



Allegato 3

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3

Indice

1	Informazioni sulla gestione	3
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione [eventuale]...	5
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente [eventuale].....	9
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	9
1.3	Altre informazioni rilevanti	11
2	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....	13
2.1	Dati patrimoniali.....	19
2.1.1	Fonti di finanziamento	19
2.1.2	Altri dati economico-finanziari.....	19
2.2	Dati di conto economico.....	25
2.2.1	Dati di conto economico.....	25
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	30
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	33
2.3.1	Investimenti e dismissioni	33
2.3.2	Infrastrutture di terzi	34
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.....	40
2.3.4	Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019 [eventuale]	40
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale.....	41
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	41
2.4.2	Nota illustrativa ai sensi del comma 12.5 del TIBSI [eventuale]	44
3	Predisposizione tariffaria.....	47
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori.....	47
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	47
3.1.1.1	Ammortamento finanziario	48
3.1.1.2	Valorizzazione FNI ^{new,a}	48
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	49
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex.....	50
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	51
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex.....	52
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC	78
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC _{TOT}	80



3.2	Moltiplicatore tariffario.....	83
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	83
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	86
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	89
4	Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)	91
4.1	Piano tariffario	91
4.2	Schema di conto economico.....	96
4.3	Rendiconto finanziario	99
4.4	Stato patrimoniale	100
5	Eventuali istanze specifiche	102
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2020.....	103
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]	103



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:

- 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;
- descrivere il territorio servito;
- indicare i servizi del SII forniti.

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.

Il presente documento si riferisce alla gestione del servizio idrico integrato nell'ATO 3 Lazio Centrale - Rieti, comprendente la totalità del territorio della provincia di Rieti ed una porzione di territorio ricadente in provincia di Roma, per un totale di 81 comuni di cui 73 appartenenti alla provincia di Rieti e 8 alla provincia di Roma. L'area ha una superficie complessiva di 2.978 kmq, ed una popolazione residente di 185.921 unità (fonte: ISTAT al 31/12/2014).

Il gestore unico d'ambito è stato individuato nella società per azioni, a totale capitale pubblico, denominata "Acqua Pubblica Sabina - Società per Azioni" (d'ora in avanti APS) per 70 comuni dell'ATO.

APS è stata costituita il 15 Settembre 2015 in conformità alla normativa comunitaria come recepita nell'ordinamento italiano, nonché ai sensi della legge della Regione Lazio n. 6 del 22 gennaio 1996 e del D.lgs. n. 152 del 3 aprile 2006 e ss.mm.ii., con atto notarile a seguito della Conferenza dei Sindaci in data 27/8/2015, tra la Provincia di Rieti e 48 Comuni soci², a cui si è aggiunto nel mese di luglio 2008 il Comune di Cittaducale.

La società ha per oggetto la gestione, nell'Ambito Territoriale Ottimale di competenza, del Servizio Idrico Integrato, costituito dall'insieme delle attività di captazione, adduzione, accumulo e distribuzione di acqua ad usi civili ed industriali, di fognatura e di depurazione delle acque reflue e di ogni altra prevista dalla normativa in materia.

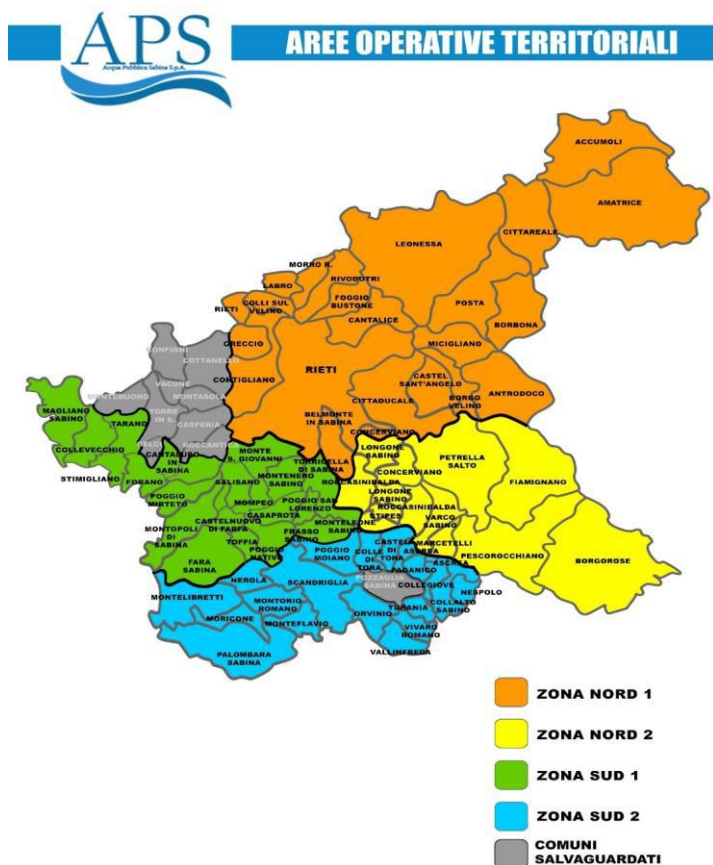
La Conferenza dei Sindaci con decisione 9 dell'11/12/2015 ha disposto l'affidamento del SII per 70 Comuni dell'ATO ad APS per una durata di 30 anni, mentre ha disposto per i restanti Comuni la

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".

² Rieti, Antrodoco, Ascrea, Belmonte in Sabina, Borgo Velino, Borgorose, Cantalice, Castel di Tora, Castel Sant'Angelo, Collalto Sabino, Colle di Tora, Collegiove, Colli sul Velino, Concerviano, Contigliano, Fara in Sabina, Fiamignano, Forano, Frasso Sabino, Greccio, Labro, Leonessa, Longone Sabino, Magliano Sabina, Marcellino, Micigliano, Mompeo, Monte San Giovanni in Sabina, Montopoli di Sabina, Morro Reatino, Nepesina, Paganico Sabino, Pescorocchiano, Petrella Salto, Poggio Bustone, Poggio Mirteto, Poggio Moiano, Poggio Nativo, Rivodutri, Roccasinibalda, Salisano, Scandriglia, Monteflavio, Montelibretti, Montorio Romano, Moricone, Nerola e Palombara Sabina.

salvaguardia del gestore Consorzio dei Comuni della Media Sabina che raccoglie 10 Comuni (Decisione della Conferenza dei Sindaci n. 9/2012) e la gestione in economia del Comune di Pozzaglia Sabina (Decisione della Conferenza dei Sindaci n. 10/2012). D'ora in avanti il Documento farà riferimento esclusivamente ai 70 comuni di cui è affidata la gestione ad APS che comprendono oltre ai 49 comuni soci sopraelencati, 21 Comuni che hanno deliberato di conferire la gestione del SII ad APS e hanno, ad eccezione del Comune di Toffia, approvato il relativo statuto.

Si riporta di seguito una mappa descrittiva del territorio occupato da nell'ATO 3 Lazio Centrale – Rieti. In particolare, si segnala che i comuni gestiti da APS sono quelli i cui territori sono evidenziati in arancione (zona nord 1), giallo (zona nord 2), verde (zona sud 1) e azzurro (zona sud 2). I territori colorati in grigio appartengono all'area salvaguardata gestita dal Consorzio Media Sabina e dal Comune gestito in economia Pozzaglia Sabina.





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.

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 VI³.

Prima dell'affidamento nel 2015 al gestore unico d'ambito e quindi del processo di aggregazione, le gestioni del SII esistenti nei 70 Comuni dell'ATO3 Lazio Centrale – Rieti oggetto di specifico interesse possono essere così riassunte:

- **Comuni gestiti in economia:** Accumuli (RI), Ascrea (RI), Belmonte in Sabina (RI), Borbona (RI), Borgorose (RI), Cantalice (RI), Cantalupo in Sabina (RI), Casaprota (RI), Castel di Tora (RI), Castelnuovo di Farfa (RI), Cittaducale (RI), Cittareale (RI), Collalto Sabino (RI), Colle di Tora (RI), Collegiove (RI), Collevectchio (RI), Colli sul Velino (RI), Concerviano (RI), Contigliano (RI), Fara in Sabina (RI), Fiamignano (RI), Forano (RI), Frasso Sabino (RI), Greccio (RI), Labro (RI), Longone Sabino (RI), Magliano Sabina (RI), Marcellini (RI), Micigliano (RI), Mompeo (RI), Monteleone Sabino (RI), Montenero Sabino (RI), Monte San Giovanni in Sabina (RI), Montopoli in Sabina (RI), Morro Reatino (RI), Nespole (RI), Orvinio (RI), Paganico (RI), Pescorocchiano (RI), Petrella Salto (RI), Poggio Bustone (RI), Poggio Mirteto (RI), Poggio Moiano (RI), Poggio Nativo (RI), Poggio San Lorenzo (RI), Posta (RI), Rivodutri (RI), Roccasinibalda (RI), Salisano (RI), Scandriglia (RI), Stimigliano (RI), Tarano (RI), Toffia (RI), Torricella in Sabina (RI), Comune di Turania (RI), Varco Sabino (RI), Monteflavio (RM), Montelibretti (RM), Montorio Romano (RM), Moricone (RM), Nerola (RM), Palombara (RM), Vallinfreda (RM) e Vivano Romano (RM).
- **SOGEA SpA:** gestore del Servizio Idrico Integrato nei Comuni di Amatrice (RI), Antrodoto (RI), Borgovelino (RI), Castel Sant'Angelo (RI), Leonessa (RI) e Rieti (RI). Nei Comuni di Castel Sant'Angelo e Rieti il servizio di depurazione era gestito dal Consorzio Industriale. Il Consorzio, inoltre, era titolare della gestione di alcune utenze del servizio acquedotto ricadenti nel Comune di Cittaducale, Rieti e Fara in Sabina.
- **Consorzio Idraulico Sabino,** soggetto titolare di forniture all'ingrosso ai Comuni, acquisito da APS;
- **Consorzio Industriale,** gestore delle utenze industriali nella Provincia di Rieti, acquisito da APS in data 01/07/2020;

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



- **Regione Lazio**, gestore di alcuni impianti di adduzione e fornitore all'ingrosso di acqua alle gestioni Comunali.

Occorre puntualizzare, inoltre, che molto spesso le gestioni in economia si limitavano all'acquedotto o al più alla fognatura, mentre le attività di depurazione era affidata a società terze. Per la parte di fatturazione, infine, i comuni procedevano in proprio nella maggioranza dei casi, salvo alcune eccezioni della Sabina che si avvalevano di specifiche società (MUSA srl, AMS srl).

La Tavola riporta le caratteristiche geografiche dei Comuni interessati, con l'indicazione della gestione precedente l'aggregazione.

Il processo di acquisizione è stato graduale, non si è ad oggi ancora concluso e dovrebbe arrivare a compimento nel 2021⁴. Esso consiste in un percorso di convergenza delle gestioni preesistenti verso una gestione unica e prevede quindi una variazione di perimetro sia per quanto riguarda il territorio servito sia per quanto riguarda la tipologia di servizi di attività svolte.

Il processo descritto di acquisizione e quindi della presa in gestione dei Comuni si sviluppa in due fasi: una prima, individuata dal Verbale di Avvio procedure di Consegna (VAC), che precede la fase di ricognizione tecnica-amministrativo-contabile, effettuata la fase di ricognizione il procedimento si conclude con la sottoscrizione del Verbale di Consegna Definitiva (VCD) che stabilisce la data di passaggio delle infrastrutture e l'inizio della fase operativa della società di gestione.

Il processo di acquisizione intrapreso da APS può essere riassunto come di seguito:

- dal 16 dicembre 2016 gestisce tramite SOGEA SpA (Società che ne aveva la gestione), a mezzo di convenzione, i Comuni di Rieti, Castel S. Angelo, Leonessa, Antròdoco e Borgo Velino;
- dal 1 dicembre 2017 APS è operativa nella gestione dei Comuni della Sabina romana (Palombara Sabina, Montelibretti, Montorio Romano, Moricone, Monteflavio, Nerola);
- dal 1 gennaio 2018 APS è operativa nella gestione dei Comuni di Magliano Sabina, Fara Sabina, Montopoli Sabina, Poggio Mirteto;
- dal 1 aprile 2018 APS è operativa nella gestione del Comune di Cittaducale;
- dal 16 aprile 2018 è direttamente operativa nella gestione dei Comuni di cui al punto 1;
- dal 1 luglio 2018 è operativa nella gestione dei Comuni di Poggio Nativo, Frasso Sabino, Collevicchio, Scandriglia, Vallinfreda;
- dal 1 ottobre 2018 è operativa nella gestione del Comune di Forano ed è subentrata a SOGEA SpA nella gestione del Comune di Amatrice;
- dal 1 gennaio 2019 è operativa nella gestione del Comune di Contigliano;
- dal 1 giugno 2019 è operativa nella gestione dei Comuni di Labro e Morro Reatino;
- dal 1 luglio 2019 è operativa nella gestione dei Comuni di Castelnuovo di Farfa, Greccio, Petrella Salto e Torricella in Sabina;
- dal 1 agosto 2019 è operativa nella gestione del Comune di Rivodutri;
- dal 1 agosto 2019 è operativa nella gestione del Comune di Borgorose;
- dal 1 ottobre 2019 è operativa nella gestione dei Comuni di Belmonte in Sabina, Castel di Tora, Colli sul Velino, Fiamignano, Mompeo e Montenero Sabino;
- dal 1 novembre 2019 è operativa nella gestione del Comune di Borgorose Monteleone Sabino;
- dal 1 dicembre 2019 è operativa nella gestione dei Comuni di Ascrea e Cantalice;

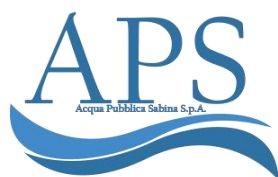
⁴ Il cronoprogramma delle acquisizioni definito dalla stessa APS e approvato dalla Conferenza dei Sindaci nelle decisioni n. 7/2015, 14/2016 e 9/2017) è stato aggiornato per tener conto delle difficoltà riscontrate.



- dal 1 gennaio 2020 è operativa nella gestione del Comune di Collalto Sabino, Pescorocchiano e Salisano;
- dal 1 febbraio 2020 è operativa nella gestione del Comune di Nespolo.
- Dal 1 maggio 2020 è operativa nella gestione del Comune di Collegiove.
- Dal 1 settembre 2020 è operativa nella gestione dei Comuni di Casaprota e Rocca Sinibalda.

I servizi forniti dal Gestore unico APS, che riguardano l'intero ciclo delle acque come previsto dalla normativa, interessano, al 1 settembre 2020, i 48 Comuni già acquisiti (di cui 38 sono soci), per un totale di abitanti di 159.374 pari al 89,9% della popolazione complessivamente affidata. Si segnala inoltre che alcuni dei Comuni soci, ovvero i Comuni di Colle di Tora, Concerviano, Longone Sabino, Marcatelli, Micigliano, Monte San Giovanni in Sabina, Paganico Sabino, Poggio Bustone e Poggio Moiano non sono stati ancora integrati nel perimetro di gestione di APS.

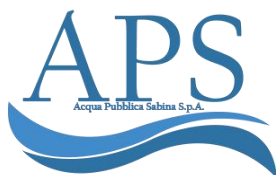
Le informazioni sopra descritte sono esplicate nel dettaglio nella tabella sottostante, in cui sono riportati l'elenco dei Comuni, con la configurazione gestionale precedente ad APS e con la data di decorrenza all'acquisizione da parte di APS.



Comune	Provincia	Gestione preesistente	Superficie comunale	Abitanti al 31.12.2014	Utenze al 04.2019	Fluttuanti da PdA 2010	Decorrenza
			[kmq]	[ab.]	[ut.]	[ab.]	[gg/mm/aaaa]
Amatrice*	RI	SOGEA	173,94	2.660	5.010	7.575	01/10/2018
Antrodoto	RI	SOGEA	63,76	2.638	2.123	1.436	16/04/2018
Ascrea	RI	In economia	13,95	243	774	824	31/12/2019
Belmonte in Sabina	RI	In economia	23,60	642	594	662	01/10/2019
Borgorose	RI	In economia	145,43	4.605	3.369	3.527	01/09/2019
Borgo Velino	RI	SOGEA	18,25	980	848	940	16/04/2018
Cantalice	RI	In economia	37,55	2.781	1.897	1.120	31/12/2019
Castel di Tora	RI	In economia	15,46	292	503	731	01/10/2019
Castelnuovo di Farfa*	RI	In economia	8,83	1.069	806	568	01/07/2019
Castel Sant'Angelo	RI	SOGEA	31,21	1.334	1.243	1.486	16/04/2018
Cittaducale	RI	In economia	71,12	6.870	4.010	2.455	01/04/2018
Collalto Sabino	RI	In economia	22,32	447	781	1.166	01/01/2020
Collevecchio*	RI	In economia	26,92	1.605	1.023	944	01/07/2018
Colli sul Velino	RI	In economia	12,74	534	459	448	01/10/2019
Contigliano	RI	In economia	53,46	3.757	2.228	1.608	01/04/2019
Fara in Sabina	RI	In economia	54,89	13.749	5.989	2.869	01/01/2018
Fiamignano	RI	In economia	100,38	1.430	1.926	3.050	01/10/2019
Forano	RI	In economia	17,66	3.169	1.718	211	01/10/2018
Frasso Sabino	RI	In economia	4,38	733	516	275	01/07/2018
Greccio	RI	In economia	17,83	1.572	1.097	914	01/07/2019
Labro	RI	In economia	11,72	384	433	398	01/06/2019
Leonessa	RI	SOGEA	203,61	2.454	4.918	7.236	16/04/2018
Magliano Sabina	RI	In economia	43,18	3.819	2.437	1.450	01/01/2018
Mompeo	RI	In economia	10,88	544	386	367	01/10/2019
Monteleone Sabino*	RI	In economia	19,01	1.224	1.000	815	01/11/2019
Montenero Sabino*	RI	In economia	22,55	297	279	366	01/10/2019
Montopoli di Sabina	RI	In economia	37,89	4.229	2.660	1.488	01/04/2018
Morro Reatino	RI	In economia	15,70	365	379	485	01/06/2019
Nespolo	RI	In economia	8,63	257	820	628	01/02/2020
Pescorocchiano	RI	In economia	94,56	2.143	2.576	2.961	01/01/2020
Petrella Salto	RI	In economia	102,71	1.198	1.972	2.228	01/07/2019
Poggio Mirteto	RI	In economia	26,36	6.272	3.717	901	01/01/2018
Poggio Nativo	RI	In economia	16,47	2.580	1.484	821	01/07/2018
Rieti	RI	SOGEA	206,10	47.729	31.230	15.175	16/04/2018
Rivodutri	RI	In economia	26,74	1.275	850	775	01/08/2019
Salisano	RI	In economia	17,57	572	463	320	01/01/2020
Scandriglia	RI	In economia	63,24	3.031	2.328	1.542	01/07/2018
Torricella in Sabina*	RI	In economia	25,75	1.341	1.356	1.523	01/07/2019
Monteflavio	RM	In economia	16,81	1.359	920	485	01/12/2017
Montelibretti	RM	In economia	45,36	5.311	2.458	734	01/12/2017
Montorio Romano	RM	In economia	23,36	2.004	1.448	429	01/12/2017
Moricone	RM	In economia	19,56	2.670	1.673	765	01/12/2017
Nerola	RM	In economia	17,07	1.941	1.126	745	01/12/2017
Palombara Sabina	RM	In economia	75,69	13.197	4.567	2.529	01/12/2017
Vallinfreda*	RM	In economia	16,69	281	569	1.019	01/07/2018
Collegrave	RI	In economia	10,59	199	308	456	01/05/2020
Casapota*	RI	In economia	14,52	755	777	416	01/09/2020
Rocca Sinibalda	RI	In economia	49,46	833	1.102	1.904	01/09/2020
Accumoli*	RI	In economia	87,13	676	500	1.338	Data non presente
Cittareale*	RI	In economia	59,52	475	783	1.343	Data non presente
Colle di Tora	RI	In economia	14,34	377	525	550	Data non presente
Borbona*	RI	In economia	47,84	626	1.127	1.965	Data non presente
Concerviano	RI	In economia	21,35	305	447	522	Data non presente
Longone Sabino	RI	In economia	34,27	603	516	837	Data non presente
Marcellino	RI	In economia	11,06	75	243	380	Data non presente
Micigliano	RI	In economia	36,77	124	296	1.238	Data non presente
Monte San Giovanni in Sabina	RI	In economia	30,71	714	583	518	Data non presente
Orvinio*	RI	In economia	24,64	428	788	1.250	Data non presente
Paganico Sabino	RI	In economia	9,29	178	341	571	Data non presente
Poggio Bustone	RI	In economia	22,34	2.096	1.010	435	Data non presente
Poggio Moiano	RI	In economia	26,90	2.781	1.791	1.087	Data non presente
Poggio San Lorenzo*	RI	In economia	8,65	587	426	425	Data non presente
Posta*	RI	In economia	65,87	695	1.187	1.702	Data non presente
Cantalupo in Sabina*	RI	In economia	10,61	1.710	937	595	Data non presente
Stimigliano*	RI	In economia	11,37	2.325	1.238	503	Data non presente
Tarano*	RI	In economia	19,96	1.419	823	600	Data non presente
Toffia*	RI	In economia	11,31	1.067	757	512	Data non presente
Turania*	RI	In economia	8,49	249	534	615	Data non presente
Varco Sabino*	RI	In economia	24,70	197	392	556	Data non presente
Vivaro Romano*	RM	In economia	12,51	177	468	660	Data non presente

Totale Comuni acquisiti al 01/09/2020	2.155	159.374	111.150	81.770
Totale perimetro	2.755	177.258	126.862	99.972

* Comuni non soci all'interno del perimetro di gestione presente o futuro di APS



Occorre inoltre precisare che per i Comuni di Antrodoto, Borgo Velino, Castel Sant'Angelo, Leonessa e Rieti, pur entrando formalmente in gestione ad aprile del 2018, la decorrenza economica e tariffaria è stata riconosciuta a partire dal 1 gennaio del 2018; lo stesso discorso vale per il Comune di Contigliano, entrato formalmente in gestione ad aprile 2019 ma a cui è stata riconosciuta una decorrenza economico-tariffaria a partire dal 1 gennaio 2019.

Nella predisposizione tariffaria MTI-2 ci si riferisce ad un set di dati (riferiti ai ricavi tariffari del biennio 2014-2015) relativo ai comuni (Amatrice, Antrodoto, Borgo Velino, Castel Sant'Angelo, Leonessa, Rieti, Greccio, Petrella Salto, Poggio Nativo, Montenero e Casaprota), ai quali si applica lo schema regolatorio virtuale.

In merito all'aggiornamento della precedente predisposizione tariffaria MTI-2 agg. relativa al biennio 2018-2019 sono stati utilizzati i dati riferiti a 16 Comuni che interessano una popolazione di 114.987 abitanti.

