuali commenti alla struttura dei corrispettivi applicata nell'anno 2019 in ciascun bacino tariffario, specificando l'atto di approvazione dell'articolazione tariffaria elaborata secondo le disposizioni della deliberazione 665/2017/R/IDR recante il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI).

In particolare:

- riepilogare il totale che risulta al Gestore dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze dell'anno (a-2);
- confermare che dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 per i volumi dell'anno (a-2) si ottiene un ammontare che non considera né i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

EGA Rieti, con decisione n. 24 del 16.10.2018 della Conferenza dei sindaci ha approvato l'articolazione tariffaria elaborata secondo le disposizioni della deliberazione Arera 665/2017/R/IDR recante il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI).

Dai dati estratti dal gestionale di fatturazione ne derivano i seguenti dati:

$tar^{2019} * vsca^{2018}$ per calcolo $\mathcal{S}^{2020}$	$tar^{2018} * vsca^{2018}$ per calcolo RC_{vol}^{2020}	$tar^{2019} * vsca^{2019}$ per calcolo $\mathcal{S}^{2021}$ e RC_{vol}^{2021}
1.480.507	1.480.507	1.478.925

Con un leggero scostamento rispetto ai valori di bilancio:

$tar^{2019} \cdot vscal^{2018}$	$tar^{2018} \cdot vscal^{2018}$	$tar^{2019} \cdot vscal^{2019}$
per calcolo $\mathcal{G}^{2020}$	per calcolo RC_{vol}^{2020}	per calcolo $\mathcal{G}^{2021}$ e RC_{vol}^{2021}
1.420.082	1.420.082	1.300.000

Si conferma che nell'ammontare derivanti dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 per i volumi dell'anno (a-2) non sono presenti né rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né agevolazioni tariffarie ISEE, né componenti perequative.

2.4.2 Nota illustrativa ai sensi del comma 12.5 del TIBSI [eventuale]

Al fine di riscontrare esaustivamente gli obblighi informativi e di comunicazione dei dati relativi al bonus sociale idrico e al bonus idrico integrativo riferiti alle annualità 2018 e 2019, ove non si sia ancora provveduto in tal senso, accompagnare le informazioni di sintesi di cui ai commi 12.3 e 12.4 dell'Allegato A alla deliberazione 897/2017/R/IDR, TIBSI, con una descrizione della tipologia di agevolazione riconosciuta su base locale, qualora prevista, a favore degli utenti in condizioni di vulnerabilità economica, ai sensi di quanto previsto dal comma 12.5 del TIBSI.

E' stato applicato il bonus idrico nazionale in applicazione del TIBSI. Nel 2018 sono stati erogati 803 euro di bonus a 11 nuclei familiari disagiati.

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Descrivere e motivare le scelte alla base delle regole di determinazione tariffaria applicabili al tipo di schema regolatorio selezionato.

Specificare i valori delle grandezze che rilevano ai fini dell'individuazione del pertinente schema regolatorio, ai sensi del comma 5.1 del MTI-3, illustrando in particolare:

- la quantificazione degli investimenti, ivi inclusi quelli che si prevede di realizzare con contributi a fondo perduto, pianificati per il quadriennio 2020-2023 del terzo periodo regolatorio $\sum_{2020}^{2023} (IP_a^{exp} + CFP_a^{exp})$, ripercorrendo brevemente le decisioni adottate in ordine agli interventi programmati, come risultanti dal PdI e dal POS;
- l'eventuale presenza di aggregazioni, ovvero di variazioni significative dei processi tecnici del gestore tali da dar luogo al fabbisogno di oneri aggiuntivi (come descritti al successivo paragrafo 3.1.2.3), dettagliando la casistica - tra quelle contemplate al comma 18.3 del MTI-3 - a cui ricondurre la fattispecie oggetto della presente Relazione, anche evidenziando gli eventuali cambiamenti sistematici (riferiti al perimetro delle attività gestite) verificatisi precedentemente all'avvio del terzo periodo regolatorio.

Si riporta la tabella seguente dove vengono indicati i dati che determinano il quadrante regolatorio e si confermano le osservazioni rappresentate nella precedente proposta tariffaria 2018/9:

SCHEMI REGOLATORI

	UdM	Del 580/2019/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	1.379.098
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	8.904
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	546.000
RAB _{MTI-2}	euro	0
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A) SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)	A/B	Schema regolatorio
ψ	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V

Si evidenzia che il Gestore ha dichiarato di non aver ricostruito il valore delle immobilizzazioni perché sprovvisto del libro cespiti. Su indicazione dell'Ente di Governo dell'Ambito, il gestore sta predisponendo la stesura del libro cespiti, che presumibilmente concluderà entro il prossimo aggiornamento biennale. Però, nel tool di calcolo Arera, per poter rientrare in uno schema regolatorio, non è possibile azzerare la RAB. Per tale motivo viene simbolicamente assegnato alla RAB il valore 0,1 e modificati i criteri di convalida nella cella I45 nel foglio "Input per calcoli finali".

.

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Laddove ammissibile ai sensi del comma 10.7 del MTI-3, precisare l'eventuale ricorso alla facoltà di utilizzo dell'ammortamento finanziario – anche illustrando le decisioni assunte al riguardo nelle precedenti determinazioni tariffarie, nonché le considerazioni svolte ai fini dell'esplicitazione dell'attività di riferimento per i cespiti degli anni 2018 e 2019 secondo quanto previsto dal comma 10.3 del MTI-3 – e dettagliarne i parametri di valorizzazione (periodo di ammortamento richiesto per tipologia di cespiti).

Non viene applicato l'ammortamento finanziario.