	Comune	Provincia	Gestione	Abitanti al 31.12.2014	Utenze al 04.2019
				[ab.]	[ut.]
1	Amatrice*	RI	SOGEA	2.660	5.010
2	Antrodoto	RI	SOGEA	2.638	2.123
3	Borgo Velino	RI	SOGEA	980	848
4	Castel Sant'Angelo	RI	SOGEA	1.334	1.243
5	Cittaducale	RI	In economia	6.870	4.010
6	Fara in Sabina	RI	In economia	13.749	5.989
7	Leonessa	RI	SOGEA	2.454	4.918
8	Magliano Sabina	RI	In economia	3.819	2.437
9	Poggio Mirteto	RI	In economia	6.272	3.717
10	Rieti	RI	SOGEA	47.729	31.230
11	Monteflavio	RM	In economia	1.359	920
12	Montelibretti	RM	In economia	5.311	2.458
13	Montorio Romano	RM	In economia	2.004	1.448
14	Moricone	RM	In economia	2.670	1.673
15	Nerola	RM	In economia	1.941	1.126
16	Palombara Sabina	RM	In economia	13.197	4.567
Totale				114.987	73.717

* Comuni non soci all'interno del perimetro di gestione di APS

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 eserciscono 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.]

Fino al 01/10/2018 il Comune di Amatrice si è avvalso della Società SOGEA SpA. per la gestione del SII, tale società è sprovvista di titolo giuridico conforme alla disciplina pro-tempore vigente.

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.

Nella tabella che segue sono riportate le attività svolte dal gestore APS. Occorre puntualizzare che, per quel che concerne l'anno 2018, APS svolge attività afferibili al solo Servizio Idrico Integrato, ad eccezione della voce “Lavori conto terzi per la realizzazione di infrastrutture del SII” che è valorizzata in “Altre Attività Idriche, coerentemente col nuovo metodo.

Descrizione	Tipo di attività	Anno 2018	Anno 2019
Captazione	SII	SI	SI
Potabilizzazione	SII	SI	SI
Adduzione	SII	SI	SI
Acquedotto distribuzione	SII	SI	SI
Fognatura	SII	SI	SI
Depurazione	SII	SI	SI
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	SII	NO	NO
Vendita acqua all'ingrosso	SII	SI	SI
Allacciamenti	SII	SI	SI
Vendita acqua forfetaria	SII	NO	NO
Gestione fognature bianche	Attività diverse	NO	NO
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	Attività diverse	NO	NO
Prestazioni e servizi accessori	SII	NO	SI
Fornitura bocche antincendio	SII	NO	NO
Vendita acqua non potabile ad uso industriale, agricolo e igienico-sanitario	Altre attività idriche	NO	NO
Vendita di acqua con autobotte	Altre attività idriche	NO	NO
Casse dell'acqua	Altre attività idriche	NO	NO
Installazione/gestione bocche antincendio	Altre attività idriche	NO	NO
Riutilizzo delle acque di depurazione	Altre attività idriche	NO	NO
Spurgo pozzi neri	Altre attività idriche	NO	NO
Trattamento percolati	Altre attività idriche	NO	NO
Trattamento bottini	Altre attività idriche	NO	NO
Lavori conto terzi	SII	SI	SI
Rilascio autorizzazioni allo scarico	Altre attività idriche	NO	NO
Vendita di servizi a terzi	Altre attività idriche	NO	NO
Lottizzazioni	Altre attività idriche	NO	NO
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	SII	NO	NO
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	SII	NO	SI
Proventi straordinari	SII	SI	SI
Contributi in conto esercizio	SII	NO	SI
Rimborsi e indennizzi	SII	SI	SI
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	Altre attività idriche	NO	NO



A tal proposito occorre puntualizzare che:

- i contributi di allacciamento da utenza sono iscritti nel “Servizio idrico integrato”;
- I servizi di pulizie caditoie non sono iscritti all'interno del “Servizio idrico integrato”, ma rappresentano attività non idriche che utilizzano infrastrutture del servizio idrico integrato. Si precisa che APS non svolge tale attività.
- il costo sostenuto per gli allacci delle utenze è capitalizzato e i relativi contributi, iscritti come CFP sulle immobilizzazioni, sono iscritti in conto economico come contributo in conto esercizio.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Esplorare 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.

La gestione APS è stata interessata da un passaggio dallo schema virtuale utilizzato per la predisposizione tariffaria MTI-2 allo schema ordinario per l'aggiornamento relativo al biennio 2018-2019.

Nella fase di start up della gestione, per le annualità 2016-2017, è stato applicato lo Schema Regolatorio virtuale consentito dall'art. 10 dell'All. A della delibera ARERA 664/2015/R/idr. La principale ragione dell'applicazione del metodo virtuale era legata al fatto che per oltre la metà del territorio integrato - valutato in termini di popolazione servita - non si disponeva di un corredo informativo (di atti e dati) completo.

Poiché nel 2018 APS ha ottenuto un corredo informativo di dati e atti pari al 64,72% della popolazione servita a regime, si è ritenuto opportuno utilizzare lo schema regolatorio per l'aggiornamento biennale 2018-2019. È stato dunque necessario procedere in due fasi:

1. in una prima fase è stata ricalcolata la tariffa per il biennio 2016-2017 attraverso il passaggio dallo schema virtuale a quello regolatorio (senza il quale non sarebbe stato possibile calcolare la tariffa per gli anni 2018-2019).

I dati che hanno costituito la base dell'analisi sono stati i seguenti:

- o dati di bilancio del gestore SOGEA SpA (gestore del SII a Rieti, Amatrice, Antrodoco, Borgo Velino e Castel S. Angelo e Leonessa);
- o dati dei 10 Comuni in economia di cui si disponeva di un corredo informativo completo, come illustrati al precedente paragrafo 1.1.1: Poggio Mirteto, Fara Sabina, Magliano Sabina, Monteflavio, Montelibretti, Montorio Romano, Moricone, Nerola, Palombara Sabina e Cittaducale;



- o dati di bilancio del CIS (Consorzio Idraulico Sabino) e della Regione Lazio, gestori di diversi schemi di adduzione e fornitori all'ingrosso di acqua alle gestioni comunali.

Alla luce di un'evidente incompletezza delle informazioni legata al fatto che il processo di aggregazione non era stato ancora completato, si è operata una parametrizzazione sulla base delle utenze, utilizzando i dati noti dei 16 Comuni precedentemente elencati (pari a circa il 54% delle utenze complessive) come base per una proporzione dei costi e dei ricavi tariffari della quota di utenze di cui non si disponeva dati (pari al 46%). La somma delle voci di costo e di ricavo delle utenze note e non note (e l'aggiunta di alcune componenti di costo riferibili alla Regione Lazio, in modo da considerarlo soggetto già acquisito e quindi integrato), hanno costituito una prima base di dati. La scelta di parametrizzare sulla base delle utenze e non sulla base della popolazione servita ha avuto le sue fondamenta nel fatto che nei Comuni di cui non si disponeva di un corredo informativo completo si riscontrava una maggiore incidenza delle utenze rispetto agli abitanti. Da tale valutazione si è ritenuto che l'utenza fosse il dato più adatto per ricostruire la situazione. L'analisi ha evidenziato che si trovavano 68.225 utenze per i comuni con corredo informativo completo, contro le 60.327 di cui le informazioni non erano disponibili. Avendo analizzato la dimensione d'utenza (cioè il rapporto tra popolazione residente e utenze totali), si è calcolato un valore per l'ATO3 Rieti pari a 1,43 a fronte di un dato medio nazionale di 2,89;

2. in una seconda fase è stato predisposto l'aggiornamento tariffario per gli anni 2018-2019 sulla base dei dati 2016-2017.



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).

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.

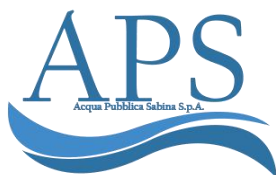
Preso atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie, illustrare gli esiti del processo - compiuto dall'Ente di governo dell'ambito - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo, indicando le eventuali modifiche apportate secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio.

Per quanto concerne la predisposizione tariffaria per l'arco temporale 2020-2023, sono utilizzati i dati del Bilancio consuntivo 2018 e 2019 e, in coerenza con quanto applicato per il MTI2, si è operata una parametrizzazione sulla base delle utenze. I dati utilizzati fanno ovviamente riferimento al perimetro delle gestioni già acquisite e costituiscono una base più ampia rispetto a quella utilizzata per la precedente predisposizione tariffaria. Nel dettaglio:

- sono stati considerati i 23 Comuni di cui, nell'anno 2018, si disponeva di un corredo informativo completo;
- le utenze sono state "pesate" in modo da tener conto della data di acquisizione (utenze equivalenti), pertanto per i Comuni acquisiti in corso d'anno le utenze sono state calcolate in rapporto ai mesi di gestione;
- è stata quindi calcolata la quota complessiva di utenze equivalenti per le quali si dispone dei dati, pari al 58,6% (maggiore del 4% rispetto alla quota del 2016);
- tale valore è stato utilizzato come base per la parametrizzazione di costi e dei ricavi tariffari della quota di utenze di cui non si disponeva dati (pari al 41,4%).

Di seguito vengono riportate le informazioni sulle procedure di parametrizzazione sulla base dati dei Comuni del 2018.

	Comune	Provincia	Stato dell'acquisizione della gestione nel 2018	Mesi 2018	Utenze al 04/2019	Utenze 2018 equivalenti
1	Accumoli	RI	NON ACQUISITO		500	0
2	Amatrice	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	3	5.010	1.253
3	Antrodoco	RI	INTERO ANNO	12	2.123	2.123
4	Ascrea	RI	NON ACQUISITO		774	0
5	Belmonte in Sabina	RI	NON ACQUISITO		594	0
6	Borbona	RI	NON ACQUISITO		1.127	0
7	Borgorose	RI	NON ACQUISITO		3.369	0
8	Borgo Velino	RI	INTERO ANNO	12	848	848
9	Cantalice	RI	NON ACQUISITO		1.897	0
10	Cantalupo in Sabina	RI	NON ACQUISITO		937	0
11	Casaprota	RI	NON ACQUISITO		777	0
12	Castel di Tora	RI	NON ACQUISITO		503	0
13	Castelnuovo di Farfa	RI	NON ACQUISITO		806	0
14	Castel Sant'Angelo	RI	INTERO ANNO	12	1.243	1.243
15	Cittaducale	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	9	4.010	3.008
16	Cittareale	RI	NON ACQUISITO		783	0
17	Collalto Sabino	RI	NON ACQUISITO		781	0
18	Colle di Tora	RI	NON ACQUISITO		525	0



	Comune	Provincia	Stato dell'acquisizione della gestione nel 2018	Mesi 2018	Utenze al 04/2019	Utenze 2018 equivalenti
19	Collegiove	RI	NON ACQUISITO		308	0
20	Collevecchio	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	1.023	512
21	Colli sul Velino	RI	NON ACQUISITO		459	0
22	Concerviano	RI	NON ACQUISITO		447	0
23	Contigliano	RI	NON ACQUISITO		2.228	0
24	Fara in Sabina	RI	INTERO ANNO	12	5.989	5.989
25	Fiamignano	RI	NON ACQUISITO		1.926	0
26	Forano	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	3	1.718	430
27	Frasso Sabino	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	516	258
28	Greccio	RI	NON ACQUISITO		1.097	0
29	Labro	RI	NON ACQUISITO		433	0
30	Leonessa	RI	INTERO ANNO	12	4.918	4.918
31	Longone Sabino	RI	NON ACQUISITO		516	0
32	Magliano Sabina	RI	INTERO ANNO	12	2.437	2.437
33	Marcellino	RI	NON ACQUISITO		243	0
34	Micigliano	RI	NON ACQUISITO		296	0
35	Mompeo	RI	NON ACQUISITO		386	0
36	Monteleone Sabino	RI	NON ACQUISITO		1.000	0
37	Montenero Sabino	RI	NON ACQUISITO		279	0
38	Monte San Giovanni in Sabina	RI	NON ACQUISITO		583	0
39	Montopoli di Sabina	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	9	2.660	1.995
40	Morro Reatino	RI	NON ACQUISITO		379	0
41	Nespolo	RI	NON ACQUISITO		820	0
42	Orvinio	RI	NON ACQUISITO		788	0
43	Paganico Sabino	RI	NON ACQUISITO		341	0
44	Pescocostanzo	RI	NON ACQUISITO		2.576	0
45	Petrella Salto	RI	NON ACQUISITO		1.972	0
46	Poggio Bustone	RI	NON ACQUISITO		1.010	0
47	Poggio Mirteto	RI	INTERO ANNO	12	3.717	3.717
48	Poggio Moiano	RI	NON ACQUISITO		1.791	0
49	Poggio Nativo	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	1.484	742
50	Poggio San Lorenzo	RI	NON ACQUISITO		426	0
51	Posta	RI	NON ACQUISITO		1.187	0
52	Rieti	RI	INTERO ANNO	12	31.230	31.230
53	Rivodutri	RI	NON ACQUISITO		850	0
54	Rocca Sinibalda	RI	NON ACQUISITO		1.102	0
55	Salisano	RI	NON ACQUISITO		463	0
56	Scandriglia	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	2.328	1.164
57	Stimigliano	RI	NON ACQUISITO		1.238	0
58	Tarano	RI	NON ACQUISITO		823	0
59	Toffia	RI	NON ACQUISITO		757	0
60	Torricella in Sabina	RI	NON ACQUISITO		1.356	0
61	Turania	RI	NON ACQUISITO		534	0
62	Varco Sabino	RI	NON ACQUISITO		392	0
63	Monteflavio	RM	INTERO ANNO	12	920	920
64	Montelibretti	RM	INTERO ANNO	12	2.458	2.458
65	Montorio Romano	RM	INTERO ANNO	12	1.448	1.448
66	Moricone	RM	INTERO ANNO	12	1.673	1.673
67	Nerola	RM	INTERO ANNO	12	1.126	1.126
68	Palombara Sabina	RM	INTERO ANNO	12	4.567	4.567
69	Vallinfreda	RM	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	569	285
70	Vivaro Romano	RM	NON ACQUISITO		468	0

INTERO ANNO
ACQUISITO DURANTE ANNO
NON ACQUISITO
TOTALE

14
9
47
70

64.697
9.645
0
74.342

GESTIONI TOTALI APS

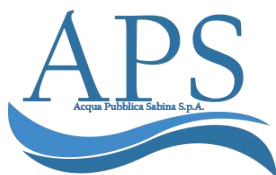
70

126.862

QUOTA NOTA 2018
QUOTA PARAMETRICA 2018

58,60%
41,40%

74.342
52.521



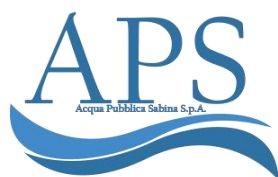
Comune	Provincia	Stato dell'acquisizione della gestione nel 2018	Mesi 2018	Utenze al 04/2019	Utenze 2018 equivalenti
TOTALE		100%			100%

Analogamente, per l'anno 2019:

- sono stati considerati i 39 Comuni di cui, nell'anno 2019, si disponeva di un corredo informativo completo;
- le utenze sono state "pesate" in modo da tener conto della data di acquisizione (utenze equivalenti), pertanto per i Comuni acquisiti in corso d'anno le utenze sono state calcolate in rapporto ai mesi di gestione;
- è stata quindi calcolata la quota complessiva di utenze equivalenti per le quali si dispone dei dati, pari al 72,53% (maggiore del 13,93% rispetto alla quota del 2018);
- tale valore è stato utilizzato come base per la parametrizzazione di costi e dei ricavi tariffari della quota di utenze di cui non si disponeva dati (pari al 27,47%).

Di seguito vengono riportate le informazioni sulle procedure di parametrizzazione sulla base dati dei Comuni del 2019.

	Comune	Provincia	Stato dell'acquisizione della gestione nel 2019	Mesi 2019	Utenze al 04/2019	Utenze 2019 equivalenti
1	Accumoli	RI	NON ACQUISITO		500	0
2	Amatrice	RI	INTERO ANNO	12	5.010	5.010
3	Antrodoco	RI	INTERO ANNO	12	2.123	2.123
4	Ascrea	RI	NON ACQUISITO		774	0
5	Belmonte in Sabina	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	3	594	149
6	Borbona	RI	NON ACQUISITO		1.127	0
7	Borgorose	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	4	3.369	1.123
8	Borgo Velino	RI	INTERO ANNO	12	848	848
9	Cantalice	RI	NON ACQUISITO		1.897	0
10	Cantalupo in Sabina	RI	NON ACQUISITO		937	0
11	Casaprotta	RI	NON ACQUISITO		777	0
12	Castel di Tora	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	3	503	126
13	Castelnuovo di Farfa	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	806	403
14	Castel Sant'Angelo	RI	INTERO ANNO	12	1.243	1.243
15	Cittaducale	RI	INTERO ANNO	12	4.010	4.010
16	Cittareale	RI	NON ACQUISITO		783	0
17	Collalto Sabino	RI	NON ACQUISITO		781	0
18	Colle di Tora	RI	NON ACQUISITO		525	0
19	Collegiove	RI	NON ACQUISITO		308	0
20	Collevecchio	RI	INTERO ANNO	12	1.023	1.023
21	Colli sul Velino	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	3	459	115
22	Concerviano	RI	NON ACQUISITO		447	0
23	Contigliano	RI	INTERO ANNO	12	2.228	2.228
24	Fara in Sabina	RI	INTERO ANNO	12	5.989	5.989
25	Fiamignano	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	3	1.926	482
26	Forano	RI	INTERO ANNO	12	1.718	1.718
27	Frasso Sabino	RI	INTERO ANNO	12	516	516
28	Greccio	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	1.097	549
29	Labro	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	7	433	253
30	Leonessa	RI	INTERO ANNO	12	4.918	4.918
31	Longone Sabino	RI	NON ACQUISITO		516	0
32	Magliano Sabina	RI	INTERO ANNO	12	2.437	2.437
33	Marcellino	RI	NON ACQUISITO		243	0
34	Micigliano	RI	NON ACQUISITO		296	0
35	Mompeo	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	3	386	97
36	Monteleone Sabino	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	2	1.000	167



	Comune	Provincia	Stato dell'acquisizione della gestione nel 2019	Mesi 2019	Utenze al 04.2019	Utenze 2019 equivalenti
37	Montenero Sabino	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	3	279	70
38	Monte San Giovanni in Sabina	RI	NON ACQUISITO		583	0
39	Montopoli di Sabina	RI	INTERO ANNO	12	2.660	2.660
40	Morro Reatino	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	7	379	221
41	Nespolo	RI	NON ACQUISITO		820	0
42	Orvinio	RI	NON ACQUISITO		788	0
43	Paganico Sabino	RI	NON ACQUISITO		341	0
44	Pescorocchiano	RI	NON ACQUISITO		2.576	0
45	Petrella Salto	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	1.972	986
46	Poggio Bustone	RI	NON ACQUISITO		1.010	0
47	Poggio Mirteto	RI	INTERO ANNO	12	3.717	3.717
48	Poggio Moiano	RI	NON ACQUISITO		1.791	0
49	Poggio Nativo	RI	INTERO ANNO	12	1.484	1.484
50	Poggio San Lorenzo	RI	NON ACQUISITO		426	0
51	Posta	RI	NON ACQUISITO		1.187	0
52	Rieti	RI	INTERO ANNO	12	31.230	31.230
53	Rivodutri	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	5	850	354
54	Rocca Sinibalda	RI	NON ACQUISITO		1.102	0
55	Salisano	RI	NON ACQUISITO		463	0
56	Scandriglia	RI	INTERO ANNO	12	2.328	2.328
57	Stimigliano	RI	NON ACQUISITO		1.238	0
58	Tarano	RI	NON ACQUISITO		823	0
59	Toffia	RI	NON ACQUISITO		757	0
60	Torricella in Sabina	RI	ACQUISITO DURANTE ANNO	6	1.356	678
61	Turanìa	RI	NON ACQUISITO		534	0
62	Varco Sabino	RI	NON ACQUISITO		392	0
63	Montellavio	RM	INTERO ANNO	12	920	920
64	Montelibretti	RM	INTERO ANNO	12	2.458	2.458
65	Montorio Romano	RM	INTERO ANNO	12	1.448	1.448
66	Moricone	RM	INTERO ANNO	12	1.673	1.673
67	Nerola	RM	INTERO ANNO	12	1.126	1.126
68	Palombara Sabina	RM	INTERO ANNO	12	4.567	4.567
69	Vallinfreda	RM	INTERO ANNO	12	569	569
70	Vivaro Romano	RM	NON ACQUISITO		468	0

INTERO ANNO
ACQUISITO DURANTE ANNO
NON ACQUISITO
TOTALE

24
15
31
70

86.243
5.770
0
92.013

GESTIONI TOTALI APS

70

126.862

QUOTA NOTA 2019
QUOTA PARAMETRICA 2019
TOTALE

72,53%
27,47%
100%

92.013
34.849
100%

Dati tecnici

APS ha provveduto ad effettuare una accurata ricognizione in merito agli aspetti tecnici della gestione. Per la maggior parte delle variabili si dispone il dato relativo a tutti i Comuni, acquisiti e non, mentre per alcune è stata effettuata una stima a partire dai valori noti. Oltre ai dati dei Comuni, sono indicati anche i rilevanti dati tecnici relativi alle gestioni della Regione Lazio e del Consorzio per lo sviluppo industriale della Provincia di Rieti, aggregati al perimetro di APS (solo per la parte relativa alla componente esogena dell'energia elettrica). Nella Tavola è inoltre specificato se si tratta di un dato effettivo o stimato.

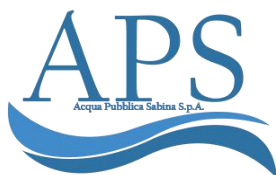


Di seguito si riporta il prospetto per il 2018.

DATI TECNICI

		ANNO 2018 (esteso)	ANNO 2018 (effettivo)	ANNO 2018 (comuni non noti)	ANNO 2018 (Regione)	ANNO 2018 (C.I.)
Consumo di energia elettrica	kwh	28.357.781	15.770.350	11.141.377	899.532	546.521
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	4.375.583	2.433.352	1.719.105	138.797	84.328
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,1543	0,1543			
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO					
Numero di comuni serviti (ComA)	N	70	23	47		
Popolazione residente servita (PRA)	N	177.258	130.615	46.643		
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	11.524.242	6.753.239	4.771.003		
Utenze totali (UIT)	N	131.119	76.836	54.283		
Popolazione fluttuante (PFA)	N	99.972	53.510	46.462		
Superficie (SUA)	km2	2.755	1.274	1.482		
Lunghezza rete (L)	km	3.432	1.890	1.542		
Numero di comuni serviti (ComF)	N	70	23	47		
Popolazione residente servita (PRF)	N	150.057	110.571	39.485		
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	1.186	654	532		
Popolazione fluttuante (PFF)	N	84.631	45.299	39.332		
Superficie (SUF)	km2	3.013	1.548	1.465		
Numero di comuni serviti (ComD)	N	70	23	47		
Popolazione residente servita (PRD)	N	147.117	108.406	38.712		
Popolazione fluttuante (PFD)	N	82.973	44.411	38.562		
Superficie (SUD)	km2	2.755	1.274	1.482		
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.					

Di seguito si riporta invece il prospetto relativo al 2019.



DATI TECNICI

		ANNO 2019 (esteso)	ANNO 2019 (effettivo)	ANNO 2019 (comuni non noti)	ANNO 2019 (Regione)	ANNO 2019 (C.I.)
Consumo di energia elettrica	kwh	29.420.177	19.951.718	7.556.588	899.532	1.012.339
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	4.650.549	3.150.039	1.193.057	138.797	168.656
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,1666	0,1666			
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO					
Numero di comuni serviti (ComA)	N	70	39	31		
Popolazione residente servita (PRA)	N	177.258	151.144	26.114		
Volume di acqua fatturato (A20)	m3					
Utenze totali (UIT)	N	126.862	101.652	25.210		
Popolazione fluttuante (PFA)	N	99.972	71.975	27.997		
Superficie (SUA)	km2	2.755	1.886	869		
Lunghezza rete (L)	km	3.432	2.564	868		
Numero di comuni serviti (ComF)	N	70	39	31		
Popolazione residente servita (PRF)	N	177.258				
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	1.186	925	261		
Popolazione fluttuante (PFF)	N	99.972				
Superficie (SUF)	km2	2.755				
Numero di comuni serviti (ComD)	N	70	39	31		
Popolazione residente servita (PRD)	N	177.258				
Popolazione fluttuante (PFD)	N	99.972				
Superficie (SUD)	km2	2.755				
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.					

I consumi e il costo di energia elettrica riportati all'interno del tool vengono considerati al lordo della quota relativa alla regione Lazio e al Consorzio per lo sviluppo industriale della Provincia di Rieti, come riportato di seguito.

FORNITURA ELETTRICA

		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2017
Consumo di energia elettrica	kWh	28.357.781	29.420.177	32.894.896
di cui, in salvaguardia	kWh			
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	4.375.583	4.650.549	5.213.841
di cui, in salvaguardia	Euro			
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,15430	0,16660	
Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia	Euro/kWh			
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	

Per il calcolo dei conguagli è stato inoltre riportato il dato su consumi e costi relativi all'anno 2017.



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.

Non risultano, per le annualità 2018 e 2019, finanziamenti accesi da parte del gestore

Si riporta di seguito la tabella relativa ai valori patrimoniali inserita nel tool di calcolo.

		ANNO 2018	ANNO 2019
Mezzi Propri	Euro	0	
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	0	
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	0,00%	
Prestiti obbligazionari	Euro	0	
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%	
Altre passività consolidate	Euro	0	
Finanziamenti a breve termine	Euro	0	
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	0,00%	
Altre passività correnti	Euro	0	
Debiti tributari	Euro	1.678.092	1.597.786
TFR, FONDO RISCHI E ALTRI			
TFR	Euro	2.001.678	1.467.979
Fondo di quiescenza	Euro	0	
Fondo rischi e oneri	Euro	0	
Fondo rischi su crediti	Euro	0	
Fondo svalutazione crediti	Euro	1.836.663	2.869.415
Valore Deposito cauzionale	Euro	4.226.272	4.323.370
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	0	
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	0	
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro	0	
Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti comma 9.1 lett. f) MTI-3	Euro		
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0	

I valori riportati nel tool di calcolo sono quelli effettivi (riportati al 100% delle utenze), dati dalla somma delle utenze note e non note.

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.



Si riporta di seguito il prospetto relativo agli altri dati economico-finanziari.

MOROSITA'		ANNO 2018	ANNO 2019
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	25,50%	
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro	0	
Percentuale al fatturato per CO _{di} (comma 28.4 MTI-3)	%	0,60%	

IMPOSTE

IRES	Euro	499.354	1.048.313
IRAP	Euro	244.316	279.191
Imposte differite	Euro	0	
Imposte anticipate	Euro	0	304.596
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%	0,00%	

ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	143.941	100.680
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	Euro	223.364	157.226
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	Euro	124.091	87.348
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	Euro		
Altre componenti perequative	Euro		

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato ad ARERA	Euro	6.929	6.929
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	0	0
<i>di cui: per eventi eccezionali</i>	Euro	0	
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro	0	
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa	Euro	0	
$\Sigma \text{tarif}^{\text{new,a}} \text{vsca}^{\text{new,a-2}}$ (ai fini del calcolo del $\Delta T_{G,TOT}$)	Euro	24.279.524	
FON _{noninv} - riportare il dato in eccedenza rispetto alle componenti $\Delta \text{CUIT}_{\text{FON}}$ e AMM_{FON} - comma 27.1 lett. e) MTI-3	Euro	0	
FoN _{Ispe} ai sensi del comma 35.3 MTI-3	Euro	390.000	550.000

La componente "Altri dati economico-finanziari" è stata opportunamente calcolata sulla base delle informazioni disponibili e successivamente estesa al 100% delle utenze.

L'Unpaid Ratio, pari al 25,5%, calcolato utilizzando il totale fatturato al 31/12/2018 non ancora riscosso al 31/12/2019. Il conteggio è stato fatto per un arco temporale relativo a 12 mesi e non a 24 mesi, a causa della mancanza di dati di fatturazione precedenti al 2018.

Non risultano valorizzati rimborsi agli utenti finali relativi alla gestione della morosità.



Ai sensi dell'art. 28.4 della Deliberazione ARERA 580/2019/R/idr, l'Ente di Governo dell'Ambito, a fronte delle misure di mitigazione dell'emergenza da COVID-19 assunte in favore degli utenti del servizio idrico integrato, accoglie la proposta del gestore di applicazione della componente a compensazione degli effetti delle dilazioni di pagamento eventualmente concesse ovvero della mancata attivazione immediata di procedure per il recupero dei relativi crediti, Co_{dil} , valorizzata pari a 0,60%, in considerazione del fatto che il gestore si colloca nello Schema VI della matrice di schemi regolatori.

Per la stima delle componenti perequative è stato adottato il seguente procedimento:

- Sono stati considerati 4 configurazioni (o "bacini") tariffarie:
 - La configurazione 1 comprende le utenze fatturate con la struttura tariffaria pre-TICSI
 - La configurazione tariffaria 2 comprende le utenze fatturate con la struttura tariffaria TICSI
 - La configurazione tariffaria 3 comprende alcune tipologie di utenze non rientranti nelle precedenti i cui volumi sono stati stimati (utenze pubbliche, utenze associate a Comuni rientranti nel cratere del terremoto del Centro Italia del 2016, utenze SAE)
 - La configurazione tariffaria 4 comprende l'estensione a 100 dei primi 3 bacini, includendo quindi la parte delle utenze non nota.
- Sulla base del gettito totale (dato dalla somma delle 4 configurazioni) sono state calcolate le componenti UI, di seguito riportate in dettaglio nella seguente tabella.

Il calcolo delle componenti perequative non comprende le utenze industriali.

2018

UI1	70.521,46 €	13.828,61 €	59.591,32 €	143.941,39 €
UI2	109.125,56 €	21.766,50 €	92.472,13 €	223.364,19 €
UI3	60.625,31 €	12.092,50 €	51.373,40 €	124.091,21 €

BACINI TARIFFARI 1 E 2	BACINO TARIFFARIO 3 (Estensione al bacino gestito)	BACINO TARIFFARIO 4 (Estensione perimetro a 100)	TOTALE
-------------------------------	---	---	---------------

2019

UI1	81.534,78 €	19.144,81 €	38131,76215	100.679,59 €
UI2	126.991,10 €	30.234,48 €	59548,19919	157.225,58 €
UI3	70.550,61 €	16.796,93 €	33082,33288	87.347,54 €

BACINI TARIFFARI 1 E 2	BACINO TARIFFARIO 3	BACINO TARIFFARIO 4 (ESTENSIONE)	TOTALE
-------------------------------	----------------------------	---	---------------



Il contributo ARERA effettivamente speso per il 2018 è uguale a 6.929. Il valore del 2019 è stato assunto pari a quello del 2018.

La componente $\Sigma \text{tarif}_{\text{new,a}} * \text{vsca}_{\text{new,a-2}}$ è stata calcolata per il 2018 come somma il gettito dell'annualità 2018 (volumi del 2018 moltiplicati per la tariffa 2018), vendite all'ingrosso del 2018 e ricavi derivanti dalle tariffe industriali relative alla medesima annualità.

La componente FoNI effettivamente spesa assume valori differenti rispetto a quanto riconosciuto nelle tariffe del 2018 e 2019, in sede di aggiornamento tariffario MTI-2 Agg. pari rispettivamente a 862.845 € per il 2018 e 874.881 € per il 2019.

In quel caso il FoNI indicato era relativo all'intero territorio sottoposto a gestione da parte di Acqua Pubblica Sabina, incluse le gestioni non ancora acquisite.

Viceversa, in base alla nuova modalità con cui nel 2019 si è ridefinita la gestione del FONI i valori effettivi di FONI speso da considerare, relativo al solo territorio effettivamente gestito da Acqua Pubblica Sabina nelle due annualità – coerentemente con l'indicazione, tra i “Nuovi investimenti” di cui al successivo paragrafo 2.3.1 relativi esclusivamente agli effettivi investimenti realizzati del biennio 2018-2019 senza l'estensione parametrica all'intero territorio gestito - sono pari a:

- 390.000 per il 2018
- 550.000 per il 2019

Detti valori sono coerenti con quelli indicati in bilancio (522.500+312.000) al netto dei risconti:

- risconto 2018 e 2019 pari a 39.000x2 relativamente al FONI 2018
- risconto 2019 pari a 27.500 per il FONI 2019

Infatti:

- 312.000+39.000+39.000=390.000 per il FONI 2018
- 522.500+27.500=550.000 per il FONI 2019

È stato usato un valore di 10 anni per il FONI 2018 e di 20 anni per il FONI 2019 sulla base di una valutazione degli investimenti da ripagare con il FONI.

In conseguenza a quanto sopra esposto, la parte relativa al FoNI non investito è uguale a 0.

In merito all'emergenza sanitaria SARS-CoV-2 non sono stati accantonati per gli anni successivi parte degli oneri ammissibili al riconoscimento tariffario per l'annualità 2020.

Si riporta di seguito il prospetto relativo agli altri dati per il calcolo della componente Opex.

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE OPEX

Opex _{QT} effettivamente sostenuti dal gestore (al lordo degli ERC) (commi 18.8, 26.1 e 27.1 MTI-3)	Euro	316.207	1.201.169
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. a) e 27.1 MTI-3)	Euro	507.533	1.051.647
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (comma 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
CO _{Δfanghi} (rispetto condizionalità comma 22.2 MTI-3)	S/NO	NO	NO

Commentato [GS1]: Verificare il passaggio sul FoNI speso



Per quanto riguarda i costi incrementali per la qualità tecnica e contrattuale effettivamente rendicontati, ci si è riferiti al perimetro gestito nell'annualità precedente a quella di riferimento. In particolare:

- Per l'anno 2018, l'anno di riferimento è il 2017 nel quale APS non ha avuto in capo alcuna gestione, se non i comuni della Sabina Romana per una sola mensilità; pertanto, la parametrizzazione dei costi sostenuti nel 2018 si riferisce alle utenze del gestore pre-esistente SOGEA, che rappresentano il 32% delle utenze totali.
- Per l'anno 2019 sono stati parametrizzati i costi sostenuti nei 14 comuni gestiti da APS per l'intera annualità 2018, equivalenti al 51% delle utenze totali.

La parametrizzazione – sempre su base delle utenze e pari al 32% nel 2018 ed al 51% nel 2019 – segue un criterio diverso rispetto a quello utilizzato per la parametrizzazione dei dati tecnici ed economici. Si rimanda al successivo [paragrafo 3.1.2.3](#) per la rendicontazione dei costi di QT e QC sostenuti nel biennio 2018-2019.

Si riporta di seguito il prospetto dei costi previsionali per il quadriennio 2020-2023.

		2020	2021	2022	2023
Opex _{qc} - comma 18.9 lettera b) MTI-3	Euro	0	0	0	0
Op _{social} - scostamento da destinare all'emergenza COVID (comma 27.1 MTI-3)	Euro	0	0		
Op _{social} per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative	Euro	51.191	51.191	51.191	51.191
Op _{social} - comma 7.3 lett. a) REMSI	Euro	0	12.793	38.380	38.380
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3	Euro	0	2.000	313.028	687.456
Op _{COVID} - comma 18.11 bis MTI-3	Euro	18.843			

Sono stati stimati costi operativi *Op social* per l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative pari a 51.190,75 € (valore parametrizzato al 100% delle utenze rispetto alle utenze gestite nell'annualità 2019). Per il calcolo e la stima di tale valore si veda la sezione relativa al bonus integrativo ([capitolo 2.4.2](#)) nonché la specifica sezione sul dettaglio degli Opex ([capitolo 3.1.2.3](#))

Sono stati stimati, per il quadriennio, *Op social* pari a 12.793 € per il 2021 e 38.380 € per il biennio 2022-2023 relativi alle spese per la procedura di limitazione della fornitura per gli utenti domestici di cui all'art. 7.3 del testo sulla regolazione della morosità del Servizio Idrico Integrato (REMSI). Si rimanda alla specifica sezione ([capitolo 3.1.2.3](#)) per il dettaglio sul calcolo degli *Op_{social}* di cui in parola.

Gli *Op_{mis}* stimati per il quadriennio 2020-2023 sono da attribuire alla sostituzione dei contatori non accessibili con contatori gestibili da remoto, al fine di poter misurare con maggior precisione le utenze morose. Il costo totale complessivo stimato, pari a 2.528.418,61, è stato ripartito per 5 anni a



partire dal 2021 e fino al 2025 in quote progressive e crescenti. Per il quadriennio 2020-2023 gli importi stimati sono pari a 0,00 € per il 2020, 2.000,00 € per il 2021 e 313.028,48 € per il 2022 e 687.456,20 € per il 2023.

Si rimanda alla specifica sezione ([capitolo 3.1.2.3](#)) per il dettaglio sul calcolo degli OP_{mis} di cui in parola.

La stima degli OP_{Covid} da riconoscere per l'annualità 2020 fa riferimento alla differenza tra i maggiori costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza sanitaria SARS-CoV-2 e gli eventuali risparmi riscontrati a causa della medesima causa. I costi operativi OP_{Covid} , pari alla differenza tra maggiori costi e risparmi per minori spese, si quantificano in 18.843 €. Si rimanda alla specifica sezione ([capitolo 3.1.2.3](#)) per il dettaglio sul calcolo degli OP_{Covid} di cui in parola.



Si riporta di seguito il prospetto relativo alla rendicontazione e i costi del personale.

ALTRI DATI RELATIVI ALLA GESTIONE

CONSISTENZA DEL PERSONALE

		2018	2019	2016	2017
Dirigenti	N.	1	2		
Quadri	N.	2	3		
Impiegati	N.	24	32		
Operai	N.	35	43		
Collaboratori	N.				

COSTI DEL PERSONALE

		2018	2019	2016	2017
Dirigenti	Euro	69.813	264.726		
Quadri	Euro	126.858	192.487		
Impiegati	Euro	829.116	1.243.964		
Operai	Euro	1.157.474	1.592.173		
Collaboratori	Euro				

SPESA IN RICERCA E SVILUPPO

		2018	2019	2016	2017
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro				

Si precisa che costi ed organico del personale, di cui alla tabella sovrastante, sono al netto del personale interinale.

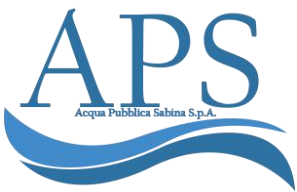
2.2 Dati di conto economico

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".

Di seguito si riporta il prospetto dei ricavi per le annualità 2018 e 2019, parametrizzati sulla base dei corrispettivi coefficienti parametrici. Per il gestore APS non risultano valorizzate altre attività idriche. Inoltre, trattandosi di un gestore mono-utility, non vengono rendicontate attività diverse.



PROSPETTO RICA VI

ANNO 2018						ANNO 2019						
	Totale SII	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Dato effettivo imputato	Dato comuni non noti	Regione	C.I	Totale SII	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Dato effettivo imputato	Dato comuni non noti	Regione	C.I
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	26.716.046						29.167.448					
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	25.467.962 0	576.948	14.924.300	10.543.662		1.130.971	27.627.759 0	1.153.896	20.038.357	7.589.402		2.261.941
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0			0			0			0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0			0			0			0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) <i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>	1.035.716 0		606.932	428.783			1.376.784 35.730		998.578	378.205		
A5) Altri ricavi e proventi <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	212.368 0		124.448	87.920			162.906 0		118.155	44.751		
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICA VI (Euro)							27.495.078					
Ricavi da articolazione tariffaria	25.060.995		14.685.816	10.375.179		554.023	26.951.423		19.547.812	7.403.611		1.108.045
Vendita di acqua all'ingrosso	157.226		157.226	0			157.226		330.224	0	-172.998	
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0			0			0			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	0			0			0			0		
Vendita di acqua forfetaria	0			0			0			0		
Fornitura bocche antincendio	0			0			0			0		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0			0			0			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	0			0			0			0		
Contributi di allacciamento	117.028		68.579	48.449			35.730		25.915	9.815		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0			0			210.198		152.456	57.742		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0			0			0			0		
Trattamento percolati	0			0			0			0		
Trattamento bottini	0	576.948		0		576.948	0	1.153.896		0		1.153.896
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0			0			0			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0			0			0			0		
Installazione/gestione bocche antincendio	0			0			0			0		
Vendita di servizi a terzi	0			0			0			0		
Lavori conto terzi	21.637		12.679	8.958			15.511		11.250	4.261		
Spurgo pozzi neri	0			0			0			0		
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0			0			0			0		
Lottizzazioni	0			0			0			0		
Riuso delle acque di depurazione	0			0			0			0		
Case dell'acqua	0			0			0			0		
Proventi straordinari	17.443		10.221	7.221			107.423		77.914	29.509		
Contributi in conto esercizio	0			0			15.166		11.000	4.166		
Rimborsi e indennizzi	137		80	57			2.401		1.741	660		
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	0			0			0			0		



I dati di conto economico derivano dal Bilancio di esercizio. Trattandosi di una società mono utility c'è una corrispondenza diretta con quanto imputato al settore idrico e, più precisamente, al SII, non essendo valorizzati costi e ricavi relativi alle altre attività idriche.

Oltre ai dati dei Comuni, sono indicati anche i dati economici relativi alle gestioni della Regione Lazio e del Consorzio per lo sviluppo industriale della Provincia di Rieti, aggregate nel perimetro APS. Con specifico riferimento al Consorzio per lo sviluppo industriale della Provincia di Rieti, si specifica che sono stati indicati i soli costi esogeni sostenuti per l'acquisto di energia elettrica: ciò perché gli ulteriori costi (endogeni) vengono valorizzati nella componente Op_{new} di seguito illustrata.

Per quanto riguarda il Valore della Produzione ed i Costi della Produzione si rimanda alle tabelle di calcolo allegate.

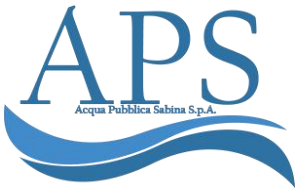
Rispetto alle precedenti predisposizioni tariffarie sono state valorizzate le seguenti voci:

- Voce A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per un valore di € 1.035.716;
- Voce A5) Altri ricavi e proventi per un valore di € 212.368;

Si aggiungono, per quanto riguarda le altre specificazioni di ricavi, i seguenti valori:

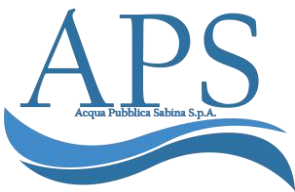
- Contributi di allacciamento per un valore di € 117.443. Tale valore non corrisponde con il valore inserito all'interno del Libro Cespiti (pari a € 202.517), in quanto nel 2019 è stata operata una riclassificazione della voce, ricollocando l'importo, inserito inizialmente all'interno della categoria "Gruppi di misura meccanici", nella categoria "Condotte".

Si riporta di seguito il prospetto dei costi.