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$

Laddove ammissibile ai sensi del comma 5.2 del MTI-3, precisare l'eventuale ricorso alla valorizzazione della componente $FNI^{new,a}$, dettagliando i parametri per la relativa determinazione (IP_t^{exp} , $Capex^a$ e ψ).

Non viene valorizzato $FNI^{new,a}$,

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Si esplicitano le componenti del VRG:

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC					
	UdM	2020	2021	2022	2023
$Opex_{end}^a$	euro	868.197	868.197	868.197	868.197
$Opex_{al}^a$	euro	859.762	800.171	792.251	792.251
$Op_{new,a}^a$	euro	0	0	0	0
$Opex_{OT}^a$	euro	0	0	0	0
$Opex_{OC}^a$	euro	40.000	70.000	70.000	70.000
Op_{social}^a	euro	0	0	0	0
Op_{mis}^a	euro	0	0	0	0
Op_{COVID}^a	euro	0			
$Opex^a$ (al netto degli ERC)	euro	1.767.959	1.738.368	1.730.448	1.730.448
AMM^a	euro	2.884	2.884	12.037	16.880
OF^a	euro	21.199	16.052	27.190	31.858
$OFisc^a$	euro	7.975	5.913	9.549	11.032
$\Delta CUIT_{Capex}^a$	euro	0	0	0	0
$Capex^a$ (al netto degli ERC)	euro	32.058	24.849	48.777	59.769
IP_{L}^{exp}	euro	214.000	110.667	110.667	110.667
$Capex^a$	euro	32.058	24.849	48.777	59.769
$FNI_{new,a}^a$	euro	46.777	34.327	24.756	20.359
ERC_{capex}^a	euro	0	0	0	0
ERC_{opex}^a	euro	0	0	0	0
ERC^a	euro	0	0	0	0
FONDO NUOVI INVESTIMENTI					
	UdM	2020	2021	2022	2023
FNI_{FoNI}^a	euro	46.777	34.327	24.756	20.359
AMM_{FoNI}^a	euro	0	0	12.940	12.940
$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	euro	0	0	0	0
$\Delta T_{G,Ind}^{ATO}$	euro	0	0	0	0
$\Delta T_{G,tot}$	euro	0	0	0	0
$FoNI^a$	euro	46.777	34.327	37.696	33.299
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)					
	UdM	2020	2021	2022	2023
$Opex^a$	euro	1.767.959	1.738.368	1.730.448	1.730.448
$Capex^a$	euro	32.058	24.849	48.777	59.769
$FoNI^a$	euro	46.777	34.327	37.696	33.299
RC_{TOT}^a	euro	0	91.106	-28.730	-8.018
ERC^a	euro	0	0	0	0
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	1.846.793	1.888.650	1.788.191	1.815.498

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Esplicitare e argomentare.

In particolare, con riferimento al valore del saldo delle immobilizzazioni in corso riferito ad opere strategiche (LIC_{POS}^a), indicare e descrivere brevemente gli interventi infrastrutturali ad esso riconducibili.

Non vengono valorizzati LIC riferiti ad opere strategiche

Sviluppo della componente **Capex**

$$Capex^a = AMM^a + OF^a + OFisc^a + \Delta CUIT_{capex}^a$$

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
Capex	32.058	24.849	48.777	59.769
OF	21.199	16.052	27.190	31.858
OFisc	7.975	5.913	9.549	11.032
AMM	2.884	2.884	12.037	16.880
$\Delta CUIT_{capex}$	0	0	0	0

Componenti calcolate

	2020	2021	2022	2023
Capex	32.058	24.849	48.777	59.769
OF	21.199	16.052	27.190	31.858
OFisc	7.975	5.913	9.549	11.032
AMM	2.884	2.884	12.037	16.880
$\Delta CUIT_{capex}$	0	0	0	0

OF e OFisc - Oneri finanziari e fiscali

	2020	2021	2022	2023
<i>Incidenza ERC</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

AMM (componente calcolata)	2.884	2.884	12.037	16.880
AMM (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0
AMM	2.884	2.884	12.037	16.880

LIC _{ord}	107.667	0	0	0
LIC _{pos}	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023
CIN _{fp}	176.302	198.456	185.516	172.576
CIN _{fp} / (CIN - LIC _{ord})	29,4%	33,5%	22,6%	19,0%
K _m	2,15%	2,15%	2,15%	2,15%
α	1,58%	1,58%	1,58%	1,58%
S _{LIC}	3,73%	3,73%	2,77%	2,77%

OF (time lag)	1.399	1.370	3.481	4.467
OF _{imm}	15.782	14.682	23.709	27.390
OF _{lic, ord}	4.019	0	0	0

OF, di cui ERC	0	0	0	0
OF (componente calcolata)	21.199	16.052	27.190	31.858
OF (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0
OF	21.199	16.052	27.190	31.858

Rai rate	6,26%	6,26%	6,26%	6,26%
Rai	33.229	24.639	39.789	45.967
OFisc, di cui ERC	0	0	0	0
OFisc (componente calcolata)	7.975	5.913	9.549	11.032
OFisc (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0
OFisc	7.975	5.913	9.549	11.032

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Esplicitare e argomentare, fornendo elementi utili a evidenziare il rispetto dell'obbligo di destinazione del $FoNI$, in via esclusiva, alla realizzazione dei nuovi investimenti prioritari. Inoltre, indicare l'eventuale presenza di $FoNI_{non\ inv}^a$ dettagliando le motivazioni sottostanti.