PROSPETTO COSTI

ANNO 2018						ANNO 2019				
	Totale SII	Dato effettivo imputato	Dato comuni non noti	Regione	C.I	Totale SII	Dato effettivo imputato	Dato comuni non noti	Regione	C.I
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	24.943.855	10.177.189		84.328		28.507.715	7.159.363		168.656	
	5	14.405.566	9	2.276.773	8	5	18.902.923	3	2.276.773	6
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	648.531	380.041	268.490			541.069	392.436	148.633		
di cui per materiali per manutenzioni	0					383.112	277.870	105.242		
di cui per reagenti	0					157.957	114.566	43.391		
B7) Per servizi	17.737.709	9.362.339	6.614.270	1.676.773	84.328	18.416.029	12.018.623	4.551.978	1.676.773	168.656
energia elettrica da altre imprese del gruppo	0		0			0		0		
energia elettrica da altre imprese	4.375.582	2.433.352	1.719.105	138.797	84.328	4.650.549	3.150.039	1.193.057	138.797	168.656
ricerca perdite (da terzi)	0		0			0		0		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0		0			0		0		
smaltimento rifiuti (da terzi)	0		0			0		0		
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0		0			0		0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	761.626	446.315	315.311			610.545	442.827	167.718		
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0		0			0		0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)	196.249		0	196.249		5.167.014	3.605.286	1.365.479	196.249	
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0		0			0		0		
altri servizi da altre imprese del gruppo	0		0			0		0		
altri servizi da altre imprese	12.404.252	6.482.672	4.579.853	1.341.727		7.987.921	4.820.471	1.825.723	1.341.727	
B8) Per godimento beni di terzi	1.124.556	658.993	465.563			1.234.454	895.347	339.107		
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0		0			0		0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0		0			0		0		
B9) Per il personale	5.601.553	2.930.925	2.070.629	600.000		5.301.848	3.410.241	1.291.607	600.000	
di cui per salari e stipendi	0					3.546.122	2.571.995	974.127		
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	245.574	143.907	101.667			244.395	177.259	67.136		
B10) Ammortamenti e svalutazioni	1.994.403	1.168.726	825.677			1.795.349	1.302.163	493.186		
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0			0		0		
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.751.211	1.026.215	724.996			1.385.487	1.004.891	380.596		
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	97.455	57.109	40.346			76.643	55.589	21.054		
B11) Variazione delle rimanenze	-284.313	166.608	-117.705			37.858	27.459	10.400		
B12) Accantonamenti per rischi	34.130	20.000	14.130			0		0		
B13) Altri accantonamenti	0		0			0		0		
B14) Oneri diversi di gestione	87.287	51.150	36.137			1.181.107	856.654	324.452		
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)						2.593.155				
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	0		0			0		0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0		0			0		0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità	0		0			0		0		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	18.664	10.937	7.727			0		0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	17.671	10.355	7.316			1.221	886	335		
Oneri straordinari	146	86	60			772.686	560.427	212.258		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0		0			0		0		
Contributi associativi	4.442	2.603	1.839			16.019	11.618	4.400		
Spese di viaggio e di rappresentanza	5.242	3.072	2.170			0		0		
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	443.154	290.851	152.303			443.154	355.946	87.208		
Canoni di affitto immobili non industriali	79.568	46.627	32.941			0		0		



PROSPETTO COSTI

	ANNO 2018					ANNO 2019				
	Totale SII	Dato effettivo imputato	Dato comuni non noti	Regione	C.I	Totale SII	Dato effettivo imputato	Dato comuni non noti	Regione	C.I
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	0		0			385.745	279.780	105.965		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0			0		0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	0		0			0		0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	0		0			0		0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0		0			0		0		
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	0		0			0		0		
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)	0		0			0		0		
Uso infrastrutture di terzi	425.259					806.080				
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	425.259	249.203	176.056			806.080	584.648	221.432		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	0		0			0		0		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	0		0			0		0		
Oneri locali	92.814					168.251				
canoni di derivazione/sottensione idrica	0		0			70.192	50.910	19.282		
contributi per consorzi di bonifica	92.566	92.566				93.723	93.723			
contributi a comunità montane	0		0			0		0		
canoni per restituzione acque	0		0			0		0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0		0			0		0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	248	145	103			4.336	3.145	1.191		



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

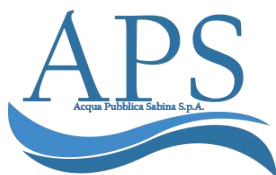
Di seguito si riporta il prospetto di dettaglio degli acquisti all'ingrosso

ACQUISTO SERVIZI ACQUA ALL'INGROSSO

3. Costi per acquisto all'ingrosso

costi sostenuti di fornitura all'ingrosso, criterio di competenza

			ANNO 2018 - CO ^{effettivo,2018} ai fini del CO _{ws} comma 21.1 All.A del. 580/2019/R/idr				
Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
ACEA ATO2 S.P.A.	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	Adduzione	542.491	0,3044			165.134
ACEA ATO2 S.P.A.	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	Adduzione	2.301.696	0,0000			0
ACEA ATO2 S.P.A.	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	Adduzione	115.085	0,0000			0
ACEA ATO2 S.P.A.	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	Adduzione	5.645.296	0,1522			859.214
CONSORZIO COMUNI DELLA MEDIA SABINA	ATO 3 - LAZIO CENTRALE RIETI	Adduzione	60.063	0,7746			46.525
Consorzio Aquedottistico Marsicano S.p.a.	ATO 2 - MARSICANO	Adduzione	2.455.277	0,5232			1.284.601



ACQUISTO SERVIZI ACQUA ALL'INGROSSO

3. Costi per acquisto all'ingrosso

costi sostenuti di fornitura all'ingrosso, criterio di competenza

ANNO 2019 - CO _{effettivo, 2019} ai fini del CO _{ws} comma 21.1 All.A del. 580/2019/R/idr							
Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
ACEA ATO2 S.P.A.	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	Adduzione	0	0,0000			0
ACEA ATO2 S.P.A.	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	Adduzione	2.522.880	0,0000			0
ACEA ATO2 S.P.A.	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	Adduzione	126.144	0,0000			0
ACEA ATO2 S.P.A.	ATO 2 - LAZIO CENTRALE ROMA	Adduzione	6.187.787	0,1610			996.234
CONSORZIO COMUNI DELLA MEDIA SABINA	ATO 3 - LAZIO CENTRALE RIETI	Adduzione	60.063	0,8443			50.711
Consorzio Aquedottistico Marsicano S.p.a.	ATO 2 - MARSICANO	Adduzione	2.455.277	0,5232			1.284.601

Si offre una relazione più dettagliata degli acquisti all'ingrosso che coinvolgono il gestore.

• ACEA ATO2

La Convenzione obbligatoria per la gestione dell'interferenza idraulica del sistema acquedottistico Peschiera - Le Capore, all'art.3 co.1 prevede che "il corrispettivo per la fornitura di acqua potabile [...] ai comuni dell'ATO 3 da parte del Gestore del SII nell'ATO 2, è pari alla tariffa praticata nell'ATO 2 per le vendite di acqua all'ingrosso (comunque non superiore al 65% della tariffa base, con l'esclusione delle componenti relative alla fognatura e depurazione applicate all'utenza dal Gestore del S.I.I. dell'ATO 2), **ridotta del 50%** [...]". Al successivo co.2 si prevede che "Le parti convengono che tale tariffa sarà applicata a decorrere dall'efficacia della presente Convenzione": tale tariffa ridotta decorre pertanto a partire dal 26 gennaio 2018. Di seguito si offre un dettaglio degli acquisti all'ingrosso, seguendo la numerazione riportata nella prima colonna della tabella soprastante.

- L'importo al punto 1 indica la spesa da riconoscere ad ACEA ATO2 per l'acquisto di risorsa, fino al 25 gennaio 2018, applicando la tariffa all'ingrosso ACEA 2018, per il fabbisogno richiesto da APS (comprensivo delle forniture di Cittaducale, Consorzio Le Capore ed altre forniture, opportunamente decurtati delle gratuità riconosciute dai contratti di acquisto in essere) ad ACEA ATO2
- L'importo indicato al punto 2 rappresenta il ristoro da riconoscere al comune di Cittaducale, relativamente all'approvvigionamento ACEA di 80 l/s. La convenzione tra APS e Cittaducale



– ratificata nel 2020 - prevede che alla tariffa applicata da ACEA ATO2 (0,1522 €/mc e 0,1610 €/mc per il 2019) venga ristorato a Cittaducale il 40% come ERC. Pertanto, l'importo da riconoscere come acquisto di acqua all'ingrosso ACEA – Cittaducale viene posto pari a zero per le annualità 2018 e 2019.

- L'importo indicato al punto 3 rappresenta il ristoro – ratificata nel corso del 2020 - da riconoscere al Consorzio Le Capore, relativamente all'approvvigionamento ACEA dedicato al Consorzio stesso, pari al 40% della tariffa praticata nell'ATO2 per le vendite di acqua all'ingrosso, ridotta del 50% come da Convenzione per l'interferenza. Pertanto, l'importo da riconoscere come acquisto di acqua all'ingrosso ACEA – Consorzio Le Capore viene posto pari a zero per le annualità 2018 e 2019.
- L'importo indicato al punto 4 rappresenta il costo che APS sostiene nei confronti di ACEA ATO2, pari alla tariffa praticata nell'ATO2 per le vendite di acqua all'ingrosso ridotta del 50% come da Convenzione per l'interferenza, opportunamente decurtati delle gratuità riconosciute dai contratti di acquisto in essere.

- **Consorzio Media Sabina**

Relativamente ai costi sostenuti verso il Consorzio Media Sabina, si fa riferimento ai consumi storici (anno 2016) dei comuni di Tarano e Cantalupo, riportati negli anni 2018 e 2019 ed alla tariffa di vendita all'ingrosso effettivamente applicata dal Consorzio Media Sabina verso tali comuni nelle due annualità.

- **Consorzio Acquedottistico Marsicano**

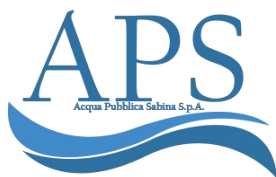
Acqua Pubblica Sabina, subentrata alla gestione degli acquedotti della Regione Lazio, acquista all'ingrosso acqua dal Consorzio Acquedottistico Marsicano per 2.455.277 mc alla tariffa 0,523183 €/mc.

➤ **VENDITE ALL'INGROSSO**

Si riporta di seguito il prospetto relativo alle vendite all'ingrosso

ANNO 2018					ANNO 2019				
Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente /anno)	Importo (Euro/anno)	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente /anno)	Importo (Euro/anno)
722.726	0,2469			178.441	722.726	0,2692			194.536
55.891	0,2469			13.799	55.891	0,2692			15.044

Relativamente alle vendite di acqua all'ingrosso, è stata calcolata la tariffa di vendita in funzione del reale costo sostenuto per il comparto di acquedotto, nei segmenti di Adduzione, Captazione e Potabilizzazione, rapportando tale costo ai "volumi prodotti" (captati o acquistati da altri gestioni). Il costo di vendita all'ingrosso, per l'anno 2018 è stato quantificato pari a **0,2469 €/mc**. Per l'anno 2019, alla tariffa così quantificata, viene applicato l'aumento tariffario previsto per il 2019, determinando un'aliquota pari a $((0,2469/1,153)*1,257) = 0,2692 \text{ €/mc}$



Tale tariffa viene applicata al gestore ACEA ATO2 per la fornitura di acqua potabile ai comuni facenti parte del perimetro gestito da ACEA ATO2, oltre che al Centro Polifunzionale di Sperimentazione CePoliSpe, sito sul territorio del comune di Montelibretti.

ACEA ATO 2						Fonte dei dati
Comune/Ente	Volume ceduto	Tariffa 2018	Importo 2018	Tariffa 2019	Importo 2019	
Militari Cepolispe	55.891	0,2469	13.797,41 €	0,2691	15.041,93 €	Misure effettive, parametrate su 365 giorni
Marcellina	220.752	0,2469	54.495,52 €	0,2691	59.410,99 €	Volumi desunti dalla Convenzione CIS - Comune
San Polo dei Cavalieri	31.536	0,2469	7.785,07 €	0,2691	8.487,28 €	Volumi desunti dalla Convenzione CIS - Comune
Sant'Angelo Romano	240.026	0,2469	59.253,56 €	0,2691	64.598,20 €	Misure effettive, parametrate su 365 giorni
Montecelio	230.412	0,2469	56.880,24 €	0,2691	62.010,81 €	Misure effettive, parametrate su 365 giorni
TOTALE	778.617		192.211,81 €		209.549,21 €	

Non sono state valorizzate le vendite di acqua all'ingrosso verso il "Consorzio Bassa Sabina" e i volumi che la Regione Lazio distribuisce alla zona del Cicolano, in quanto a regime rappresenteranno scambi interni (e saranno pagati dall'utente finale con il corrispettivo tariffario).

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^a_{Capex}* prevista all'articolo 25 del MTI-3.

Si riporta di seguito il prospetto dei nuovi investimenti. Si fa presente che gli investimenti indicati rappresentano solo gli effettivi investimenti realizzati nei comuni acquisiti nel 2017, 2018 e 2019, senza l'estensione del dato all'intero territorio gestito.

	2018	2019	2020	2021
Saldo LIC_{ord} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	500.082	40.000	40.000	40.000
Saldo LIC_{pos} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)				

	2018	2019	2020	2021
FoNI^{a2} da riportare a CFP	390.000	550.000		
Totale nuovi investimenti	1.649.486	1.765.856	11.567.821	15.983.947
incidenza ENV (%)	0,00%	0,00%	0,81%	4,82%
incidenza RES (%)	0,00%	0,00%	8,02%	27,09%
incidenza FoNI (%)	23,64%	31,15%	0,00%	0,00%

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno cespiti	IP (Euro)	CFP (Euro)	CFP da FoNI	CFP Totale
Costruzioni leggere	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	23.305		5.510	5.510
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	200.921		47.505	47.505
Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	17.764		4.200	4.200
Serbatoi	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	780		184	184
Laboratori	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	164.061		38.790	38.790
Autoveicoli	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	139.048		32.876	32.876
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	382.618		90.465	90.465
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	100.598		23.785	23.785
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Non ERC	2018	620.392	279.780	146.684	426.464
Costruzioni leggere	Servizio idrico integrato	Non ERC	2019	30.000		9.344	9.344
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	Non ERC	2019	1.092.633	279.780	340.316	620.096
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	Non ERC	2019	45.945		14.310	14.310
Serbatoi	Servizio idrico integrato	Non ERC	2019	2.537		790	790
Laboratori	Servizio idrico integrato	Non ERC	2019	295.298		91.974	91.974
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Non ERC	2019	237.193		73.877	73.877
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Servizio idrico integrato	Non ERC	2019	62.250		19.389	19.389

È stata verificata la quadratura dei cespiti con il libro cespiti degli anni 2017, 2018 e 2019. Nella tavola seguente la sintesi della quadratura.



	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Licenze		100.598 €	162.848 €
Costi impianto ampliamento	6.163 €	6.163 €	6.163 €
Immobilizzazioni imm. in corso e acconti		154.846 €	377.768 €
Migliorie su altri beni di terzi		178.411 €	288.421 €
Migliorie su beni di terzi in concessione		34.000 €	42.730 €
Costruzioni leggere		23.305 €	53.305 €
Condotte		- €	1.704.578 €
Gruppi di misura meccanici		403.439 €	246.866 €
Opere Idrauliche fisse		- €	8.447 €
Serbatoi		780 €	3.317 €
Laboratori - Attrezzature		164.061 €	459.358 €
Mobili Ufficio	5.810 €	53.926 €	74.339 €
Macchine elettron. ufficio	5.229 €	69.462 €	86.252 €
Altre immobilizzazioni materiali		14.350 €	137.808 €
Autoveicoli		139.048 €	139.048 €
Impianti sollevamento		17.764 €	17.764 €
Altro		1.300 €	1.300 €
Immob.ni materiali in corso		500.082 €	80.000 €
TOTALE	17.201 €	1.861.534 €	3.890.312 €

Di cui Lavori in corso (LIC)	- €	654.929 €	457.768 €
-------------------------------------	------------	------------------	------------------

di cui: Totale al netto dei LIC **17.201,46 €** **1.206.605,00 €** **3.432.543,13 €**

Gli importi complessivi sono quadrati con il libro cespiti (stock al 31.12 di ciascun anno). Nel 2019 è stata inoltre effettuata una riclassifica, allocando alcuni investimenti al 2018.

L'incremento del 2018 è stato quindi calcolato come stock al 31.12.2019 al netto dello stock al 31.12.2018, maggiorato delle riclassifiche 2018, per un totale di 1.649.486 €. Per il 2019, l'incremento è invece pari a 1.765.856 €.

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).

Si riporta di seguito il prospetto relativo ai mutui e altri corrispettivi da corrispondere ai soggetti terzi.

Soggetto Proprietario	Anno di deliberazione	Rimborso della rata dei mutui (MT)			
		previsto 2020 (€)	previsto 2021 (€)	previsto 2022 (€)	previsto 2023 (€)
Comune di Amatrice	2019	0	0	0	0
Comune di Antrodoto	2019	0	0	0	0
Comune di Ascrea	2019	551	0	0	0
Comune di Borgorose	2019	14.105	14.105	14.105	14.105
Comune di Borgovelino	2019	0	0	0	0
Comune di Cantalice	2019	0	0	0	0
Comune di Castel Di Tora	2019	1.628	1.628	1.628	1.628
Comune di Castel Sant'Angelo	2019	0	0	0	0
Comune di Castelnuovo Di Farfa	2019	0	0	0	0
Comune di Cittaducale	2019	71.334	71.334	71.334	71.334
Comune di Collalto	2019	0	0	0	0
Comune di Collevicchio	2019	0	0	0	0
Comune di Contigliano	2019	31.818	31.818	31.818	31.818
Comune di Fara Sabina	2019	38.487	38.487	38.487	38.337
Comune di Forano	2019	14.151	14.151	14.151	14.151
Comune di Frasso Sabino	2019	0	0	0	0
Comune di Greccio	2019	8.782	4.016	4.016	4.016
Comune di Labro	2019	0	0	0	0
Comune di Leonessa	2019	0	0	0	0
Comune di Magliano Sabina	2019	72.718	72.718	72.718	72.718
Comune di Monteflavio	2019	14.325	14.325	14.325	14.325
Comune di Montelibretti	2019	0	0	0	0
Comune di Montopoli In Sabina	2019	22.081	22.081	22.081	22.081
Comune di Montorio Romano	2019	2.412	0	0	0
Comune di Moricone	2019	0	0	0	0
Comune di Morro Reatino	2019	20.836	20.836	20.836	20.836
Comune di Nerola	2019	9.864	8.770	8.770	8.770
Comune di Nepesolo	2019	0	0	0	0
Comune di Palombara Sabina	2019	23.554	23.554	23.554	23.554
Comune di Pescorocchiano	2019	47.029	47.029	47.029	47.029
Comune di Petrella Salto	2019	0	0	0	0



Comune di Poggio Mirteto	2019	2.426	2.426	2.426	2.426
Comune di Rieti	2019	135.483	135.483	135.483	133.802
Comune di Rivodutri	2019	18.760	18.760	18.760	18.760
Comune di Salisano	2019	0	0	0	0
Comune di Scandriglia	2019	33.011	33.011	27.868	27.868
Comune di Torricella	2019	14.800	14.800	14.800	14.800
Comune di Vallinfreda	2019	0	0	0	0
Comune di Belmonte in Sabina	2019	0	0	0	0
Comune di Casaprota	2019	0	0	0	0
Comune di Collegiove	2019	0	0	0	0
Comune di Colli sul Velino	2019	0	0	0	0
Comune di Fiamignano	2019	0	0	0	0
Comune di Mompeo	2019	0	0	0	0
Comune di Monteleone Sabino	2019	0	0	0	0
Comune di Montenero Sabino	2019	0	0	0	0
Comune di Poggio Nativo	2019	0	0	0	0
Comune di Rocca Sinibalda	2019	0	0	0	0
Comune di Accumoli	2019	0	0	0	0
Comune di Toffia	2019	0	0	0	0
Comune di Paganico Sabino	2019	7.252	7.252	7.252	7.252
Comuni non noti	2019	75.786	74.681	74.038	73.808

Per quanto riguarda i soggetti proprietari di infrastrutture di terzi, il valore dei mutui in essere e riconosciuti in tariffa è fornito relativamente ai dati dei Comuni noti.

Il procedimento di stima della quota parte dei mutui del 2020 è avvenuto con le seguenti modalità:

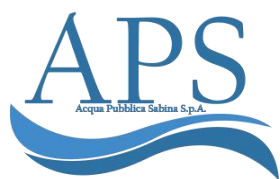
- Sono stati considerati i Comuni per i quali si è avuta evidenza dei mutui da rimborsare relativi all'anno 2019;
- È stato calcolato l'importo totale dei mutui noti, da corrispondere ai Comuni nell'annualità 2020.
- Sulla base delle utenze dei Comuni noti è stata dunque operata l'estensione al 100% delle utenze, calcolando di fatto la quota di mutui da corrispondere ai Comuni non noti (pari a 75.786,04 €). L'importo totale da corrispondere nel 2020 è dunque pari a 681.193,78 € come evidenziato in blu nel seguente prospetto.

COMUNE	UTENZE	2020 TOT
Amatrice	5.010	no mutui
Antrodoto	2.123	no mutui
Ascrea	774	550,85 €
Borgorose	3.369	14.105,21 €
Borgovelino	848	no mutui
Cantalice	1.897	no mutui



Ato3

COMUNE	UTENZE	2020 TOT
Castel Di Tora	503	1.627,66 €
Castel Sant'Angelo	1.243	no mutui
Castelnuovo Di Farfa	806	no mutui
Cittaducale	4.010	71.333,53 €
Collalto	781	no mutui
Collevecchio	1.023	no mutui
Contigliano	2.228	31.818,44 €
Fara Sabina	5.989	38.487,06 €
Forano	1.718	14.151,14 €
Frasso Sabino	516	no mutui
Greccio	1.097	8.781,72 €
Labro	433	no mutui
Leonessa	4.918	no mutui
Magliano Sabina	2.437	72.718,02 €
Monteflavio	920	14.325,19 €
Montelibretti	2.458	no mutui
Montopoli In Sabina	2.660	22.080,50 €
Montorio Romano	1.448	2.412,28 €
Moricone	1.673	no mutui
Morro Reatino	379	20.836,24 €
Nerola	1.126	9.864,46 €
Nespolo	820	no mutui
Palombara Sabina	4.567	23.554,32 €
Pescorocchiano	2.576	47.029,30 €
Petrella Salto	1.972	no mutui
Poggio Mirteto	3.717	2.425,58 €
Rieti	31.230	135.482,82 €
Rivodutri	850	18.760,42 €
Salisano	463	no mutui
Scandriglia	2.328	33.011,00 €
Torricella	1.356	14.800,00 €
Vallinfreda	569	no mutui
Belmonte in Sabina	594	no mutui
Casaprota	777	no mutui
Collegiove	308	no mutui
Colli sul Velino	459	no mutui
Fiamignano	1.926	no mutui
Mompeo	386	no mutui
Monteleone Sabino	1.000	no mutui
Montenero Sabino	279	no mutui
Poggio Nativo	1.484	no mutui



Ato3

COMUNE	UTENZE	2020 TOT
Rocca Sinibalda	1.102	no mutui
Accumoli	500	no mutui
Toffia	757	no mutui
Paganico Sabino	341	7.252,00 €
COMUNI NOTI (ACQUISITI)	112.748	605.407,74 €
COMUNI NON NOTI (NON ACQUISITI)	14.114	75.786,04 €
TOTALE	126.862	681.193,78 €



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).

Di seguito si riporta il prospetto relativo al controllo sulla realizzazione degli investimenti attesi, precisando che – come illustrato al precedente [punto 2.3.1](#) - gli investimenti effettivi del quadriennio 2016-2019 sono valorizzati senza la parametrizzazione all'intero territorio gestito, ma rappresentano solo i reali investimenti realizzati nei comuni acquisiti nel 2017, 2018 e 2019.

$$\tau_{MTI-2} = \frac{\sum_t \frac{2019}{2016} \sum_c (IP_{t,c} - CFP_{t,c}) + \Delta LIC_t}{\sum_t \frac{2019}{2016} IP_t^{exp}}$$

τ_{MTI-2}	0,64
IP effettivi 2016 -2019	3.095.229
CFP effettivi 2016 - 2019	559.560
LIC al 31.12.2015	0
LIC al 31.12.2019	40.000
IP eff 2016 -2019	2.575.669

	inv. Effettivi	cfp effettivi
2016	0	0
2017	11.039	0
2018	1.437.075	279.780
2019	1.647.116	279.780
totale	3.095.229	559.560

IP exp 2016 -2019	4.000.000
--------------------------	------------------

Il gestore ha iniziato la gestione operativa - attraverso l'acquisizione delle prime gestioni - nel mese di dicembre del 2017, pertanto il valore degli investimenti realizzati si riferisce sostanzialmente a quanto effettivamente realizzato nel biennio 2018-2019 - senza l'estensione dei valori all'intero territorio. Il piano delle acquisizioni ha subito inoltre diversi rallentamenti, che hanno rallentato anche i programmi di investimento iniziali.

L'incremento patrimoniale previsto $IP_{2016-2019}^{exp}$ è riferito all'intero ambito territoriale servito.

Dalle ragioni in parola, origina lo scostamento degli investimenti realizzati rispetto a quelli programmati.

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.]

In riferimento a quanto rappresentato al precedente paragrafo 2.3.3, non sono state previsti meccanismi di penalità per la gestione di Acqua Pubblica Sabina, considerando inoltre che il gestore ha presentato - nell'ambito dell'aggiornamento tariffario MTI-2 Agg. del biennio 2018-2019 - istanza di deroga dall'applicazione degli obiettivi di Qualità Tecnica e Contrattuale e che non risulta dunque valutabile il perseguimento degli obiettivi proposti dalle discipline introdotte dall'RQTI e RQSII.



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.

Per quanto riguarda l'articolazione tariffaria della quota variabile e della quota fissa, il metodo prevede che il gettito tariffario per il calcolo del moltiplicatore sia quello derivante dall'applicazione delle articolazioni tariffarie (TICSI) sui volumi effettivi del 2018. Occorre tuttavia sottolineare come, nella fatturazione dei consumi APS non abbia inizialmente applicato la struttura tariffaria TICSI, approvata con Decisione della Conferenza dei Sindaci n.25 del 23/10/2018, ma l'articolazione precedentemente vigente, approvata con decisione n. 4 del 06/10/2017 della Conferenza dei Sindaci. Inoltre, alcune forniture non sono state ancora fatturate ed attualmente si dispone esclusivamente di dati stimati.

Considerando la varietà di articolazioni tariffarie applicate nel biennio, viene fornito il dato relativo alle fatture ed alle forniture suddiviso per singolo comune, costituito dall'importo effettivamente fatturato dal gestore e da ulteriori importi derivanti da fatturazioni in prova non ancora emesse, da stime di fornitura che saranno oggetto di successivi cicli di fatturazione, nonché dalla simulazione di applicazione di conguagli (che sarà successivamente oggetto di fatturazione effettiva), come di seguito dettagliato.

Acqua Pubblica Sabina, relativamente alle competenze degli anni 2018 e 2019, ha utilizzato differenti Articolazioni Tariffarie, nei diversi cicli di fatturazione agli utenti finali.

- Una prima configurazione (Pre-TICSI) è stata applicata l'articolazione tariffaria 2018, approvata con decisione n. 4 del 06/10/2017 della Conferenza dei Sindaci, con la quale sono state fatturate competenze 2018, 2019 e parte del 2020, sia per le fatture in *acconto*⁵ che per quelle a *saldo*⁶.

⁵ Le fatture in **acconto** rappresentano quelle emesse verso utenze per le quali non si dispone di un dato di misura; sono basate sul valore stimato indicato dal regolamento del SII (c.d. "Tabellare"). Nel caso dei comuni facenti parte del perimetro ex-Sogea, dei quali si dispone di uno storico affidabile, la fatturazione in acconto è effettuata, per ciascuna utenza, sulla base dello storico delle misure registrate nel passato.

⁶ Le fatture a **saldo** rappresentano le fatture emesse verso utenze per le quali si dispone di un dato di misura (lettura o autolettura). Le fatture a saldo stornano gli eventuali importi addebitati in acconto ed applicano l'intero consumo che intercorre tra due letture, applicando le articolazioni tariffarie vigenti, seguendo la competenza annuale.



- Una seconda configurazione (TICSI), poiché a partire dal 6 marzo 2020 è stata implementata, nel sistema di fatturazione, l'articolazione tariffaria conforme alla deliberazione ARERA 665/2017/R/idr, approvata con decisione n. 25 del 23/10/2018 della Conferenza dei Sindaci. A partire da tale data tutte le fatture sono state emesse conformemente alla nuova articolazione tariffaria, utilizzando, per le competenze 2018 la struttura c.d. "TICSI 2018" e per le competenze 2019 la struttura c.d. "TICSI 2019", sia per le fatture in acconto (come consumi stimati, qualora la fattura sia emessa dopo il 6 marzo: in questo caso la stima viene fatturata secondo lo schema TICSI), che per le fatture a saldo (come consumi effettivi, per tutti i periodi precedenti non ancora fatturati "a saldo"; in questo caso tutti gli acconti precedentemente fatturati sono stornati e l'intero consumo viene ricalcolato con l'articolazione TICSI, per le rispettive competenze annue).
- Una terza configurazione comprendente particolari tipologie di utenza non ricomprese nelle precedenti categorie: tra queste:
 - Utenze di Comuni siti nel cratere del sisma 2016: per le forniture dei comuni siti nel cratere del Sisma 2016, è stata predisposta una fatturazione in prova, sulla base di un giro di letture già effettuato. Tale ciclo di fatturazione include i comuni di Amatrice, Antrodoco, Castel Sant'Angelo, Cittaducale, Rivodutri, Borgo Velino, Leonessa, Rieti (per le sole utenze danneggiate dal sisma), oltre ad alcune utenze danneggiate dal sisma site nei comuni di Petrella Salto, Magliano Sabina, Fiamignano e Collevécchio.
 - Utenze site in zona rossa del sisma: per le utenze site nelle zone rosse del cratere del sisma, SAE, MAPRE e inagibili è predisposta una fatturazione in prova, sulla base di un giro di letture già effettuato.
 - utenze pubbliche: all'interno degli importi già fatturati o in fase di fatturazione, di cui ai punti precedenti, in molti casi non sono ricomprese le utenze pubbliche (*Fontane pubbliche e Usi pubblici*), per le quali è in atto un processo di censimento e valutazione dei consumi. Si è proceduto pertanto a stimare il numero di utenze pubbliche (*suddivise in fontane pubbliche ed usi pubblici*) per comune, imputando il consumo presunto sul valore stimato indicato dal regolamento del SII (c.d. "Tabellare") relativamente agli usi "Fontane pubbliche" e "Usi pubblici", calcolando quindi il gettito derivante da tale stima. Restano esclusi da tale stima, perché già ricompresi nella fatturazione ordinaria, le utenze pubbliche dei comuni di Magliano Sabina, Monteflavio, Palombara Sabina, Rieti, Amatrice, Antrodoco, Leonessa.
 - Utenze non ancora stimate per nuovi Comuni: I comuni di Colli sul Velino, Greccio, Labro, Mompeo e Monteleone Sabino sono stati acquisiti da APS nel corso del 2019; constatata l'impossibilità di migrare i database utenti, non è stato possibile prevedere un ciclo di fatturazione, neanche in acconto. L'importo derivante dalle forniture nei cinque comuni è stato stimato, utilizzando il gettito del comune di Fiamignano, proporzionandolo in funzione del numero di utenze (stimate) e dei mesi di gestione di ciascuno dei cinque comuni.
- Una quarta configurazione comprendente l'estensione al 100% delle tre configurazioni precedenti;
- Una quinta configurazione comprendente le utenze industriali, gestite dal Consorzio Industriale, in fase di acquisizione.



Il gettito totale è stato pertanto calcolato, dettagliandolo per singolo comune, come somma delle varie componenti di costo sopra dettagliate. Tutti gli importi calcolati sono al netto degli oneri di perequazione e al lordo delle seguenti componenti di conguaglio:

- Conguaglio TICSİ delle fatture a saldo: per tutte le fatture a saldo emesse prima del 6 marzo 2020, si è proceduto a riclassificare le competenze fatturate con l'articolazione tariffaria c.d. "OLD", ai fini della del. 665/2017/R/idr c.d. "TICSİ", per le rispettive competenze, adeguando fasce di consumo, tipologie d'uso e tariffe ai corrispettivi previsti dalle articolazioni tariffarie "TICSİ 2018" e "TICSİ 2019", ciascuna per le proprie competenze. È stata prodotta una fatturazione di conguaglio in prova (del 10/07/2020) che, stornando le fatturazioni effettuate in acconto con l'articolazione "OLD", ha calcolato gli interi consumi conformemente alla struttura TICSİ.
- Conguaglio TICSİ delle fatture in acconto: Analogamente a quanto indicato al punto precedente, per tutte quelle utenze che hanno ricevuto fatture in acconto (perché attualmente sprovviste di una misura certa), si è provveduto a simulare un conguaglio, simulando l'effetto dell'applicazione della struttura TICSİ ai consumi in acconto fatturati, stornando tutti gli importi già calcolati con l'articolazione tariffaria OLD.

In sede di aggiornamento tariffario MTI-2, sono stati determinati i valori del moltiplicatore tariffario Θ per le annualità 2019 e 2020, così come indicato nella tabella che segue.

PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-2 – Aggiornamento biennale 2018-2019			
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)			
	UdM	2019	2020
VRG ^a (coerente con Θ applicabile)	euro	26.586.658	28.587.893
Θ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,257	1,352

Ai sensi dell'art. 7, co. 2 della Deliberazione ARERA 580/2019/r/idr, "a decorrere dal 1° gennaio 2020 i gestori del servizio sono tenuti ad applicare, fino alla predisposizione delle tariffe da parte degli Enti di governo dell'ambito o altro soggetto competente, le tariffe calcolate sulla base del moltiplicatore tariffario risultante dal Piano Economico-Finanziario già approvato nell'ambito delle vigenti predisposizioni tariffarie".

Acqua Pubblica Sabina SpA, d'accordo con l'Ente di Governo dell'Ambito ATO3 Lazio Centrale Rieti, ha deciso di non applicare il moltiplicatore tariffario Θ^{2020} . Si applicheranno le tariffe che scaturiscono dall'applicazione del moltiplicatore tariffario Θ^{2020} così come predisposto dallo stesso Ente di Governo dell'Ambito nell'ambito della revisione tariffaria MTI-3 di cui alla presente relazione, nel rispetto del limite di prezzo definito dal metodo tariffario richiamato, rimodulando la componente Rc – con il rinvio dei conguagli in parte al triennio 2021-2023 ed in parte post 2023 - introducendo al contempo la componente RC_{Covid} , con la finalità di contenere le tariffe applicate alle utenze, alla luce dell'emergenza epidemiologica COVID-19.

Il gestore conferma 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 – non presenti – né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.



La struttura tariffaria attualmente vigente è conforme alle disposizioni della deliberazione 665/2017/R/idr (TICSI). Si specifica inoltre che la struttura vigente prevede le seguenti tipologie d'uso, come meglio illustrato dal regolamento del SII vigente:

- **uso domestico** (uso residente, uso non residente, uso condominiale, box-cantine): riguarda l'erogazione di acqua utilizzata per l'alimentazione, per i servizi igienici e per gli altri impieghi di natura idropotabile, effettuata all'interno di unità abitativa/e ed a comunità che, non esercitano attività commerciali o comunque aventi fine di lucro; ai sensi dell'art. 2.2 del TICSI è stata introdotta la sotto-tipologia "Box-cantine" relativa alle utenze pertinenti ad utenze domestiche;
- **uso industriale;**
- **uso commerciale e artigianale** suddivisa nelle sotto-tipologie **uso commerciale** e **uso artigianale** ai sensi dell'art. 9.1 del TICSI, tenendo conto delle specifiche idroesigenze delle attività svolte.
- **uso agricolo e zootecnico;**
- **uso pubblico non disalimentabile** che comprende: a) ospedali e strutture ospedaliere; b) case di cura e di assistenza; c) presidi operativi di emergenza relativi a strutture militari e di vigilanza; d) carceri; e) istituti scolastici di ogni ordine e grado; f) eventuali ulteriori utenze pubbliche che, comunque, svolgano un servizio necessario per garantire l'incolumità sanitaria e la sicurezza fisica delle persone, ovvero tali per cui una eventuale sospensione dell'erogazione possa comportare problemi di ordine pubblico e sicurezza dello Stato, tra cui le "bocche antincendio"; ai sensi dell'art. 9.1 del TICSI viene introdotta la sotto-tipologia d'uso **Bocche antincendio**, tenendo conto della specifica idroesigenza dell'attività svolta.
- **uso pubblico disalimentabile;** ai sensi dell'art. 9.1 del TICSI viene introdotta la sotto-tipologia d'uso **Fontane pubbliche**, tenendo conto della specifica idroesigenza dell'attività svolta.
- **altri usi** (categoria residuale a cui ricondurre tipologie di utenze che non possono essere ricomprese in quelle sopra riportate).

Relativamente alla **tariffa di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura** di cui al titolo 4 del TICSI si precisa che il gestore, al momento della predisposizione dell'articolazione tariffaria conforme alle disposizioni TICSI non aveva in gestione alcuna utenza industriale autorizzata allo scarico in pubblica fognatura e non ha, pertanto, quantificato il corrispettivo tariffario.

Con l'estensione del perimetro gestito e l'acquisizione del Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Rieti, Acqua Pubblica Sabina ha preso in carico, a luglio del 2020, la gestione di utenze industriali autorizzate allo scarico in pubblica fognatura. Attualmente, sprovvisti del corrispettivo tariffario dedicato, il gestore applica le tariffe del gestore pre-esistente. La tariffa di collettamento e depurazione dei reflui industriali a copertura dei costi verrà calcolata conformemente alle disposizioni TICSI sulla base dei risultati del piano di monitoraggio dei volumi e della qualità del refluo scaricato, predisposto da Acqua Pubblica Sabina

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

Al fine di riscontrare esaurientemente 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.

Di seguito si riporta il prospetto relativo ai dati di bonus idrico sociale di cui all'art.12 co.3 del TIBSI.

BONUS IDRICO ANNI 2018, 2019			
Dati bonus sociale idrico di cui all'articolo 12, comma 3, del TIBSI			
a) Volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto ⁽¹⁾	UdM	ANNO 2018	ANNO 2019
Uso Domestico	m ³	2.409.031	5.952.733
- uso domestico residente	m ³		5.389.233
di cui residente non disagiato	m ³		
- uso domestico non residente	m ³		563.500
- uso condominiale	m ³		
- altre sotto - tipologie	m ³		
Altri usi diversi dal domestico	m ³	721.133	1.964.695
di cui uso industriale	m ³		63.679
di cui uso artigianale e commerciale	m ³		547.877
di cui uso agricolo e zootecnico	m ³		143.750
di cui uso pubblico non disalimentabile	m ³		600.590
di cui uso pubblico disalimentabile	m ³		279.353
di cui altri usi	m ³		329.446
Totale volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto	m ³	3.130.164	7.917.428
b) Ammontare UI3 fatturata agli utenti e versata a CSEA	euro	15.650,82 €	39.587,15 €
c) Ammontare bonus sociale idrico erogato ⁽²⁾	euro	4.720,49 €	37.072,39 €
d) Nuclei familiari agevolati	numero	107,00	992,00
e) Utenti agevolati ⁽³⁾	numero	284,00	2.711,00
f) Tariffa agevolata applicata	euro/mc	0,544372	0,593474

Per la stima degli importi da stanziare, quali OP_{Social} , relativi al bonus idrico integrativo, Acqua Pubblica Sabina intende procedere ampliando i consumi agevolati riconosciuti ai soggetti attualmente beneficiari del Bonus idrico sociale nazionale.

Per calcolare i dati relativi al perimetro gestionale di Acqua Pubblica Sabina, ci si riferisce ai dati di Bonus Idrico Nazionale erogati dal gestore, suddivisi per composizione delle famiglie, relativo all'anno 2019.

Introducendo un'ulteriore agevolazione di 15 mc/abitante, da applicarsi sull'aliquota tariffaria prevista per la fascia base delle utenze domestiche residenti (anno 2019), viene determinato il gettito tariffario da destinare al bonus idrico integrativo.

Il dato relativo al bonus idrico nazionale effettivamente erogato nell'anno 2019 è pari a 992 utenze, in un perimetro gestito che abbraccia il 72,53% delle utenze equivalenti gestite rispetto all'intero territorio. L'importo calcolato è pertanto riferibile a tale aliquota di utenze servite, e viene esteso parametricamente all'intero territorio, fornendo così il dato globale da destinare al bonus idrico integrativo.

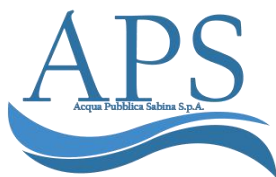


BONUS IDRICO EROGATO ANNO 2019

<i>mc agevolati fascia agevolata</i>	Componenti	Aliquota tariffaria	Importo erogato	Nuclei familiari (utenze) coinvolti
18,25	1	0,593474	3.343,31 €	255
18,25	2	0,593474	5.868,77 €	219
18,25	3	0,593474	8.789,80 €	210
18,25	4	0,593474	10.139,91 €	191
18,25	5	0,593474	6.219,67 €	85
18,25	6	0,593474	2.086,61 €	26
18,25	7	0,593474	537,44 €	5
18,25	8	0,593474	86,88 €	1
TOTALE BONUS IDRICO NAZIONALE			37.072,39 €	992

STIMA BONUS IDRICO INTEGRATIVO 2019

<i>mc agevolati fascia base</i>	Componenti	Aliquota tariffaria	Importo aggiuntivo	Nuclei familiari (utenze) coinvolti
15	1	0,913037	3.492,37 €	255
15	2	0,913037	5.998,65 €	219
15	3	0,913037	8.628,20 €	210
15	4	0,913037	10.463,40 €	191
15	5	0,913037	5.820,61 €	85
15	6	0,913037	2.136,51 €	26
15	7	0,913037	479,34 €	5
15	8	0,913037	109,56 €	1
STIMA BONUS IDRICO INTEGRATIVO			37.128,65 €	72,53% Utenze gestite (anno 2019)
ESTENSIONE ALL'INTERO PERIMETRO GESTITO			51.190,75 €	100%



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.

Il gestore Acqua Pubblica Sabina si colloca nello schema VI come evidenziato nella tabella seguente:

Parametri per schema regolatorio	2020-2023
ω	0,50
rpi	0,017
K	0,05
X	0,015
VRG_{PM}	149
$(\sum_{2020-2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp})$	59.375.882
RAB MTI-2	433.714
$(\sum_{2020-2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}) / RAB_{MTI-2}$	136,9
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative	SI
VRG^{2018}	26.388.826
$pop + 0,25pop_{flut}$	202.251
$VRG^{2018} / pop + 0,25pop_{flut}$	130
selezione dello schema	Schema VI
limite alla crescita annuale del moltiplicatore tariffario	1,0845

La presenza di aggregazioni di nuove gestioni e di variazioni significative dei processi tecnici del gestore (acquisizione del Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Rieti) sono dettagliate ampiamente al [capitolo 1.1](#) del presente documento. Gli oneri aggiuntivi, descritti al [paragrafo 3.1.2.3](#), si riconducono alla presenza di nuovi processi tecnici gestiti.



Sezione "Interventi sullo schema regolatorio" e Oneri aggiuntivi				
	2020	2021	2022	2023
Regolazione tariffaria applicabile	Matrice di schemi regolatori			
Avvio dei processi di aggregazione del gestore unico d'ambito	SI			
Eventuale tipologia di Schema di convergenza				
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative (comma 5.1)	entrambi			
Op^{new,a}	815.530	1.631.060	1.631.060	1.631.060
di cui per "Integrazione di gestioni significative" comma 18.3 sub a)	0	0	0	0
di cui per "Integrazione di gestioni d'ambito con corredo informativo completo in ATO diversi" comma 18.3 sub b)	0	0	0	0
di cui per "Presenza di nuovi processi tecnici gestiti" comma 18.3 sub c)	815.530	1.631.060	1.631.060	1.631.060

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).

Il gestore, collocandosi negli schemi IV, V e VI, ai sensi dell'art. 10.7 del MTI-3, ha facoltà di utilizzo dell'ammortamento finanziario. Seppur ammissibile, come desumibile dal foglio di calcolo "Ammortamento finanziario", in continuità con il precedente periodo regolatorio il gestore non intende ricorrere alla facoltà di utilizzo dell'ammortamento finanziario, applicando la vita utile regolatoria di ciascuna categoria *c* di immobilizzazioni ($VU_{c,t}$).

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).

Il quadrante VI dello schema regolatorio, nel quale ricade il Gestore, ai sensi degli art. 5.2 e 15.2 dell'Allegato A alla Deliberazione 580/2019/R/idr (c.d. MTI-3), permette di beneficiare della componente incrementativa FNI^{new} del fondo per la realizzazione dei nuovi investimenti (FoNI).

Il valore del parametro Ψ da adottare, ai sensi dell'art. 5.3 della Deliberazione ARERA 580/2019/R/idr, è stato fissato pari a 0,4 al fine sostenere il programma degli investimenti previsti nel quadriennio 2020-2023 e contemporaneamente di contenere e stabilizzare gli incrementi tariffari futuri.

Il valore di IP_t^{exp} rappresenta il valore investimento annuo previsto dal gestore, per ciascun anno *a*, al netto dei contributi a fondo perduto. Il valore di $Capex^a$ rappresenta, per ciascuna annualità *a*, lo sviluppo della componente Capex così come inserita nel Piano tariffario,

Il gestore intende applicare una detrazione della componente FNI^{New} per il quadriennio 2020-2023 pari al 100% del valore calcolato attraverso la formula proposta dalla regolazione tariffaria, al fine di contenere l'aumento tariffario dovuto alla componente FoNI.

La componente $FNI^{New,a}$ così definita è stato commisurata al fine di sostenere il programma degli investimenti previsti nel quadriennio 2020-2023, e garantire la stabilizzazione degli incrementi tariffari.