Se presente, commentare la valorizzazione delle componenti $\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$ e $\Delta T_{G,TOT}^a$ (previste ai sensi della riforma dei corrispettivi disciplinata dal TICS) in alternativa alla decurtazione della componente di congruaggio Rc_{VOL} di cui al successivo paragrafo 3.1.2.5, illustrando le elaborazioni condotte ai fini della loro quantificazione.

Come si evince dal tool di calcolo e dalla documentazione allegata, il Foni non è stato utilizzato completamente per la realizzazione di nuovi investimenti, infatti viene valorizzato FONI non inv. Che determina l'azzeramento del AMM foni e DELTA CUITfoni:

Controllo sull'eventuale presenza di FoNI - MTI-2 aggiornamento non speso

	2020	2021	2022	2023
$FoNI^{a-2}$ dal foglio "Dati anni precedenti"	117.912	67.884		
$FoNI_{spesa}$ ai sensi del comma 35.3 del MTI-3	100.956	34.000		
$\Sigma FoNI_{noninv}$	16.956	33.884		
$\Sigma FoNI_{noninv}$ (a moneta dell'anno)	17.143	51.264		
dfl	1,011	1,007		

Condizioni di azzeramento delle componenti $\Delta CUIT_{FoNI}$ e AMM_{foni}

	2020	2021	2022	2023
Presenza $FoNI_{noninv}$	SI	SI		
AMMORTAMENTO FINANZIARIO	SI	SI	SI	SI
Azzeramento $\Delta CUIT_{FoNI}^a$	SI	SI	SI	SI
Azzeramento AMM_{FoNI}^a	SI	SI		

Sviluppo della componente $FoNI$

$$FoNI^a = FNI_{FoNI}^a + AMM_{FoNI}^a + \Delta CUIT_{FoNI}^a + \Delta T_{G,ind}^{ATO,a} + \Delta T_{G,TOT}^a$$

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
$FoNI^a$	46.777	34.327	37.696	33.299
AMM_{FoNI}^a	0	0	12.940	12.940
FNI^a	46.777	34.327	24.756	20.359
$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,ind}^{ATO}$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,tot}$	0	0	0	0

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Esplicitare e argomentare.

In particolare, con riferimento al calcolo della componente $Opex_{end}^a$, dettagliare – specificando i valori impiegati nel computo – le elaborazioni svolte ai fini dell'applicazione delle regole di clusterizzazione previste al comma 17.1 del MTI-3 che conducono all'individuazione:

- del coefficiente $\gamma_{i,j}^{OP}$, in base alla classe i , in cui il gestore si posiziona in considerazione del pertinente livello *pro capite* del costo operativo totale sostenuto nel 2016, e al cluster j , in cui ricade il medesimo operatore tenuto conto del relativo costo operativo stimato, calcolato (sulla base dei dati riferiti all'annualità 2016) applicando il modello statistico di cui al comma 17.2 del MTI-3;
- del margine $\Delta Opex$, determinato in ragione della eventuale differenza tra i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nella tariffa dell'annualità 2016 e il costo operativo efficientabile riferito alla medesima annualità.

Esplicitare l'eventuale presenza dello strumento allocativo alimentato dalla componente $[(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ da versare sul conto - istituito presso CSEA - di cui all'articolo 33 del MTI-2. Fornire anche l'indicazione della medesima quota espressa in unità di consumo ai fini della relativa riscossione.

Ai sensi del comma 17.2 del MTI-3 sono stati indicati nel RDT2020 i seguenti dati:

Componente	Dati 2016
Costo energia elettrica	800.000
Consumo energia elettrica	3.210.000
Costo del lavoro	131.640
Popolazione servita (n. abitanti residenti serviti)	8.242
Popolazione servita acquedotto (PRA)	8.242
Abitanti equivalenti	8.470
Costi acquisto all'ingrosso	0
Volumi A20	431.520
Lunghezza della rete	405
Popolazione fluttuante	2.646
PREQ1_4	1
PREQ3	0
M1a	11,53
CO_{tot}	1.831.169

Dato RDT2018 - "Dati tecnici"

Dato RDT2018 - "Dati tecnici"

Dato RDT2018 - "Dati tecnico-economico"

Dato RDT2018 - "Dati tecnici"

Dato RDT2018 - "Dati tecnici"

Dato RDT2018 - "Dati tecnici"

Dato RDT2018 - "Servizi all'ingrosso: acquisto"

Dato RDT2018 - "Dati tecnici"

Dato RDT2018 - "Dati tecnici"

Dato RDT2018 - "Dati tecnici"

Dato RDT2018 - "Qualità Tecnica: Acquedotto"

Dato RDT2018 - "Qualità Tecnica: Depurazione"

Dato RDT2018 - "Qualità Tecnica: Acquedotto"

Definizione schema matrice opex

	Cluster (i) / Classe (i)	posizionamento i,j
CO _{tot} pop + 0,25 * fluttuante	79,31	B
CO _{tot} pop + 0,25 * fluttuante	205,67	Cover

Pitt and Lee (1981)

Variabile	Dati 2016	Coefficienti
PE	0,2225	1,0315
PL	2,1835	0,2817
WS	0,0000	0,7841
V	12,9751	0,2263
L	6,0039	0,1455
Pa	9,0942	0,4685
AE	9,0443	0,1418
PREQ1_4	1	-0,0753
PREQ3	0	-0,0611
M1a	2,4450	0,0281
Costante		3,2766

Di conseguenza, applicando il modello statistico di cui al comma 17.2 del MTI-3 ne derivano i seguenti risultati per la valorizzazione della componente $Opex_{end}^a$:

	2020	2021	2022	2023
Classe (i)	Cover	Cover	Cover	Cover
Cluster (j)	B	B	B	B
γ^{OP}	- 1/2	- 1/2	- 1/2	- 1/2
Opex _{end} 2016	0	0	0	0
Coeff 2016	0	0	0	0
$\Delta Opex$	0	0	0	0
$\prod(1+l^h)$	1,020	1,020	1,020	1,020
$(1+\gamma^{OP}_{i,j}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	0	0	0	0
Opex _{end} al lordo degli ERC _{end}	868.197	868.197	868.197	868.197
Opex _{end} da formula	868.197	868.197	868.197	868.197
Opex _{end} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0
Opex _{end} al netto degli ERC _{end}	868.197	868.197	868.197	868.197

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili $Opex_{ai}^a$, commentare in particolare:

- la quantificazione della componente tariffaria $CO_{\Delta fanghi}^a$, dettagliando i costi effettivamente sostenuti per il trasporto e lo smaltimento dei fanghi di depurazione come desumibili dalle fonti contabili obbligatorie dell'anno 2017 ($CO_{fanghi}^{effettivo, 2017}$) rispetto a quelli afferenti all'anno (a-2). Esplicitare e argomentare con riferimento alle condizionalità di cui al comma 22.2 del MTI-3;
- la valorizzazione della componente di costo per l'energia elettrica CO_{EE}^a , illustrando l'eventuale risparmio del costo di fornitura elettrica conseguito dal gestore, ai sensi del comma 20.1 del MTI-3 ed evidenziando il collegamento con gli interventi di efficienza energetica.

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili $Opex_{ai}^a$, non viene quantificata la componente relativa ai costi sostenuti per il trasporto e lo smaltimento dei fanghi di depurazione.

Mentre, per quanto riguarda valorizzazione della componente di costo per l'energia elettrica CO_{EE}^a , si evidenzia un significativo risparmio del costo di fornitura elettrica conseguito grazie agli interventi di efficienza energetica applicati.

	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff, a-2}$	770.000	720.000	720.000	720.000
$CO_{EE}^{medio, a-2}$	0,1473	0,1597	0,1597	0,1597
kWh a-2	4.823.673	4.840.189	4.840.189	4.840.189
$\Delta_{risparmio}$	-384.341	-181.228	-1.228	-614
γ_{EE}	0	0	0	0
$\prod(1+l)$	1,020	1,011	1,000	1,000
CO_{EE}	785.476	727.920	720.000	720.000

Inoltre, dettagliare le motivazioni e corredare con materiale giustificativo l'eventuale richiesta di riconoscimento - ai sensi dell'art.18 del MTI-3 - dei seguenti costi operativi associati a specifiche finalità ($Opex_{tot}^a$):

- Op_{COVID}^a , limitatamente all'anno $a = \{2020\}$, specificamente riconducibile all'emergenza COVID-19, tenendo conto sia degli oneri aggiuntivi (per la cui quantificazione si richiede di riportare la valutazione compiuta sulla base di dati oggettivi e verificabili) connessi all'emergenza e che non trovino copertura nelle altre componenti di costo, sia dei minori oneri previsti per la menzionata annualità conseguenti alle iniziative adottate per il contrasto alla diffusione del virus (a tal riguardo, precisare in particolare i minori oneri connessi all'attivazione dei trattamenti di cassa integrazione ordinaria e/o al ricorso al Fondo d'Integrazione Salariale, anche indicando la parte riferita ad un eventuale incremento dei costi del personale commisurato a quelli che si prevedeva di capitalizzare);

Non è stato valorizzato.

- $Op^{new,a}$ in caso di posizionamento negli schemi III o VI della matrice di schema regolatori di cui al comma 5.1 del MTI-3, fornendo evidenza che la richiesta in parola sia stata compiuta, in particolare, 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 del MTI-3. Nel caso di cambiamenti sistematici verificatisi negli anni precedenti (per i quali i relativi oneri aggiuntivi siano stati ammessi a riconoscimento tariffario nel secondo periodo regolatorio 2016-2019), motivare la quantificazione dei relativi $Op^{new,a}$ (per le singole annualità del terzo periodo regolatorio) anche tenuto conto delle risultanze della fase di prima attivazione delle nuove attività gestite.

Non è stato valorizzato.

- $Opex_{QT}^a$ (relativamente ad aspetti riconducibili all'adeguamento agli standard di qualità tecnica di cui alla deliberazione 917/2017/R/IDR) ai fini della relativa valutazione nei limiti di quanto previsto dal comma 18.8 del MTI-3, precisando se i medesimi oneri siano valorizzati nei limiti delle pertinenti componenti di costo eventualmente individuate ai fini della determinazione tariffaria 2019 ovvero se, risultando inferiori, siano quantificati nei limiti degli oneri effettivamente rendicontati con riferimento alla medesima annualità;

Non è stato valorizzato.

- $Opex_{QC}^a$ (connessi all'adeguamento agli standard di qualità contrattuale del servizio di cui alla deliberazione 655/2015/R/IDR), ai fini della relativa valutazione nei limiti di quanto previsto dal comma 18.9, lett. a), del MTI-3, precisando se i medesimi oneri siano valorizzati nei limiti delle pertinenti componenti di costo eventualmente individuate ai fini della determinazione tariffaria 2019 ovvero se, risultando inferiori, siano quantificati nei limiti degli oneri effettivamente rendicontati con riferimento alla medesima annualità. Esplicitare l'eventuale quota parte di oneri aggiuntivi relativi ad aspetti riconducibili all'adeguamento agli obiettivi di qualità contrattuale introdotti con deliberazione 547/2019/R/IDR³, dettagliando gli importi riferibili al macro-indicatore MC1 "Avvio e cessazione del rapporto contrattuale" e quelli connessi al macro-indicatore MC2 "Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio", nonché esplicitando le attività a cui i medesimi sono destinati;

³ Si rammenta che tali oneri aggiuntivi sono riconoscibili solo ove il gestore si collochi in una delle classi del pertinente macro-indicatore a cui è associato l'obiettivo di miglioramento del livello di partenza, ai sensi di quanto previsto al comma 18.9, lett. b), del MTI-3.