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplorare:

Componente tariffaria	Specificazione componente	2020	2021	2022	2023	note
$Capex^a$	AMM^a	110.871	178.048	312.930	329.301	
	OF^a	112.964	169.995	269.398	248.219	
	$OFisc^a$	41.471	61.091	92.073	83.696	
	$\Delta CUIT^a_{capex}$	0	0	0	0	
	totale	265.306	409.133	674.401	661.215	
$FoNI^a$	FNI^a_{FoNI}	0	0	0	0	
	AMM^a_{FoNI}	0	0	0	0	
	$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	0	0	0	0	
	$\Delta T^a_{G,ind}$	0	0	0	0	
	$\Delta T^a_{G,TOT}$	0	0	0	0	
	totale	0	0	0	0	
$Opex^a$	$Opex^a_{end}$ (netto ERC)	16.026.010	16.026.010	16.026.010	16.026.010	
	$Opex^a_{al}$ (netto ERC)	9.041.738	9.032.780	9.152.837	9.150.777	
	$Opex^a_{tel}$	3.008.357	3.840.630	4.143.659	4.518.087	
	di cui $Op^{new,a}$	815.530	1.631.060	1.631.060	1.631.060	
	di cui $Opex^a_{OT}$ (netto ERC)	1.060.000	1.060.000	1.060.000	1.060.000	
	di cui $Opex^a_{QC}$	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	
	di cui Op^a_{social}	51.191	63.984	89.570	89.570	
	di cui Op^a_{mis}	0	2.000	313.028	687.456	
	di cui Op^a_{COVID}	18.843				
	totale	28.063.312	28.865.834	29.322.506	29.694.874	
ERC^a	ERC^a_{end}	0	0	0	0	
	ERC^a_{al}	0	0	0	0	
	di cui ERC^a_{tel}	0	0	0	0	
	ERC^a_{Capex}	0	0	91.402	414.955	
	totale	0	0	91.402	414.955	
Rc^a_{TOT}	Rc^a_{VOL}	114.155	602.277	0	0	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2020	2021	2022	2023	note
	Rc_{EE}^a	-334.093	-606.387	211.601	-27.323	
	Rc_{ws}^a	-186.936	-209.460	-23.928	0	
	Rc_{ERC}^a	0	0	0	0	
	Rc_{ALTRO}^a	431.188	1.898.872	576.749	511.521	
	di cui $Rc_{Attività\ b}^a$	50.911	101.821	101.821	101.821	
	di cui Rc_{res}^a	2.520	77.957	75.437	0	
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	0	0	0	
	di cui $Rc_{appr2020,COVID}^a$		0	353.067	456.702	
	di cui scostamento $Opex_{QC}$	0	0			
	di cui scostamento $Opex_{QT}$	0	0			
	di cui scostamento Op_{social}^a	0	0			
	di cui altre previste	377.758	1.719.094	-5	-575	
	$\prod_{t=a-1}^a (1+I^t)$	1,0201	1,0110	1,0000	1,0000	
	totale	-809.769	0	353.067	887.987	
VRG^a		27.531.641	29.269.436	30.441.376	31.659.031	

Nei paragrafi che seguono, esplicitare le modalità di valorizzazione delle singole componenti tariffarie riportate nella precedente tabella, precisando i dati di input da cui sono state originate e le scelte compiute nella relativa determinazione.

In particolare, indicare - specificando gli importi in questione - le eventuali componenti di costo, ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, che l'Ente di governo dell'ambito non ha ritenuto necessario coprire integralmente, ovvero le componenti per le quali - con l'accordo del gestore - si è proceduto alla eventuale rimodulazione e/o rinuncia descrivendo le leve utilizzate dal soggetto competente.

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.

Le componenti che costituiscono i Capex, relativi alle immobilizzazioni del gestore sono esplicitati nella tabella che segue:



Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
Capex	265.306	409.133	674.401	661.215
OF	112.964	169.995	269.398	248.219
OFisc	41.471	61.091	92.073	83.696
AMM	110.871	178.048	312.930	329.301
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0	0	0

Il gestore non intende operare alcuna detrazione alle componenti del Capex, né rimodulazione delle stesse componenti di costo.

Il valore del saldo delle immobilizzazioni in corso, riferito ad opere strategiche ($\text{LIC}^{\text{a}}_{\text{POS}}$) è pari a zero per il quadriennio 2020-2023, come descritto nel Programma degli Interventi (PdI).

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Esprimere 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 $\text{FoNI}^{\text{a}}_{\text{non inv}}$ dettagliando le motivazioni sottostanti.

Nella predisposizione tariffaria non è presente la componente $\text{FoNI}^{\text{a}}_{\text{non inv}}$ come illustrato nella tabella sottostante.

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

	2020	2021	2022	2023
$\text{FoNI}^{\text{a}}_{\text{dal foglio "Dati anni precedenti"}}$	862.845	874.881		
$\text{FoNI}^{\text{a}}_{\text{spesa}}$ ai sensi del comma 35.3 del MTI-3	862.845	874.881		
$\Sigma \text{FoNI}^{\text{a}}_{\text{scatol}}$	0	0		
$\Sigma \text{FoNI}^{\text{a}}_{\text{scatol}}$ (a moneta dell'anno)	0	0		
diff	1,011	1,007		

Il gestore intende applicare una detrazione della componente FNI^{New} per il quadriennio 2020-2023 pari al 100% del valore calcolato attraverso la formula proposta dalla regolazione tariffaria - rinunciando all'intero valore per l'intero quadriennio regolatorio 2020-2023 - al fine di contenere l'aumento tariffario dovuto alla componente FoNI.

Il gestore intende inoltre applicare una detrazione della componente AMM_{FoNI} pari al 100% del valore calcolato, rinunciando all'intero valore per l'intero quadriennio regolatorio 2020-2023: grazie alla presenza di cospicui contributi a fondo perduto derivanti dalla Convenzione di Interferenza d'Ambito ATO2-ATO3, sarà garantita la possibilità di effettuare investimenti attraverso CFP minimizzando l'aumento tariffario relativo alla componente FoNI.

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
FoNI^a	0	0	0	0
AMM ^a FoNI	0	0	0	0
FN ^a	0	0	0	0
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0	0	0
$\Delta T^{\text{ATO}}_{G,\text{ind}}$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,\text{tot}}$	0	0	0	0

Componenti calcolate

	2020	2021	2022	2023
FoNI^a	1.179.892	1.002.503	1.301.768	2.180.785
AMM ^a FoNI	43.100	103.549	546.768	1.361.728
FN ^a	1.136.792	898.954	754.999	819.057
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0	0	0
$\Delta T^{\text{ATO}}_{G,\text{ind}}$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,\text{tot}}$	0	0	0	0

Detrazioni

	2020	2021	2022	2023
FoNI^a	-1.179.892	-1.002.503	-1.301.768	-2.180.785
AMM ^a FoNI	-43.100	-103.549	-546.768	-1.361.728
FN ^a	-1.136.792	-898.954	-754.999	-819.057
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0	0	0
$\Delta T^{\text{ATO}}_{G,\text{ind}}$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,\text{tot}}$	0	0	0	0

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

Le componenti $\Delta T_{G,\text{ind}}$ e $\Delta T_{G,\text{tot}}$ assumono valore nullo in quanto il gestore non ha ancora valorizzato la struttura dei corrispettivi per reflui industriali, di recente acquisizione, come meglio dettagliato al [capitolo 2.4.1](#)

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Esprimere e argomentare.

In particolare, con riferimento al calcolo della componente $\text{Opex}^a_{\text{end}}$, 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 $\gamma_{i,j}^{\text{OP}}$, 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 ΔOpex , 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.

Alla data della predisposizione tariffaria MTI-2 Agg., il processo di aggregazione delle gestioni pre-esistenti non era stato ancora completato; si è operata pertanto una parametrizzazione, sulla base



delle utenze, utilizzando i dati noti di 15 Comuni (pari a circa il 54% delle utenze complessive) come base per una proporzione dei costi e dei ricavi tariffari della quota di utenze di cui non si disponeva dati (pari al 46%). La somma delle voci di costo e di ricavo delle utenze note e non note (e l'aggiunta di alcune componenti di costo riferibili alla Regione Lazio, in modo da considerarlo soggetto già acquisito e quindi integrato), hanno costituito la base dati.

Tenendo presente che la costituzione del Gestore APS è avvenuta in data 15 settembre 2015, e che la predisposizione tariffaria di APS è stata fatta nel luglio del 2018 per gli anni 2018-2019, è stato necessario dividere l'analisi in due step:

- una prima fase che ha riguardato il superamento dello schema virtuale adottato per il calcolo delle tariffe 2016-2017 a favore dello schema ordinario;
- una seconda fase in cui si è proceduto all'aggiornamento tariffario per gli anni 2018-2019 sulla base dei dati 2016.

Ricostruzione dei costi operativi endogeni

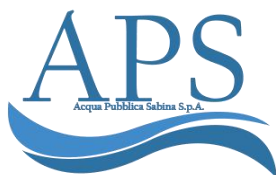
Partendo dai dati di bilancio del Gestore acquisito (Sogea) e di alcuni Comuni relativi al 2014, opportunamente parametrizzati per rappresentare il 100% della popolazione, è stato calcolato il CO_{eff}^{2014} sulla base della formula prevista dal MTT (art. 32.1 dell'Allegato A - delibera ARERA 585/2012/R/ldr). Tale valore costituisce la base per la determinazione degli $Opex_{end}^{2016}$.

La stessa operazione viene poi replicata in sede di aggiornamento tariffario con i dati del 2016, sempre riportati attraverso stime parametriche al 100% della popolazione, per il calcolo dell' $Opex_{end}^{2018}$ e anche su questo valore saranno effettuate le verifiche necessarie.

Nella costruzione dei CO_{eff} relativi all'anno 2014 si evidenzia quanto di seguito:

- Non è stata valorizzata la voce B14) del conto economico relativa agli altri oneri di gestione;
- Non è stata valorizzata la voce relativa all'IRAP
- Il valore degli MT-AC risulta sottostimato, in quanto non esteso al 100% della popolazione, ma riferito esclusivamente ai mutui noti al momento della predisposizione tariffaria;
- Tali valori sottostimati si compensano con l'importo, a detrazione dei costi operativi endogeni, di cui al procedimento sanzionatorio di cui alla DETERMINAZIONE ARERA DSAI/32/2019/IDR

	Aggregazione gestioni e perimetro esteso al 100%	Bilancio APS sul perimetro gestito	Estensione perimetro al 100% della gestione
Riepilogo del calcolo dei costi operativi efficientabili	Anno 2014	Anno 2018	Anno 2018 Esteso
Costi della produzione	23.874.060	13.272.976	24.955.702
IRAP	0	143.170	244.316
Poste rettificative	0	628.390	1.072.333
Costi esogeni e altri	8.335.003	6.129.290	8.737.422
Costi operativi efficientabili	15.539.057	6.658.465	15.390.263
DETTAGLIO COSTI DELLA PRODUZIONE	Anno 2014	Anno 2018	Anno 2018 Esteso



Aggregazione gestioni e perimetro
esteso al 100%

Bilancio APS sul perimetro
gestito

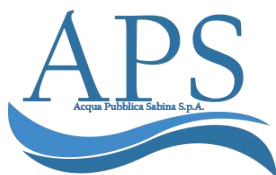
Estensione perimetro al 100% della
gestione

Riepilogo del calcolo dei costi operativi efficientabili	Anno 2014	Anno 2018	Anno 2018 Esteso
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo	5.037.116	380.041	648.531
B7) Per servizi	11.160.167	9.362.339	17.743.959
B8) Per godimento beni di terzi	167.777	658.993	1.124.556
B9) Per il personale	7.509.000	2.930.925	5.601.553
B11) Variazione delle rimanenze	-	-166.608	-284.313
B12) Accantonamenti per rischi	-	20.000	34.130
B13) Altri accantonamenti	-	-	-
B14) Oneri diversi di gestione	-	87.287	87.287

IRAP	-	143.170	244.316
------	---	---------	---------

DETTAGLIO COSTI ESOGENI	Anno 2014	Anno 2018	Anno 2018 Esteso
CO ^a _{EE}	4.651.843	2.433.352	4.381.832
CO ^a _{ws}	2.175.043	2.611.415	2.611.415
CO ^a _{altri}	1.346.542	835.320	1.318.916
$\Sigma(Mt^a + Ac^a)$	161.575	249.203	425.259
ERC ^a	-	-	-
RC ^a _{TOT}	-	-	-

DETTAGLIO POSTE RETTIFICATIVE	Anno 2014	Anno 2018	Anno 2018 Esteso
accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	-	-	-
rettifiche di valori di attività finanziarie	-	-	-
costi connessi all'erogazione di liberalità	-	-	-
costi pubblicitari e di marketing	-	10.937	18.664
oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	-	10.355	17.671
oneri straordinari	-	86	146
spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	-	-	-
perdite su crediti per la quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	-	-	-
costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	-	-	-



	Aggregazione gestioni e perimetro esteso al 100%	Bilancio APS sul perimetro gestito	Estensione perimetro al 100% della gestione
Riepilogo del calcolo dei costi operativi efficientabili	Anno 2014	Anno 2018	Anno 2018 Esteso
voce A2) dei ricavi "Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti"	-	-	-
voce A3) dei ricavi "Variazioni dei lavori in corso su ordinazione"	-	-	-
voce A4) dei ricavi "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" (inclusi costi per il personale)	-	606.932	1.035.716
voce di ricavo relativa a rimborsi e indennizzi (inclusi rettifiche o storni di costi già considerati nelle voci B7) e/o B14)	-	80	137

Alla stregua della ricostruzione effettuata durante la predisposizione tariffaria MTI-2 Agg., anche il dato relativo al bilancio 2018 deve essere esteso parametricamente all'intero perimetro gestito per rappresentare i costi endogeni dell'intero territorio gestito;

In considerazione del fatto che la nuova base dati è più ampia della precedente solo per una piccola quota e che il valore ricostruito a partire dal dato di bilancio 2018, si ripropone il valore di Costi Operativi Endogeni CO_{eff}^{2016} relativo alla stima dei dati di bilancio 2014 e non sarà presentata istanza di adeguamento dei CO_{eff} .

Nel momento in cui la gestione sarà a regime, con l'acquisizione totale delle gestioni preesistenti, sarà ricalcolato il valore di $Opex_{End}$ sulla base dei dati reali della gestione di Acqua Pubblica Sabina.

Richiamando quanto sopra esposto, con riferimento al calcolo della componente $Opex_{End}$ si specifica che il calcolo è stato condotto utilizzando i valori presenti del tool di calcolo predisposto per l'aggiornamento tariffario MTI-2 Agg. approvato con Decisione n. 25 della Conferenza dei Sindaci del 23.10.2018. Tale predisposizione si riferisce a dati 2016, annualità nella quale la gestione di Acqua Pubblica Sabina era esclusivamente virtuale – le prime gestioni acquisite risalgono al dicembre 2017 – ed i dati rappresentano pertanto l'aggregazione dei dati disponibili ereditati dalle gestioni preesistenti.

Codice campo modificato



Ato3

Componente	Dati 2016	
Costo energia elettrica	4.675.075	Dato RD72016 - "Dati tecnici"
Consumo energia elettrica	67.835.388	Dato RD72016 - "Dati tecnici"
Costo del lavoro	7.509.000	Dato RD72016 - "Dati conto economico"
Popolazione servita (n. abitanti residenti serviti)	177.258	Dato RD72016 - "Dati tecnici"
Popolazione servita acquedotto (FRA)	177.258	Dato RD72016 - "Dati tecnici"
Abitanti equivalente	277.230	Dato RD72016 - "Dati tecnici"
Costi acquisto all'ingrosso	2.538.727	Dato RD72016 - "Servizi all'ingrosso acquisto"
Volumi A20	14.571.367	Dato RD72016 - "Dati tecnici"
Lunghezza della rete	3.432	Dato RD72016 - "Dati tecnici"
Popolazione fluttuante	99.972	Dato RD72016 - "Dati tecnici"
PREQ1_4	1	Dato RD72016 - "Qualità Tecnica: Acquedotto"
PREQ3	0	Dato RD72016 - "Qualità Tecnica: Depurazione"
M1a	42,68	Dato RD72016 - "Qualità Tecnica: Acquedotto"
CO _{tot}	25.430.967	



Ato3

Definizione schema matrice opex

	Cluster (i) / Classe (i)	posizionamento i,j
CO_{tot}^{OP} pop + 0.25 * fluttuante	90,83 C	18
CO_{tot} pop + 0.25 * fluttuante	125,74 Cover	

Pitt and Lee (1981)

Variabile	Dati 2016	Coefficienti
PE	0,0666	1,0315
PL	2,8635	0,2817
WS	0,1806	0,7841
V	16,4946	0,2263
L	8,1409	0,1455
Pa	12,2173	0,4685
AE	12,5326	0,1418
PREQ1_4	1	-0,0753
PREQ3	0	-0,0611
M1a	3,7537	0,0281
Costante		3,2766

Secondo i calcoli condotti - applicando il modello statistico di cui al comma 17.2 del MTI-3 - il valore 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, è pari a -7/8

Il 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 è nullo. L'efficientamento dei costi operativi endogeni sarà valutabile, sulla base dei dati reali della gestione di Acqua Pubblica Sabina, nel momento in cui la gestione sarà a regime, con l'acquisizione totale delle gestioni preesistenti.

Eslicitare 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.

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 componente $CO_{\Delta fanghi}$ che rappresenta gli oneri aggiuntivi per lo smaltimento dei fanghi di depurazione è stata posta pari a zero in ragione del fatto che nell'annualità 2017 la gestione di Acqua Pubblica Sabina è stata avviata solo nel mese di dicembre e non sono stati quantificati costi effettivamente sostenuti per il trasporto e lo smaltimento dei fanghi di depurazione. Inoltre, la componente di costo sarebbe ammessa a riconoscimento tariffario qualora sia conseguito l'obiettivo di miglioramento o mantenimento associato al macro-indicatore M5, che Acqua Pubblica Sabina non ha determinato nell'ambito della raccolta dati RQTI durante la predisposizione tariffaria MTI-2 Agg., avendo fornito i dati del solo comune di Rieti per il quale non ha gestito il comparto depurazione nel quadriennio 2016-2019.

- 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.

Nella valorizzazione della componente di costo per l'energia elettrica CO_{EE} il gestore ha proposto l'azzeramento dell'incidenza della componente $\Delta_{risparmio}$, relativa al risparmio del costo di fornitura elettrica conseguito dal gestore per effetto di interventi di efficienza energetica. Tale azzeramento origina da due considerazioni:

1. i valori di consumo e costo dell'energia elettrica rappresentano solo parzialmente i dati reali riscontrati dal gestore e vengono estesi parametricamente – sulla base delle ipotesi dettagliate al cap. 2 del presente documento – all'intero territorio che sarà gestito a regime.
2. il valore di kWh annui indicato in sede di predisposizione tariffaria MTI-2 che appare - erroneamente - sovradimensionato e non congruente con il valore calcolato nella predisposizione attuale né con il costo medio della fornitura.

FORNITURA ELETTRICA – MTI-2 Agg.

		ANNO 2016	ANNO 2017
Consumo di energia elettrica	kwh	67.835.388	75.652.832
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	4.675.075	5.213.841
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,0689	0,0689

FORNITURA ELETTRICA – MTI-3

		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2017
Consumo di energia elettrica	kwh	28.357.781	29.420.177	32.894.896
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	4.375.583	4.650.549	5.213.841
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,15430	0,16660	

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 ($Opex_{tel}^a$):



- *Op^a COVID*, 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);

La stima degli *OpCovid* da riconoscere per l'annualità 2020 fa riferimento alla differenza tra i maggiori costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza sanitaria SARS-CoV-2 e gli eventuali risparmi riscontrati a causa della medesima causa.

Di seguito si riporta un riepilogo dei **maggiori costi** sostenuti, pari a 84.291,02 €

n.ORDINE	DATA CREAZ ORDINE	LOR_OGGETTO	LOR_TOTALE ORDINE	ECG_DESCRIZIONE
186	26/03/2020	guanti nitrile per emergenza CORONAVIRUS	400,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
446	30/04/2020	materiale coronavirus	506,60 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
267	28/04/2020	FORNITURA PROTEZIONI PER POSTAZIONI DI LAVORO	2.065,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
280	30/04/2020	Fornitura di prodotti igienizzanti vari	504,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
281	05/05/2020	Forniture mascherine FFP2	5.250,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
302	08/05/2020	ACQUISTO pannelli Divisori Sedi Operative	1.400,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
303	08/05/2020	Fornitura segnaletica e adesivi calpestabili COVID-19	370,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
315	08/05/2020	Ordine per il noleggio di costruzioni modulari	5.537,32 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
317	11/05/2020	Gel igienizzante Mani e dispenser	758,20 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
324	01/04/2020	Fornitura mascherine chirurgiche per emergenza CORONAVIRUS	2.600,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
353	08/06/2020	Servizio Misurazione Temperatura Corporea Sportello di Rieti	700,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
454	08/06/2020	Misurazione Temperatura Corporea Sportello Palombara	1.470,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
467	26/06/2020	Noleggio Monobloccio Spogliatoi Rieti e Depuratore Passo Corese	7.864,80 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
FATT. 341	30/04/2020	Fornitura Tuta Monouso, guanti Nitrile e occhiali di protezione	1.510,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
FATT. 193/PA	08/04/2020	Fornitura mascherine sanitarie FFP certificate CE 3 strati	600,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus



n.ORDINE	DATA CREAZ ORDINE	LOR_OGGETTO	LOR_TOTALE ORDINE	ECG_DESCRIZIONE
FATT. 3940	27/03/2020	Fornitura mascherine sanitarie FFP certificate CE 3 strati	2.400,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
FATT. 98	25/03/2020	mascherine Monouso	600,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
FATT.1/330	08/04/2020	MASCHERINE KN095	3.100,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
345	27/04/2020	materiale informatico smart working emergenza COVID 19	2.085,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
172	20/02/2020	materiali vari disinfezione CORONAVIRUS	439,60 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
175	24/03/2020	MASCHERINE EMERGENZA CORONAVIRUS	2.000,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
247	20/04/2020	fornitura mascherine chirurgiche	2.600,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
343	24/02/2020	mascherine emergenza covid	126,20 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
549	29/07/2020	Guanti e mascherine FFP2	1.985,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
		Previsionale Guanti	2.200,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
		Previsionale FFp2	2.000,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
		Tute in Tyvec	1.000,30 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
149		Sanificazione Installazione Termoscanner e monitor eliminacode presso le sedi di Rieti e Palombara Sabina	20.000,00 €	Spese adeguamento decreto straordinario per coronavirus
505		Test sierologici	2.500,00 €	
	Previsionale	Test sierologici	1.400,00 €	
			1.400,00 €	
TOTALE			84.291,02 €	

I risparmi sono da attribuirsi alle minori spese sostenute a fronte degli ammortizzatori sociali (Cassa Integrazione Guadagni Ordinaria - CIGO). L'ammontare complessivo della quota dei risparmi risulta essere di 65.447,69, di cui 36.500,67 di CIGO conto INPS.

I costi operativi *OPCovid* sono pertanto pari alla differenza tra maggiori costi e risparmi per minori spese, e si quantificano in 18.843 €.

- *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.

La componente OP^{New} viene determinata in seguito al subentro nelle gestioni del Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Rieti.

➤ *Premessa*

Il Consorzio di Rieti è stato istituito con il D.P.R. 1383 del 27 settembre 1965, per effetto della legge n.° 634 del 29/07/57, apportando nell'area di Rieti-Cittaducale la localizzazione di 240 tra piccole e medie imprese, con circa 5.000 addetti.

Per effetto dell'adeguamento alla legge Regionale 29 maggio 1997, n° 13, ha assunto la denominazione di "Consorzio per lo Sviluppo Industriale per la provincia di Rieti" e, ai sensi dell'art. 36 della legge 317/91, la figura giuridica di ente pubblico economico.

Le tre aree consortili attivate sono, di seguito:

1. Rieti-Cittaducale, per un'area di 5.393.095 metri quadri, con 350 aziende presenti;
2. Borgorose, per un'area di 1.354.033 metri quadri, con 10 aziende presenti;
3. Passo Corese, per un'area di 1.900.000 metri quadri, con 5 aziende presenti.

➤ *Regolazione tariffaria in materia dei costi di gestione rivisti di piano (Op_{new})*

L'art. 18.2 dell'Allegato A del MTI3 prevede che "laddove il gestore si collochi negli Schemi III e VI della matrice, i costi operativi endogeni e aggiornabili, sono incrementabili come i costi operativi di piano rivisti dall'Ente di governo dell'ambito o altro soggetto competente a seguito di un cambiamento sistematico (Op_{new})."

Il pertinente schema regolatorio per il gestore Acqua Pubblica Sabina S.p.A. (da ora in poi APS), operante nell'ATO 3 Lazio Centrale - Rieti viene determinato attraverso l'applicazione della matrice riportata all'art. 5 dell'Allegato A della deliberazione 580/2019/R/IDR. Il gestore APS si colloca nello schema VI, per le ragioni riportate nell'art. 18.3 dell'Allegato A della deliberazione 580/2019/R/IDR nei seguenti punti:

- integrazione di gestioni di dimensioni significative per le quali - per almeno la metà del territorio integrato, valutato in termini di popolazione servita - si dispone di un corredo informativo (di atti e dati) completo;
- integrazione di gestioni di ambito per le quali si dispone di un corredo informativo (di atti e dati) completo operanti in Ambiti Territoriali Ottimali diversi;
- presenza di nuovi processi tecnici gestiti (riconducibili, a titolo esemplificativo, all'estensione del servizio di acquedotto, depurazione o fognatura in vaste aree del territorio).

Il Gestore APS, costituito in data 15 Settembre 2015, ha infatti avviato un processo di aggregazione dei Comuni facenti parte del suo perimetro di gestione. Tale processo non si è ancora concluso e, in data 01/02/2020, APS gestisce il servizio idrico integrato per 45 Comuni, per un totale di 157.587 abitanti serviti, cioè l'88,9% della popolazione dell'ATO 3 Lazio Centrale - Rieti.

Oltre al processo di aggregazione dei Comuni dell'ATO 3, APS sta operando un allargamento dei servizi ricompresi nel SII, estendendo i comparti di acquedotto, fognatura e depurazione in un'area



territoriale più ampia, comportando la presa in gestione di alcune infrastrutture strategiche per il SII appartenenti al Consorzio Industriale.

Consistenza delle infrastrutture del Consorzio Industriale e calcolo dei costi operativi di piano rivisti dall'Ente d'Ambito (Op_{new})

L'art. 18.4 dell'Allegato A della deliberazione 580/2019/R/IDR prevede che “la componente Op_{new} viene proposta su istanza motivata di riconoscimento dell'Ente di governo dell'ambito o altro soggetto competente e viene predisposta:

- limitatamente alla quota di costi afferenti alle nuove attività o al nuovo perimetro;
- sulla base di dati oggettivi, verificabili e ispirati alla minimizzazione dei costi, tenendo in debita considerazione i potenziali effetti di scala.”

➤ **Determinazione della componente tariffaria Op_{new}**

Il 12 marzo 2020, si è proceduto alla sottoscrizione, con il Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Rieti, dei Verbali di Consegna Definitiva (VCD) ad APS delle seguenti opere:

1. impianto di depurazione di Rieti, collettori fognari e reti fognarie di Rieti e Cittaducale;
2. impianti di captazione e produzione idropotabile, adduttrici idriche e reti di distribuzione delle acque potabili ricadenti nei territori dei comuni di Rieti e di Cittaducale;
3. impianti di captazione e produzione idropotabile, adduttrici idriche e reti di distribuzione delle acque potabili e sollevamenti, collettori, reti del sistema fognario ricadenti nel territorio del comune di Fara Sabina.

Si tratta di opere di grande consistenza la cui acquisizione comporta, come evidenziato nei VCD, il riconoscimento, per gli investimenti realizzati, di significativi importi determinati con la metodologia del Valore Residuo e costituisce un cambiamento sistematico ai sensi dell'art. 18.3 del MTI3. L'acquisizione di tali opere, infatti, prevede l'integrazione di gestioni di dimensioni significative e la presenza di nuovi processi tecnici da gestire conseguenti all'estensione del servizio di acquedotto, fognatura e depurazione in vaste aree del territorio.

Con la sottoscrizione dei VCD, infatti, si APS si assume la responsabilità del servizio relativo alle utenze industriali nel comprensorio di Rieti-Cittaducale e di Fara Sabina sia per quanto riguarda le attività proprie del servizio idrico integrato (distribuzione idrica e depurazione dei reflui condottati), sia per quanto riguarda le altre attività idriche (trattamento reflui e fanghi non condottati).

Trattandosi di attività e servizi nuovi e non previsti che comportano nuovi costi e ricavi occorre procedere con la definizione degli Op_{new} e la presentazione di una istanza motivata.

Per la determinazione degli Op_{new} , si è fatto riferimento ai bilanci del Consorzio Industriale che dispone di un corredo di dati completo.

	Costi riconosciuti	Categoria
1	Gestione depuratore di Rieti	SII
		Altre attività idriche
2	Gestione acquedotto di Rieti	SII
3	Gestione acquedotto di Fara in Sabina	SII

Le attività del SII del depuratore di Rieti vengono ricomprese nelle utenze industriali.

I costi considerati, tratti dai bilanci del C.I. dell'anno 2018, laddove disponibili, sono articolati in:



- servizi gestione impianti;
- energia elettrica;
- personale;
- assicurazioni e varie di funzionamento;
- consulenze tecniche.

I costi relativi alla voce “Servizi di gestione impianti” sono stati posti pari ai ricavi derivanti dal servizio depurazione desunti dal ruolo 2019, in quanto non desumibili in maniera chiara sul bilancio del C.I. dell'anno 2018.

Allo stesso modo, la voce “Servizi diversi” comprende i costi desunti dal bilancio del C.I. relativo all'annualità 2017.

Commentato [GS2]: Verificare se può essere scritto così

COSTI ED ONERI	TOTALE	di cui già in capo a APS (Opex end)	Non inclusi (Economia di scala)	SII	AAI	OPnew
Costi mat.prime, sussid.,di consumo	0			0		
Acquisto materie di consumo	0					
Acquisto aree	0					
Altri acquisti di materie	0			0		
Materiali per manutenz. E riparaz.	0					
Carburanti autovetture	0					
Costi per servizi: appalti	0			0		
Costi di costruz. In appalti	0					
Consulenze tecniche su prog.	0					
Spese per gare di appalto	0					
Costi per servizi	1.801.321					
Energia elettrica	168.656			168.656		168.656
Telefono	670		670			
Postali, telefax	0		0			
Spese riscaldamento e altri oneri	0		0			
Pulizie locali	0					
Servizi di gestione impianti	680.807			680.807		680.807
Leasing autovetture	0					
Oneri di innovazione amministrativa	0					
Oneri part.polo universitario rieti	0					
Manutenzioni ordinarie	0					
Servizi diversi	951.188		935		950.253	950.253
Consulenze profess. e collaboraz.	0		0			
Consulenze ammin.ve e contabili	0					
Spese legali e notarili	0					
Consulenze tecniche	0					
Docenze corsi di formazione	0					
Emolumenti a Organi consortili	0		0			
Comp.e rimborsi organo ammin.	0					
Comp.e rimborsi a revisori	0					
Altri collaboratori	0					



COSTI ED ONERI	TOTALE	di cui già in capo a APS (Opex end)	Non inclusi (Economia di scala)	SII	AAI	OPnew
Contrib. Inps lavoro autonomo (2/3)	0					
Costi del personale	0	0				
Salari e stipendi	0					
Oneri sociali	0					
Accantonamento TFR	0					
Altri costi del pers.le e legge 626	0					
Costi lavoro interinale	0					
Ammortamenti e svalutazioni	0		59.957			
Ammortamento	0					
Svalutazioni	0					
Oneri diversi di gestione	721		721			
Premi di assicurazione	0					
Imp.bollo in abbonamento	0					
TARSU	0					
Altre imp. e tasse deducibili	0					
Imposte e tasse ineduc.(IMU,ecc)	411					
Cancelleria e stampati	0					
Riviste e pubblicazioni	0					
Spese pubblicitaria e propaganda	0					
Spese assistenza software	0					
Spese di rappresentanza	0					
Altri costi ed oneri	310					
Interessi e altri oneri finanziari	4					
Int.pass. E altri oneri su mutui -fin.	0		0			
Spese bancarie e interessi pass. Vari	0		0			
Interessi passivi dilatori	4		4			
Rettifiche di valore	0					
Svalutazione partecipazioni	0					
Imposte sul reddito	0					
IRAP/IRES	0					
COSTI	1.802.046	0	2.335	849.463	950.253	1.799.716

Non sono state prese in considerazione voci di costo come ammortamenti, oneri finanziari e interessi passivi, compensi organi amministrativi, considerando solo i costi operativi (Opex).

Rispetto al quadro di costi così determinato, nella logica di minimizzazione dei costi tenendo in debita considerazione i potenziali effetti di scala, come richiesto dalla delibera ARERA, si sono presi in considerazione solo i costi di cui alla tabella riepilogativa, che esplicita i valori sopra illustrati.



VOCI DI COSTO	CI Attività SII	CI Altre attività idriche	TOTALE
OPEX _{end}	680.807	950.253	1.631.060
Ope _{xai} (Energia Elettrica)	168.656	0	168.656
TOTALE	849.463	950.253	1.799.716

I valori OP^{New} vengono ridotti a 6/12 per l'anno 2020 – considerando l'incidenza dei costi del Consorzio Industriale pari a 6 mesi considerata l'acquisizione in data 01/07/2020 - e per l'intero valore nel 2021.

- **Ope_{xQT}^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;

Gli Ope_{xQT} connessi 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, sono valorizzati nei limiti delle pertinenti componenti di costo eventualmente individuate ai fini della determinazione tariffaria 2019.

Per quanto riguarda i costi incrementali per la qualità tecnica effettivamente rendicontati, ci si è riferiti al perimetro gestito nell'annualità precedente a quella di riferimento. In particolare:

- Per l'anno 2018, l'anno di riferimento è il 2017 nel quale APS non ha avuto in capo alcuna gestione, se non i comuni della Sabina Romana per una sola mensilità; pertanto la parametrizzazione dei costi sostenuti nel 2018 si riferisce alle utenze del gestore pre-esistente SOGEA, che rappresentano il 32% delle utenze totali, come di seguito dettagliato.

Comune	Utenze al 04.2019
Antrodoto	2.123
Borgo Velino	848
Castel Sant'Angelo	1.243
Leonessa	4.918
Rieti	31.230

UTENZE GESTITE ANNO 2017 40.362

UTENZE GESTITE ANNO 2017 40.362

Utenze intero perimetro APS **126.862**

% utenze gestite nel 2017 **31,82%**



- Per l'anno 2019 sono stati parametrizzati i costi sostenuti nei 14 comuni gestiti da APS per l'intera annualità 2018, equivalenti al 51% delle utenze totali, come di seguito dettagliati.

Comune	Utenze al 04.2019
Antrodoto	2.123
Borgo Velino	848
Castel Sant'Angelo	1.243
Fara in Sabina	5.989
Leonessa	4.918
Magliano Sabina	2.437
Poggio Mirteto	3.717
Rieti	31.230
Monteflavio	920
Montelibretti	2.458
Montorio Romano	1.448
Moricone	1.673
Nerola	1.126
Palombara Sabina	4.567

UTENZE GESTITE INTERO ANNO 2018 64.697

Utenze gestite nel 2018 per 12 mesi	64.697
Utenze intero perimetro APS	126.862
% utenze gestite interamente nel 2018	51,00%

La parametrizzazione – sempre su base delle utenze e pari al 32% nel 2018 ed al 51% nel 2019 – segue un criterio diverso rispetto a quello utilizzato per la parametrizzazione dei dati tecnici ed economici.

Si riporta di seguito la rendicontazione per la qualità tecnica.

ANNO 2018

Attività	Importo rendicontato
Risorse aggiuntive per la qualità tecnica	100.603,29 €

Per il 2018 sono stati rendicontati i costi del personale, ponderati per i mesi di assunzione, relativi a risorse aggiuntive impiegate sulle attività di qualità tecnica. Il valore, pari a 100.603,29 €, è stato poi esteso al 100% delle utenze.



ANNO 2019

Attività	Importo rendicontato
Risorse aggiuntive per la qualità tecnica	309.570,83 €
Attività di ricerca perdite e manutenzione ordinaria	303.025,41 €

Per il 2019 sono state rendicontate le attività riconducibili a “RICERCA PERDITE - Attività aggiuntive di installazione, manutenzione e controllo” e “MANUTENZIONE ORDINARIA - Attività integrativa di manutenzione ordinaria finalizzata al raggiungimento di M”.

Sono stati estratti dai file produzione compilati dai D.L., tutti gli interventi di manutenzione ordinaria sull'acquedotto, svolti sull'intero perimetro gestito nel 2019, con importo dell'intervento superiore a 800 €, ritenuta la soglia sopra la quale gli interventi rappresentano attività significative di riduzione delle perdite. La rendicontazione totale ammonta a 303.025,41 €.

Nell'anno 2019 l'importo complessivamente rendicontato come Opex QT è pari a 612.596,24 €, che è stato poi esteso al 100% delle utenze.

Opex_{QT} - Costi per gli adeguamenti agli standard di qualità tecnica

	2020	2021	2022	2023
Opex _{QT} (al netto della componente ERC _{QT})	1.060.000	1.060.000	1.060.000	1.060.000

- **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/IDR⁷, 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;

Gli Opex_{QC} 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, sono quantificati nei limiti degli oneri effettivamente rendicontati con riferimento alla medesima annualità, risultando inferiori a quanto individuato ai fini della determinazione tariffaria 2019.

Per quanto riguarda i costi incrementali per la qualità contrattuale effettivamente rendicontati, ci si è riferiti al perimetro gestito nell'annualità precedente a quella di riferimento. In particolare:

- Per l'anno 2018, l'anno di riferimento è il 2017 nel quale APS non ha avuto in capo alcuna gestione, se non i comuni della Sabina Romana per una sola mensilità; pertanto, la

⁷ 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.



parametrizzazione dei costi sostenuti nel 2018 si riferisce alle utenze del gestore pre-esistente SOGEA, che rappresentano il 32% delle utenze totali, come di seguito dettagliato.

Comune	Utenze al 04.2019
Antrodoto	2.123
Borgo Velino	848
Castel Sant'Angelo	1.243
Leonessa	4.918
Rieti	31.230

UTENZE GESTITE ANNO 2017 40.362

UTENZE GESTITE ANNO 2017 40.362

Utenze intero perimetro APS **126.862**

% utenze gestite nel 2017 **31,82%**

- Per l'anno 2019 sono stati parametrizzati i costi sostenuti nei 14 comuni gestiti da APS per l'intera annualità 2018, equivalenti al 51% delle utenze totali, come di seguito dettagliati.

Comune	Utenze al 04.2019
Antrodoto	2.123
Borgo Velino	848
Castel Sant'Angelo	1.243
Fara in Sabina	5.989
Leonessa	4.918
Magliano Sabina	2.437
Poggio Mirteto	3.717
Rieti	31.230
Monteflavio	920
Montelibretti	2.458
Montorio Romano	1.448
Moricone	1.673
Nerola	1.126
Palombara Sabina	4.567

UTENZE GESTITE INTERO ANNO 2018 64.697

Utenze gestite nel 2018 per 12 mesi	64.697
Utenze intero perimetro APS	126.862
% utenze gestite interamente nel 2018	51,00%



La parametrizzazione – sempre su base delle utenze e pari al 32% nel 2018 ed al 51% nel 2019 – segue un criterio diverso rispetto a quello utilizzato per la parametrizzazione dei dati tecnici ed economici.

Si riporta di seguito la rendicontazione per la qualità contrattuale.

ANNO 2018

Attività	Importo rendicontato
Risorse aggiuntive per la qualità contrattuale	107.739,57 €
Affitti e servizi sportelli	22.700,00 €
Call center e Call center Pronto Intervento	31.035,55 €

Per il 2018 sono stati rendicontati i costi del personale, ponderati per i mesi di assunzione, relativi a risorse aggiuntive impiegate sulle attività di qualità contrattuale. Sono state inoltre rendicontate le attività aggiuntive introdotte per l'adeguamento agli standard di qualità contrattuale. L'importo complessivo annuo sostenuto per i costi di qualità contrattuale ammonta a 161.475,12 €, che è stato poi esteso al 100% delle utenze.

ANNO 2019

Attività	Importo rendicontato
Risorse aggiuntive per la qualità contrattuale	€ 220.911,91
Affitti e servizi per sportelli	€ 104.050,00
Call center e Call center Pronto intervento	€ 211.356,16

Per il 2019 sono stati rendicontati i costi del personale, ponderati per i mesi di assunzione, relativi a risorse aggiuntive impiegate sulle attività di qualità contrattuale. Sono state inoltre rendicontate le attività aggiuntive introdotte per l'adeguamento agli standard di qualità contrattuale. L'importo complessivo annuo sostenuto per i costi di qualità contrattuale ammonta a 536.318,07 €, esteso poi al 100% delle utenze.

Opex^{qc} - Costi per gli adeguamenti standard qualità Carta Servizi ed eventuali oneri aggiuntivi

	2020	2021	2022	2023
Opex ^{qc} lett. a) co. 18.9 MTI-3	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
Opex ^{qc} lett. b) co. 18.9 MTI-3	0	0	0	0
Opex^{qc}	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000



- **Op^a social**, 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 REMSI⁸.

i) Sono stati stimati costi operativi **Op social** per l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative pari a 51.190,75 € (valore parametrizzato al 100% delle utenze rispetto alle utenze gestite nell'annualità 2019). Per il calcolo e la stima di tale valore si veda la sezione relativa al bonus integrativo ([capitolo 2.4.2](#)).

BONUS IDRICO EROGATO ANNO 2019			
mc agevolati	Componenti	Importo erogato	N. abitanti coinvolti
18,25	1	- 3.343,31 €	255
18,25	2	- 5.868,77 €	219
18,25	3	- 8.789,80 €	210
18,25	4	- 10.139,91 €	191
18,25	5	- 6.219,67 €	85
18,25	6	- 2.086,61 €	26
18,25	7	- 537,44 €	5
18,25	8	- 86,88 €	1
TOTALE BONUS IDRICO NAZIONALE		- 37.072,39 €	992

BONUS IDRICO INTEGRATIVO			
mc agevolati fascia base	Componenti	Importo aggiuntivo	N. abitanti coinvolti
15	1	- 3.492,37 €	255
15	2	- 5.998,65 €	219
15	3	- 8.628,20 €	210
15	4	- 10.463,40 €	191
15	5	- 5.820,61 €	85
15	6	- 2.136,51 €	26
15	7	- 479,34 €	5
15	8	- 109,56 €	1
TOTALE BONUS IDRICO INTEGRATIVO		- 37.128,65 €	72,53% Utenze gestite
ESTENSIONE ALL'INTERO PERIMETRO GESTITO		- 51.190,75 €	

ii) Sono stati stimati costi operativi Op social per l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative pari a 51.190,75 € (valore parametrizzato al 100% delle utenze rispetto alle utenze gestite nell'annualità 2019).

a) *Determinazione del numero di utenze domestiche residenti soggette a limitazione a spese del gestore*

Sono state estratte tutte le utenze domestiche residenti per le quali risultano fatture non pagate, per un totale di 23.618 utenze ed un importo che ammonta a 4.861.633 €.

⁸ 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.



RIEPILOGO UTENZE MOROSE

Numero utenze morose	nr. bollette insolute	importo totale moroso
11.978	1	987.221,24 €
4.571	2	899.234,05 €
2.516	3	822.312,92 €
1.798	4	697.269,78 €
1.737	5	917.244,67 €
840	6	419.113,56 €
178	7	119.237,41 €
23.618	TOTALE	4.861.633,63 €

Sono state quindi individuate le utenze domestiche residenti per le quali il numero di bollette insolute è superiore ad una, determinando l'importo complessivo da corrispondere: ciò ha permesso di determinare il numero di utenti che possono essere limitati con spese:

- a carico del gestore ed ammesse al riconoscimento tariffario ai sensi del co. 7.3. lett. a)
- a carico dell'utente ai sensi del co. 7.3. lett. b)

Utenze con numero di bollette morose superiori a 1

Utenze morose con n. bollette > di 1	11.640
--------------------------------------	--------

di cui:

Utenze con morosità < alla fascia agevolata annua	811	Utenze che non possono essere limitate
Utenze con morosità che non superano di oltre 3 volte la fascia agev. annua	4.439	Del 31/2019 allegato A art. 7.3 (a) utenze che <i>possono essere limitate con spese a carico gestore ed ammesse al riconoscimento tariffario</i>
Utenze con morosità che superano di oltre 3 volte la fascia agev. annua	6.390	Del 31/2019 allegato A art. 7.3 (b) utenze che <i>possono essere limitate con spese a carico dell'utente</i>

b) Determinazione del costo per l'attività di limitazione, comprensivo del costo del limitatore

Il costo per le operazioni di limitazione della fornitura idrica è costituito dalla spesa di manodopera per il montaggio di un limitatore e della spesa per l'acquisto del limitatore, un disco forato in materiale plastico per acqua potabile che va inserito a monte del contatore.

ATTIVITÀ	COSTO UNITARIO
Intervento tecnico	€ 25,82
Costo del limitatore	€ 3,00
Costo unitario dell'attività di limitazione	€ 28,82

c) Determinazione del gettito OP Social per la limitazione delle utenze domestiche residenti morose

Alla luce del numero di utenze e del costo unitario sopra determinati, si prevede una spesa per la limitazione delle utenze domestiche residenti morose, pari a:



ATTIVITÀ	COSTO UNITARIO
N. utenze	4.439
Costo dell'attività di limitazione limitatore	€ 28,82
Costo totale dell'attività di limitazione	127.931,98 €

Ai fini della determinazione dei costi relativi alla componente **OP_{social}**, si considera di agire con un piano quinquennale, determinando pertanto i costi con la seguente progressione:

OP _{social} 2020	OP _{social} 2021	OP _{social} 2022	OP _{social} 2023	OP _{social} 2024
0,00 €	12.793,20 €	38.379,59 €	38.379,59 €	38.379,59 €

- **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 fornitura⁹.

Al fine di predisporre un piano per sanare la situazione dei contatori non accessibili, si ritiene di procedere sanando prioritariamente le **utenze domestiche non residenti e non domestiche** che presentano problemi di morosità:

1. Prioritariamente si prevedrà alternativamente l'installazione di contatori che possano essere comandati da remoto o lo spostamento dei contatori al limite di proprietà, così da rendere accessibili e poter disalimentare le utenze morose, attraverso un piano di azione quinquennale.
2. Successivamente, si potranno stimare le utenze per le quali attuare ulteriori misure per la sanatoria dell'inaccessibilità dei contatori.