Viene indicato un maggiore costo operativo stimato in 100.000 euro all'anno al fine di adeguarsi alle prescrizioni della RQSII ed al miglioramento degli indicatori previsti.

- OP_{social}^a , dettagliando: i) la quota parte a copertura degli oneri connessi all'eventuale mantenimento di agevolazioni migliorative - ovvero all'introduzione di condizioni di maggior favore - rispetto a quelle minime previste dalla regolazione nazionale (c.d. bonus idrico integrativo); ii) la quota parte riconducibile alla nuova disciplina in tema di morosità recata dal REMSI⁴.

Non è stato valorizzato.

- OP_{mis}^a ai fini dell'implementazione delle misure tese ad accelerare l'adeguamento alle più recenti disposizioni regolatorie per rendere gli utenti maggiormente consapevoli dei propri consumi, nonché per favorire le procedure di limitazione in caso di morosità e di disalimentazione selettiva della fornitura⁵.

Non è stato valorizzato.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Il sistema contabile applicato dal Gestore non permette la valorizzazione precisa della componente ERC.

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

Esplicitare e argomentare.

In particolare, con riferimento:

- ai ricavi e ai costi delle "Altre attività idriche", da utilizzare ai fini del calcolo della componente $Rc_{Attività\ b}^a$, indicare per macro-categorie le principali fonti di ricavo e di costo illustrando le considerazioni svolte in merito alla individuazione, tra le altre attività idriche, di quelle relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale ai fini della valorizzazione di R_{b2}^{a-2} e C_{b2}^{a-2} ;
- agli eventuali recuperi (solo se a vantaggio dell'utenza) degli scostamenti tra la quantificazione delle componenti $Opex_{QC}^a$ e $Opex_{QT}^a$ (riferite alle annualità 2018 e 2019) e i relativi oneri effettivamente sostenuti dal gestore (nelle medesime annualità), esplicitare le voci di costo effettivamente sostenute che differiscono dagli importi comunicati in sede di aggiornamento tariffario biennale 2018-2019;
- all'eventuale recupero dello scostamento tra la quantificazione della componente Op_{social}^a e l'importo effettivamente impiegato per l'erogazione del bonus idrico integrativo agli aventi diritto, esplicitare le voci di costo effettivamente sostenute rispetto agli importi comunicati in sede di aggiornamento tariffario biennale 2018-2019 ai fini dell'erogazione del bonus idrico integrativo. Indicare, l'eventuale ricorso alla facoltà di destinare ad agevolazioni ulteriori (in favore dei soggetti maggiormente colpiti dagli effetti dell'emergenza COVID-19), rispetto a quelle minime previste dalla regolazione, l'eventuale scostamento in discorso.

In caso di valorizzazione della componente $Rc_{appr2020,COVID}$, ossia di ricorso alla facoltà di rinvio ad annualità successive al 2020 (e comunque non oltre il 2023) del recupero della quota parte degli

⁴ Con riferimento ai costi per l'intervento di limitazione associabili ai casi di cui al comma 7.3 lett. A) dell'Allegato A alla deliberazione 311/2019/R/IDR.

⁵ Tale richiesta di riconoscimento è corredata da un piano di attività tese al superamento degli impedimenti tecnici riscontrati nella procedura di limitazione ovvero disalimentazione selettiva nelle utenze condominiali.

oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 relativa a eventuali incrementi del moltiplicatore tariffario $\mathcal{P}$ per la medesima annualità, esplicitare l'importo rinviato relativo all'anno 2020 e la quota parte recuperata in ciascuna delle annualità 2021, 2022 e 2023, contestualmente attestando che la misura adottata - in una logica di contenimento dell'e tariffe applicate alla generalità dell'utenza - consente comunque il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione, anche tenuto conto della possibilità di attivazione delle forme di anticipazione finanziaria di cui all'articolo 8 della deliberazione 235/2020/R/IDR.

Si riporta la seguente tabella di sintesi delle diverse componenti RC valorizzate:

<i>Componenti post detrazioni</i>	2020	2021	2022	2023
Rc_{TOT}^a	36.857	91.106	-65.586	-8.018
Rc_{vol}	72.492	150.314		
Rc_{EE}	-35.494	-59.054	-65.476	-7.920
Rc_{WS}	0	0	0	0
Rc_{ERC}	0	0	0	0
Rc_{ALTRO}	-141	-155	-110	-98

Con la conseguente rimodulazione per rientrare nei limiti tariffari:

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Rc_{TOT}^a	0	91.106	-28.730	-8.018
Rc_{TOT}^a calcolato (include inflazione)	36.857	91.106	-65.586	-8.018
Rc_{TOT}^a da input per calcoli finali	0	91.106	-28.730	-8.018

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Esplicitare la valorizzazione delle diverse componenti della formula del moltiplicatore tariffario, con particolare riferimento a:

- $\sum_u \underline{tarif}_u^{2019} \cdot (\underline{vscal}_u^{a-2})^T$, precisando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale e la parte derivante dalla vendita di servizi all'ingrosso;
- R_b^{a-2} , indicando per macro-categorie le principali fonti di ricavo dei diversi servizi.

Alla luce dei risultati descritti nei successivi paragrafi, fornire adeguata motivazione di un'eventuale valorizzazione del moltiplicatore tariffario inferiore di oltre il 10% rispetto all'anno precedente.

Sviluppo del Moltiplicatore

$$\vartheta^a = \frac{VRG^a}{\sum_u \text{tariff}_u^{2019} \cdot (vscal_u^{a-2})^T + R_b^{a-2}}$$

	2020	2021	2022	2023
$\Sigma Tar^{2019} \cdot Vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	1.705.637	1.644.337	1.644.337	1.644.337
R_b^{a-2}	34.000	35.000	35.000	35.000

VRG^a calcolato	1.921.734	1.901.590	1.751.334	1.815.498
ϑ^a calcolato	1,105	1,132	1,043	1,081
Limite al VRG^a	1.847.494	1.894.030	2.011.460	1.859.917
Limite al moltiplicatore	1,062	1,128	1,198	1,108
info predisposizione iniziale	sovracap	sovracap	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post eventuali detrazioni	1.883.650	1.888.650	1.751.334	1.815.498
ϑ^a calc post eventuali detrazioni	1,083	1,125	1,043	1,081
Limite al VRG^a post eventuali detrazioni	1.847.494	1.894.030	2.005.746	1.859.917
Limite al moltiplicatore post eventuali detrazioni	1,062	1,128	1,194	1,108
info predisposizione intermedia	sovracap	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post ulteriori rimodulazioni	1.846.793	1.888.650	1.788.191	1.815.498
ϑ^a calc post ulteriori rimodulazioni	1,062	1,125	1,065	1,081
Limite al VRG^a post ulteriori rimodulazioni	1.847.494	1.893.311	2.005.746	1.899.058
Limite al moltiplicatore post ulteriori rimodulazioni	1,062	1,127	1,194	1,131
info predisposizione finale	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a (calcolo per applicabile)	1.846.793	1.888.650	1.788.191	1.815.498
ϑ^a (calcolo per applicabile)	1,062	1,125	1,065	1,081
Limite al VRG^a (calcolo per applicabile)	1.847.494	1.893.311	2.005.746	1.899.058
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,062	1,127	1,194	1,131
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2020
ϑ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR prima dell'eventuale rinvio ad annualità successive al 2020 della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario per il medesimo anno	1,062
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI

	2020	2021	2022	2023
9 ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR successivamente all'eventuale rinvio della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	1,062	1,125	1,065	1,081
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI	SI	SI

- Ega con proprio atto deliberativo ha approvato i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti.
- Si attesta che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito (CO_{ATO}^a) e ai costi di morosità (CO_{mor}^a) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dai commi 23.2 e 28.2 del MTI-3.
- Non si è ricorso alla facoltà di riconoscere una componente a compensazione degli effetti delle dilazioni di pagamento CO_{dil}^a , ai sensi comma 28.4 del MTI-3 (come integrato dalla deliberazione 235/2020/R/IDR).
- I valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF approvato dal soggetto competente.

3.2.3 *Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente]*

Non applicabile

3.2.4 *Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati*

Esplicitare il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2019 e nella prima fatturazione del 2020:

	9	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2019	1	Nel 2019 sono state applicate le stesse tariffe del 2018
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2020	1	Nel 2020 sono state applicate le stesse tariffe del 2019

- Commentare l'eventuale applicazione (nell'ultima fatturazione 2019, ovvero nella prima fatturazione del 2020) di valori del moltiplicatore tariffario diversi da quelli già approvati per le menzionate annualità.

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

Commentare gli schemi di Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Stato Patrimoniale contenuti nel file «RDT 2020».

4.1 Piano tariffario

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni, anche in considerazione della eventuale valorizzazione di moltiplicatori tariffari applicabili differenti da quelli predisposti dal soggetto competente.

Esplicitare e argomentare sinteticamente l'eventuale individuazione delle risorse da trasferire al Commissario unico per la realizzazione di interventi in fognatura e depurazione, sulla base delle procedure stabilite dall'Autorità con la deliberazione 440/2017/R/IDR.

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNNew, ERC												
	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Opex _{tot}	euro	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197
Opex _{sew}	euro	859.752	800.171	792.251	792.251	720.457	720.457	720.457	720.457	720.457	720.457	720.457
Opex _{ms}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex _{sc}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex _{sc}	euro	40.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Op _{sew}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op _{ms}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op _{sc}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op _{costo}	euro	0										
Opex* (al netto degli ERC)	euro	1.767.959	1.738.368	1.730.448	1.730.448	1.658.654	1.658.654	1.658.654	1.658.654	1.658.654	1.658.654	1.658.654
AMM _{tot}	euro	2.884	2.884	12.037	16.880	2.884	2.884	2.884	2.884	2.884	2.884	2.884
Op _{sew}	euro	21.199	16.052	27.190	31.858	34.558	37.474	40.592	43.589	46.590	49.588	52.585
Op _{sew}	euro	7.915	5.913	9.549	11.032	14.541	16.165	17.853	19.500	21.150	22.798	24.446
NCUIT _{sew}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capex* (al netto degli ERC)	euro	32.058	24.849	48.777	59.769	51.982	56.513	61.328	65.973	70.623	75.269	79.916
IP _{sew}	euro	214.000	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667
Capex _{sew}	euro	32.058	24.849	48.777	59.769	51.982	56.513	61.328	65.973	70.623	75.269	79.916
FNN _{sew}	euro	46.777	34.327	24.756	20.359	23.474	21.661	19.735	17.878	16.018	14.159	12.300
ERC _{sew}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERC _{ms}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERC _{sc}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONDO NUOVI INVESTIMENTI												
FNN _{tot}	euro	46.777	34.327	24.756	20.359	23.474	21.661	19.735	17.878	16.018	14.159	12.300
AMM _{tot}	euro	0	0	12.940	12.940	0	0	0	0	0	0	0
NCUIT _{sew}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IP _{sew}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IP _{ms}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FNN _{tot}	euro	46.777	34.327	37.696	33.299	23.474	21.661	19.735	17.878	16.018	14.159	12.300
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)												
Opex*	euro	1.767.959	1.738.368	1.730.448	1.730.448	1.658.654	1.658.654	1.658.654	1.658.654	1.658.654	1.658.654	1.658.654
Capex*	euro	32.058	24.849	48.777	59.769	51.982	56.513	61.328	65.973	70.623	75.269	79.916
FNN*	euro	46.777	34.327	37.696	33.299	23.474	21.661	19.735	17.878	16.018	14.159	12.300
RC _{sew}	euro	0	91.106	-28.730	-8.018	-	-	-	-	-	-	-
ERC*	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VRG* predisposto dal soggetto competente	euro	1.846.793	1.888.650	1.788.191	1.815.498	1.764.110	1.766.828	1.769.717	1.772.504	1.775.294	1.778.082	1.780.870
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente												
VRG* predisposto dal soggetto competente	euro	1.846.793	1.888.650	1.788.191	1.815.498	1.764.110	1.766.828	1.769.717	1.772.504	1.775.294	1.778.082	1.780.870
R ¹ _{VRG}	euro	34.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Δ tariff ^{VRG} _{VRG}	euro	1.705.637	1.644.337	1.644.337	1.644.337	1.644.337	1.644.337	1.644.337	1.644.337	1.644.337	1.644.337	1.644.337
Δ predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,125	1,065	1,081	1,050	1,052	1,054	1,055	1,057	1,059	1,060
R ² _{VRG}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)												
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,127	1,104	1,131	1,130	1,116	1,117	1,119	1,121	1,122	1,124
VRG* (coerente con Δ applicabile)	euro	1.846.793	1.888.650	1.788.191	1.815.498	1.764.109.729	1.766.828.447	1.769.717.819	1.772.503.366	1.775.294.118	1.778.082.105	1.780.876.167
Δ applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,125	1,065	1,081	1,050	1,052	1,054	1,055	1,057	1,059	1,060
Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi												
Strumento allocativo (€/mc)	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
€1/mc	euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
(1+α ^{VRG})/jmax(ΔCOpex)	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVESTIMENTI												
Investimenti al lordo dei contributi	euro	214.000	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667
Contributi	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	214.000	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667	110.667
CIN	euro	706.773	591.802	820.704	906.393	1.033.822	1.139.355	1.230.306	1.307.998	1.465.804	1.573.541	1.681.281
CIN _{sew}	euro	176.302	198.466	185.516	172.576	66.619	64.715	62.812	60.909	59.005	57.102	56.198
OFICIN	%	3,00%	2,71%	3,31%	3,51%	3,34%	3,29%	3,29%	3,21%	3,19%	3,15%	3,13%

4.2 Schema di conto economico

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

Voce Conto Economico	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ricavi da tariffe	euro	1.793.760	1.733.716	1.731.672	1.729.615	1.703.869	1.708.344	1.713.098	1.717.685	1.722.277	1.726.865	1.731.454
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.886	1.886	1.886	1.886	1.886	1.886	1.886	1.886	1.886	1.886	1.886
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	37.852	39.423	36.063	37.252	36.767	36.823	36.884	36.942	37.000	37.058	37.116
Totale Ricavi	euro	1.833.498	1.775.025	1.769.622	1.768.754	1.742.522	1.747.053	1.751.868	1.756.513	1.761.163	1.765.810	1.770.456
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	1.583.053	1.525.485	1.517.565	1.517.565	1.483.412	1.483.412	1.483.412	1.483.412	1.483.412	1.483.412	1.483.412
Costo del personale	euro	205.242	205.242	205.242	205.242	205.242	205.242	205.242	205.242	205.242	205.242	205.242
Totale Costi	euro	1.788.295	1.730.727	1.722.807	1.722.807	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654
MOL	euro	45.204	44.298	46.815	45.947	53.868	58.400	63.215	67.859	72.509	77.156	81.803
Ammortamenti	euro	5.590	4.740	4.740	4.740	4.740	4.740	4.740	4.740	4.740	4.740	4.740
Reddito Operativo	euro	39.613	39.558	42.074	41.206	49.128	53.660	58.475	63.119	67.769	72.416	77.062
Interessi passivi	euro	-	1.616	5.733	12.207	20.148	27.758	35.089	42.523	50.065	57.719	65.487
Risultato ante imposte	euro	39.613	37.942	36.341	28.999	28.980	25.901	23.385	20.596	17.704	14.697	11.575
IRES	euro	9.507	9.106	8.722	6.960	6.955	6.216	5.612	4.943	4.249	3.527	2.778
IRAP	euro	1.545	1.543	1.641	1.607	1.916	2.093	2.281	2.462	2.643	2.824	3.005
Totale imposte	euro	11.052	10.649	10.363	8.567	8.871	8.309	7.893	7.405	6.892	6.351	5.783
Risultato di esercizio	euro	28.561	27.293	25.978	20.432	20.109	17.592	15.492	13.191	10.812	8.345	5.792

4.3 Rendiconto finanziario

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	1.830.617	1.824.822	1.666.086	1.721.597	1.703.869	1.708.344	1.713.098	1.717.685	1.722.277	1.726.865	1.731.454
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	37.852	39.423	36.063	37.252	36.767	36.823	36.884	36.942	37.000	37.058	37.116
RICAVI OPERATIVI	euro	1.868.469	1.864.245	1.702.149	1.758.849	1.740.636	1.745.167	1.749.982	1.754.626	1.759.277	1.763.923	1.768.570
Costi operativi	euro	1.788.295	1.730.727	1.722.807	1.722.807	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	1.788.295	1.730.727	1.722.807	1.722.807	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654	1.688.654
Imposte	euro	11.052	10.649	10.363	8.567	8.871	8.309	7.893	7.405	6.892	6.351	5.783
IMPOSTE	euro	11.052	10.649	10.363	8.567	8.871	8.309	7.893	7.405	6.892	6.351	5.783
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	69.122	122.869	- 31.021	27.475	43.111	48.204	53.435	58.568	63.731	68.916	74.133
Variazioni circolante commerciale	euro	- 31.123	- 31.123	42.377	- 15.379	- 1.909	- 1.229	- 1.306	- 1.260	- 1.261	- 1.260	- 1.260
Variazione credito IVA	euro	186.847	186.424	170.215	175.885	174.064	174.517	174.998	175.463	175.928	176.392	176.857
Variazione debito IVA	euro	395.352	359.953	358.211	358.211	350.697	350.697	350.697	350.697	350.697	350.697	350.697
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	37.999	- 81.783	- 176.639	- 170.230	- 135.432	- 129.205	- 123.570	- 117.926	- 112.300	- 106.647	- 100.968
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	68.273	27.302	28.199	28.546	23.474	21.661	19.735	17.878	16.018	14.159	12.300
Altri investimenti	euro	145.727	83.365	82.468	82.121	87.193	89.005	90.931	92.789	94.649	96.508	98.366
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 176.001	- 192.448	- 287.306	- 280.897	- 246.099	- 239.872	- 234.236	- 228.593	- 222.967	- 217.314	- 211.635
FoNI	euro	68.273	27.302	28.199	28.546	23.474	21.661	19.735	17.878	16.018	14.159	12.300
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	107.727	166.763	264.841	264.538	242.773	245.969	249.590	253.238	257.014	260.874	264.822
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	-	1.616	5.733	12.207	20.148	27.758	35.089	42.523	50.065	57.719	65.487
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	1.616	5.733	12.207	20.148	27.758	35.089	42.523	50.065	57.719	65.487
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	1.616	5.733	12.207	20.148	27.758	35.089	42.523	50.065	57.719	65.487
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	- 0	- 0	- 0	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.197.346
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	UdM	
TIR unlevered	%	-7,081%
TIR levered	%	11,830%
ADSCR	n.	n.d
DSCR minimo	n.	0,000
ILCR	n.	1,000

4.4 Stato patrimoniale

Esplacitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

STATO PATRIMONIALE

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
ATTIVO											
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	524.871	630.798	736.724	842.651	948.578	1.054.504	1.160.431	1.266.357	1.372.284	1.478.210	1.584.137
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	732.796	814.074	1.023.690	1.229.413	1.401.107	1.578.517	1.755.522	1.932.016	2.108.047	2.283.612	2.458.713
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	732.796	814.074	1.023.690	1.229.413	1.401.107	1.578.517	1.755.522	1.932.016	2.108.047	2.283.612	2.458.713
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO											
A) Patrimonio netto	28.561	55.855	81.833	102.265	122.374	139.967	155.459	168.650	179.462	187.807	193.599
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	28.561	55.855	81.833	102.265	122.374	139.967	155.459	168.650	179.462	187.807
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.561	27.293	25.978	20.432	20.109	17.592	15.492	13.191	10.812	8.345	5.792
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Debiti	1.161.196	1.322.993	1.614.444	1.907.547	2.166.945	2.434.576	2.703.901	2.975.017	3.248.049	3.523.082	3.800.204
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	107.727	274.491	539.331	803.889	1.046.663	1.292.631	1.542.222	1.795.460	2.052.475	2.313.349	2.578.170
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	360.395	328.127	326.538	326.538	319.689	319.689	319.689	319.689	319.689	319.689	319.689
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	693.073	720.375	748.574	777.120	800.594	822.255	841.990	859.868	875.886	890.044	902.345
E) Ratei e risconti	67.911	66.024	64.138	62.251	60.365	58.479	56.592	54.706	52.819	50.933	49.047
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

5 Eventuali istanze specifiche

In caso di ulteriori specifiche istanze, dettagliare le motivazioni e corredare con materiale giustificativo.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2020

Commentare e motivare eventuali rettifiche ai fogli di dati storici (relativi al biennio regolatorio 2018-2019) forniti dall'Autorità in versione precompilata.

Nel caso di utilizzo del file RDT2020 nelle sezioni di simulazione del calcolo tariffario, indicare eventuali modifiche rispetto alla versione standard proposta.

7 Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]

Da compilare solo in caso di applicazione dell'art. 31 del MTI-3.

Explicitare e motivare la casistica di appartenenza tra quelle previste ai sensi del comma 31.6 del MTI-3.

Qualora la casistica selezionata sia la a) o la b), fornire il corredo informativo previsto.

Laddove la casistica risulti la c), illustrare l'applicazione di quanto disciplinato al comma 31.8 del MTI-3.

Argomentare l'assolvimento da parte del soggetto competente degli obblighi previsti al comma 31.9 del MTI-3, o, eventualmente, proporre - fornendo adeguata motivazione - una diversa allocazione temporale dei citati obblighi ai sensi del comma 31.10 del medesimo provvedimento.

Corredare con la documentazione esplicitamente prevista al comma 31.4 del MTI-3.