FASE I. - Utenze morose con contatore non accessibile (piano quinquennale 2021-2025)

Per stimare le utenze domestiche non residenti e non domestiche morose, sono state individuate le utenze morose suddivise per tipologia d'uso e per comune.

Comune ¹⁰	Utenze morose
Amatrice	153
Antrodoco	19
Belmonte In Sabina	132
Borgorose	948
Borgovelino	3
Cantalice	7
Castel Di Tora	204
Castel Sant' Angelo	14

⁹ 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.

¹⁰ Dei comuni con sfondo in rosso non si dispone del dato dei contatori totali e non accessibili.



Comune ¹⁰	Utenze morose
Castelnuovo Di Farfa	279
Cittaducale	43
Collevecchio	642
Contigliano	1.162
Fara In Sabina	1.802
Fiamignano	397
Forano	662
Frasso Sabino	501
Leonessa	32
Magliano Sabina	1.749
Monteflavio	333
Montelibretti	601
Montenero Sabino	49
Montopoli Di Sabina	1.400
Montorio Romano	681
Moricone	394
Morro Reatino	141
Nerola	333
Palombara Sabina	1.308
Petrella Salto	566
Poggio Mirteto	1.550
Poggio Nativo	717
Rieti	12.750
Rivodutri	3
Scandriglia	1.101
Torricella In Sabina	395
Vallinfreda	223
TOTALE	31.294

A tali utenze si applica la percentuale di contatori non accessibili per comune, stimata dai dati forniti dall'ufficio commerciale sulla base delle informazioni dei lettristi, così da stimare le utenze morose con contatore non accessibile da sostituire. Si procede quindi ad estendere il dato ai comuni non noti.

Comune	Numero contatori totali	Numero contatori non accessibili	% contatori non accessibili
Amatrice	2.459	35	1,42%
Antrodoco	1.999	535	26,76%
Borgovelino	828	173	20,89%
Castel Sant' Angelo	1.209	34	2,81%
Castelnuovo Di Farfa	809	16	1,98%



Comune	Numero contatori totali	Numero contatori non accessibili	% contatori non accessibili
Cittaducale	4.060	729	17,96%
Collevecchio	1.002	54	5,39%
Contigliano	2.238	157	7,02%
Fara In Sabina	6.391	587	9,18%
Forano	1.336	131	9,81%
Frasso Sabino	509	18	3,54%
Leonessa	4.384	526	12,00%
Magliano Sabina	1.644	378	22,99%
Monteflavio	832	140	16,83%
Montelibretti	2.434	129	5,30%
Montopoli Di Sabina	1.514	308	20,34%
Moricone	1.508	18	1,19%
Morro Reatino	401	153	38,15%
Palombara Sabina	4.787	961	20,08%
Petrella Salto	1.965	91	4,63%
Poggio Mirteto	3.256	690	21,19%
Poggio Nativo	1.465	32	2,18%
Rieti	27.006	7.233	26,78%
Rivodutri	401	34	8,48%
Scandriglia	2.194	238	10,85%
Torricella In Sabina	1.315	9	0,68%
TOTALE	77.946	13.409	12,25%

Si determinano quindi le utenze con contatore non accessibile che risultano morose – su cui intervenire prioritariamente - applicando la percentuale di “non accessibilità” al numero di utenze morose.

COMUNE	N. contatori totale	di cui: non accessibile	% non accessibili	N. morosi	Non accessibili morosi
Amatrice	2.549	35	1,37%	153	3
Antrodoco	1.999	535	26,76%	19	5
Borgovelino	828	173	20,89%	3	1
Castel Sant'Angelo	1.209	34	2,81%	14	0
Castelnuovo Di Farfa	809	16	1,98%	279	6
Cittaducale	4.060	729	17,96%	43	8
Collevecchio	1.002	54	5,39%	642	35
Contigliano	2.238	157	7,02%	1.162	82
Fara In Sabina	6.391	587	9,18%	1.802	166
Forano	1.336	131	9,81%	662	65
Frasso Sabino	509	18	3,54%	501	18



COMUNE	N. contatori totale	di cui: non accessibile	% non accessibili	N. morosi	Non accessibili morosi
Leonessa	4.384	526	12,00%	32	4
Magliano Sabina	2.228	378	16,97%	1.749	297
Monteflavio	832	140	16,83%	333	56
Montelibretti	2.434	129	5,30%	601	32
Montopoli Di Sabina	2.527	308	12,19%	1.400	171
Moricone	1.508	18	1,19%	394	5
Morro Reatino	401	153	38,15%	141	54
Palombara Sabina	4.786	961	20,08%	1.308	263
Petrella Salto	1.965	91	4,63%	566	26
Poggio Mirteto	3.256	690	21,19%	1.550	328
Poggio Nativo	1.465	32	2,18%	717	16
Rieti	27.006	7.233	26,78%	12.750	3415
Rivodutri	401	34	8,48%	3	0
Scandriglia	2.194	238	10,85%	1.101	119
Torricella In Sabina	1.315	9	0,68%	395	3
TOTALE	77.946	13.409		28.320	5.178

➤ Stima dei costi della sostituzione del contatore gestibile da remoto nonché dell'eventuale spostamento dei contatori al limite della proprietà privata.

- I contatori con gestione remota attualmente sul mercato, sono prototipi che dimezzano il tempo di vita della batteria, ed hanno un costo pari al doppio del normale prezzo di mercato (per un contatore DN 15 da 80,00 € i costi sono pari circa a 150,00 €); è necessario inoltre considerare che un contatore elettronico ha una vita utile pari a tredici anni: con le attuali tecnologie la valvola di chiusura potrebbe generare problemi che costringerebbero alla sostituzione anticipata del contatore.
- Relativamente allo spostamento dei contatori al limite di proprietà, ai fini della stima dei costi è necessario valutare diverse possibilità:
 - se l'intervento è limitato alla installazione del contatore all'esterno, lasciando l'onere della nuova condotta al cliente:
 - Il costo del nuovo contatore smart DN 15 completo di valvole di chiusura a monte/valle e di ritegno, installato in opera è stimato in € 126,30
 - Qualora necessaria, per la realizzazione della nuova nicchia di alloggiamento contatore, compreso lo sportello, si stima un costo pari a € 650,00
 - se l'intervento prevede anche il rifacimento della condotta, il prezzo è influenzato da una serie di fattori quali la distanza dell'attuale contatore dal limite di proprietà,



l'esecuzione di tracce o scavi, dei ripristini, il numero di contatori da spostare nel caso di utenza condominiale, oltre alla posa del tubo in scavi o tracce già eseguite;

Non conoscendo nel dettaglio le singole situazioni da sanare, si applica un costo medio pari a 350,00 €/contatore.

➤ Stima dei costi per utenze non accessibili con problemi di morosità

Per stimare i costi sostenuti per sanare la situazione dei contatori non accessibili con problemi di morosità, si estende il dato disponibile, relativo a 77.946 utenze, all'intero territorio gestito relativo a 126.862 utenze.



- Calcolo sul territorio attualmente noto e gestito (77.946 utenze)

Attività	% di applicazione	N. utenze coinvolte	Costo stimato
Installazione di contatore con gestione da remoto	25%	1.294	194.100,00 €
Spostamento contatore a limite di proprietà	75%	3.884	1.359.400,00 €
TOTALE	100%	5.178	1.553.500,00 €

- Parametrizzazione dei calcoli sull'intero territorio gestito (126.862 utenze)

Attività	% di applicazione	N. utenze coinvolte	Costo stimato
Installazione di contatore con gestione da remoto	25%	2.106	315.909,91 €
Spostamento contatore a limite di proprietà	75%	6.321	2.212.508,70 €
TOTALE	100%	8.428	2.528.418,61 €

Ai fini della determinazione dei costi relativi alla componente OP_{mis} , si considera di agire con un piano quinquennale, progressivamente crescente sulla base del territorio gestito e della priorità delle emergenze da sanare, determinando pertanto i costi con la seguente progressione:

OP_{mis} 2020	OP_{mis} 2021	OP_{mis} 2022	OP_{mis} 2023	OP_{mis} 2024	OP_{mis} 2025
- €	2.000,00 €	313.028,48 €	687.456,20 €	687.456,20 €	838.477,72 €

Successivamente al 2025 il piano di risanamento dei contatori non accessibili sarà dedicato alle utenze non accessibili che non presentano problemi di morosità. In questa fase, si ipotizza di mantenere costante l'incidenza degli Op_{mis} post 2025, e pari al valore determinato per il 2023 e 2024.

Si precisa che, essendo in fase di aggregazioni delle gestioni pre-esistenti, la quantificazione degli OP_{mis} è basata sull'attuale grado conoscitivo dei misuratori di utenza e sulla loro effettiva accessibilità. Considerato che il grado conoscitivo attuale è molto basso, il gestore sta mettendo in campo operazioni conoscitive ulteriori e più mirate e ritiene necessario proporre una revisione dei costi operativi OP_{mis} , al fine di renderli maggiormente coerenti con la reale situazione dei misuratori e delle collegate attività di misurazione, delle procedure di limitazione e disattivazione selettiva delle forniture per le utenze morose, nonché dell'effettivo grado di consapevolezza degli utenti in merito ai propri consumi.



Maggiori costi per il funzionamento dell'EGATO

I costi operativi aggiuntivi, relativi ai maggiori costi per il funzionamento dell'EGATO sono dati dalla differenza tra i costi per le spese di funzionamento per l'Ente d'Ambito richiesti attraverso l'istanza motivata per il riconoscimento per i maggiori costi per il funzionamento dell'EGATO ai sensi dell'art. 23.3 allegato A) Deliberazione ARERA 580/2019/R/idr e il valore effettivamente riconosciuto in tariffa.

CoATO - Costi dell'ATO

CO _{medio,2013} _{ATO}	1,01
pop _{ATO} di competenza del gestore	177.258,00
CO _{medio,2013} _{ATO} * pop ₂₀₁₃ ^z	358.061,16
	2020
CO ^{B-2} _{ATO}	443.154
Produttoria(1+I) 2013 - anno a	1,0530
Produttoria(1+I) mobile di 2 anni	1,0201
CO _{ATO} ^B	377.037
COSTO ATO da ISTANZA co. 23.3 All.A) 580/2019	464.812,00
Utenze totali ATO3	185.921
Utenze APS	177.258
COSTO in capo ad APS	443.154,06 €
COSTO riconosciuto MTI-3	377.036,77 €
Extra-costi da istanza co. 23.3 All.A) 580/2019	66.117,29 €

L'importo sopra indicato è stato inserito in tariffa, attraverso la Sezione "Interventi sulle componenti dell'Opex, per le annualità 2020, 2022 e 2023.

Nel 2021 invece, non viene applicato l'extra-costi da istanza; si è deciso inoltre di decurtare i CO_{ATO} determinati dal calcolo (377.037 €) di ulteriori 110.883 € al fine di contenere l'aumento tariffario dell'anno 2021.

Sezione "Interventi sulle componenti dell'Opex"

	2020	2021	2022	2023
Opex _{cal} calcolato	8.975.620	9.143.663	9.086.720	9.084.660
Extra-costi da istanza co. 23.3 All.A) 580/2019	+ 66.117	0	+ 66.117	+ 66.117
Detrazione della componente Opex _{cal}	0	- 110.883	0	0
Opex _{cal} post interventi	9.041.738	9.032.780	9.152.837	9.150.777



3.1.2.4 ValORIZZAZIONE COMPONENTE ERC

Esplicitare e argomentare.

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
ERC	0	0	91.402	414.955
ERC _{capex}	0	0	91.402	414.955
ERC _{opex}	0	0	0	0

In particolare:

- con riferimento alla componente **ERC_{capex}^a**, illustrare brevemente le modalità di attribuzione delle immobilizzazioni del gestore alla componente ERC, indicando la suddivisione tra le componenti **Env_{capex}^a** e **Res_{capex}^a** ai sensi del comma 25.1 del MTI-3.

	2020	2021	2022	2023
ENV _{capex}	0	0	25.576	123.122
RES _{capex}	0	0	65.826	291.833

ERC _{capex} da calcolo	0	0	91.402	414.955
ERC _{capex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0
ERC_{capex}	0	0	91.402	414.955

I costi ambientali ERC, riferiti alla componente Capex, sono stati attribuiti alle immobilizzazioni riconducibili ad impianti di trattamento distinguendo i costi ambientali (EnvC), individuati negli interventi di potenziamento ed adeguamento degli impianti di depurazione, funzionali ad assicurare un'adeguata qualità della risorsa restituita all'ambiente ed i costi della risorsa (ResC) individuati tra gli interventi su sorgenti, altre fonti di approvvigionamento ed impianti e reti del comparto di adduzione idrica.

- per la componente **ERC_{opex}^a**:
 - i) specificare le voci di costo operativo del bilancio che sono state imputate come costi ambientali e della risorsa endogeni (ERC_{end}), indicandone la motivazione e gli importi. Esplicitare, in particolare, le voci di costo riferite alla potabilizzazione, alla depurazione e alle operazioni di telecontrollo per la riduzione e prevenzione delle perdite di rete;
 - ii) specificare le voci di costo operativo del bilancio che sono state imputate come costi ambientali e della risorsa aggiornabili (ERC_a) indicandone la motivazione e gli importi. In particolare, esplicitare la parte di oneri locali destinati all'attuazione di specifiche misure connesse alla tutela e alla produzione delle risorse idriche o alla riduzione/eliminazione del danno ambientale o finalizzati a contenere o mitigare il costo-opportunità della risorsa;

Non sono stati valorizzati costi operativi imputati a costi ambientali e della risorsa.

- iii) esplicitare la quota di **Opex_{QT}^a** attribuibile ai costi ambientali e della risorsa associati a specifiche finalità (**ERC_{tel}^a**).

Non sono stati valorizzati costi operativi riferiti alla Qualità Tecnica imputati a costi ambientali e della risorsa.



3.1.2.5 Valorizzazione componente R_{CTOT}

Esplicitare e argomentare.

Il prospetto sotto riportato comprende, tra gli R_{cALTRO} , anche il rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 e gli $R_{cappr2020,COVID}$.

Componenti calcolate	2020	2021	2022	2023
R_{CTOT}^a	45.773	1.706.189	722.584	513.242
R_{cvol}	114.155	602.277		
R_{cEE}	-334.093	-606.387	211.601	-27.323
R_{cWS}	-186.936	-209.460	-23.928	0
R_{cERC}	0	0	0	0
R_{cALTRO}	452.648	1.919.760	534.911	540.566

Per fornire evidenza delle componenti R_c calcolate, ad esclusione del meccanismo di rinvio degli oneri derivanti dall'emergenza epidemiologica connessa al Covid-19 evidenza, si fornisce un prospetto delle componenti calcolate che non considerano né rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 né gli $R_{cappr2020,COVID}$.

Componenti calcolate al netto delle componenti R_{cCovid}	2020	2021	2022	2023
R_{CTOT}^a	842.749	1.706.189	364.927	73.924
R_{cvol}	114.155	602.277		
R_{cEE}	-334.093	-606.387	211.601	-27.323
R_{cWS}	-186.936	-209.460	-23.928	0
R_{cERC}	0	0	0	0
R_{cALTRO}	1.249.624	1.919.760	177.254	101.247

$R_{cappr2020,COVID}$	-796.976	0	357.657	439.319
-----------------------	----------	---	---------	---------

Si riporta infine il prospetto delle componenti inserite nel Piano Tariffario a seguito dello sviluppo dei congruagli MTI-3

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
R_{CTOT}^a	-809.769	0	353.067	887.987
R_{CTOT}^a calcolato (include inflazione)	32.980	1.706.189	717.994	530.626
R_{CTOT}^a da input per calcoli finali	-809.769	0	353.067	887.987

In particolare, con riferimento:

- ai ricavi e ai costi delle "Altre attività idriche", da utilizzare ai fini del calcolo della componente $R_{cAttività_b}^a$, 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} .

Codice campo modificato

RC^aattività b				
	2020	2021	2022	2023
%b	0,5	0,5	0,5	0,5
R_{b1}^{a-2}	576.948	1.153.896	1.153.896	1.153.896
C_{b1}^{a-2}	475.127	950.253	950.253	950.253
V_b	0,5	0,5	0,5	0,5
R_{b2}^{a-2}	0	0	0	0
C_{b2}^{a-2}	0	0	0	0
RC^aAttiv b	50.911	101.822	101.822	101.822

I ricavi R_b riconducibili alle “Altre attività idriche” si riferiscono alle “attività conto terzi” del Consorzio per lo Sviluppo Industriale della provincia di Rieti, acquisito a far data dal 01/07/2020, così come desunti dalle fonti contabili del Consorzio stesso, considerando esclusivamente i ricavi iscritti nella voce “Proventi da trattamenti” pari a 1.153.896,00 €, ricadenti specificatamente negli R_b secondo le delibere ARERA

I valori di R_b , analogamente a quanto previsto per gli OP^{New} , si valorizzano ridotti a 6/12 nell'anno 2020 per tener conto dell'effettivo periodo di gestione rispetto alla data di acquisizione della gestione, e per l'intero valore nel 2021.

I costi C_b afferenti le “Altre attività idriche” si riferiscono alla voce di bilancio “Servizi diversi” del Consorzio per lo Sviluppo Industriale della provincia di Rieti, acquisito a far data dal 01/07/2020, così come desunti dalle fonti contabili del Consorzio stesso.

I valori di C_b , analogamente a quanto previsto per gli OP^{New} e per gli R_b sopra descritti, si valorizzano ridotti a 6/12 nell'anno 2020 per tener conto dell'effettivo periodo di gestione rispetto alla data di acquisizione della gestione, e per l'intero valore nel 2021.

- 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;

$\Delta Opex_{QC}$ - Recupero (a vantaggio utenza) $Opex_{QC}$

	2020	2021
$Opex_{QC}$ effettivamente sostenuti dal gestore	507.533	1.051.647
$Opex^{a-2}_{QC}$	500.000	1.050.000
$\Delta Opex_{QC}$	0	0

$\Delta Opex_{QT}$ - Recupero (a vantaggio utenza) $Opex_{QT}$

	2020	2021
$Opex_{QT}$ effettivamente sostenuti dal gestore	316.207	1.201.169
$Opex^{a-2}_{QT}$	140.000	1.060.000
$\Delta Opex_{QT}$	0	0



- 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.

Non essendo previsto un bonus idrico integrativo in sede di aggiornamento della predisposizione tariffaria MTI-2 Agg., non è stato valorizzato alcuno scostamento della componente OP_{Social} .

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 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 delle 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.

Alla luce dell'emergenza epidemiologica COVID-19, è stata introdotta la componente RC_{Covid} , con la finalità di contenere le tariffe applicate alle utenze, prevedendo il recupero dell'importo relativo all'anno 2020 nelle annualità 2022 e 2023. Nessun importo viene invece rinviato all'annualità 2021, considerando il persistere dell'emergenza epidemiologica.

	UdM	2020	2021	2022	2023
$RC_{appr2020,COVID}$	euro	796.976	0	-357.657	-439.319

Si attesta inoltre che la misura adottata - in una logica di contenimento delle 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.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Sviluppo del VRG $VRG^a = Capex^a + FoNI^a + Opex^a + ERC^a + Rc_{TOT}^a$				
Componenti calcolate	2020	2021	2022	2023
VRG^a	29.480.165	32.058.617	32.007.737	33.361.364
Capex ^a	265.306	409.133	674.401	661.215
FoNI ^a	1.171.892	966.578	1.262.962	2.143.194
Opex ^a	27.997.195	28.976.717	29.256.388	29.628.756
ERC ^a	0	0	91.402	414.955
Rc _{TOT} ^a	45.773	1.706.189	722.584	513.242
Eventuali detrazioni	2020	2021	2022	2023
Capex ^a	0	0	0	0
FoNI ^a	1.171.892	966.578	1.262.962	2.143.194
Opex ^a	-66.117	110.883	-66.117	-66.117
ERC ^a	0	0	0	0
Rc _{TOT} ^a	842.749	1.706.189	364.927	-379.518
Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
VRG^a	27.531.641	29.274.967	30.445.966	31.663.805
Capex ^a	265.306	409.133	674.401	661.215
FoNI ^a	0	0	0	0
Opex ^a	28.063.312	28.865.834	29.322.506	29.694.874
ERC ^a	0	0	91.402	414.955
Rc _{TOT} ^a	-796.976	0	357.657	892.761
	2020	2021	2022	2023
Rc ^a _{appr2020,COVID}	796.976	0	-357.657	-439.319
RC_{TOT} MTI-3 calcolati (include inflazione)	45.773	1.706.189	722.584	513.242
Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-3	-796.976	0	357.657	892.761
eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-3	0			
RC_{TOT} MTI-3	-796.976	0	357.657	892.761
RC MTI-3 post 2023	2.534.347			

Sviluppo del Moltiplicatore

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

	2020	2021	2022	2023
$\Sigma \text{Tar}^{2019} \cdot \text{Vscal}^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	26.414.857	26.201.132	26.201.132	26.201.132
R_b^{a-2}	576.948	1.153.896	1.153.896	1.153.896

VRG^a calcolato	29.480.165	32.058.617	32.007.737	33.361.364
g^a calcolato	1,092	1,172	1,170	1,220
Limite al VRG^a	29.272.613	32.173.350	34.767.571	34.712.391
Limite al moltiplicatore	1,085	1,176	1,271	1,269
info predisposizione iniziale	sovracap	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post eventuali detrazioni	28.374.391	30.981.156	30.810.893	31.284.286
g^a calc post eventuali detrazioni	1,051	1,133	1,126	1,144
Limite al VRG^a post eventuali detrazioni	29.272.613	31.186.119	33.599.064	33.414.413
Limite al moltiplicatore post eventuali detrazioni	1,085	1,140	1,228	1,222
info predisposizione intermedia	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post ulteriori rimodulazioni	27.531.641	29.274.967	30.445.966	31.663.805
g^a calc post ulteriori rimodulazioni	1,020	1,070	1,113	1,158
Limite al VRG^a post ulteriori rimodulazioni	29.272.613	30.259.859	31.748.702	33.018.650
Limite al moltiplicatore post ulteriori rimodulazioni	1,085	1,106	1,161	1,207
info predisposizione finale	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a (calcolo per applicabile)	27.531.641	29.274.967	30.445.966	31.663.805
g^a (calcolo per applicabile)	1,020	1,070	1,113	1,158
Limite al VRG^a (calcolo per applicabile)	29.272.613	30.259.859	31.748.702	33.018.650
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,085	1,106	1,161	1,207
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

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

- $\sum_u \text{tarif}_u^{2019} \cdot (vscal_u^{a-2})^T$, precisando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale e la parte derivante dalla vendita di servizi all'ingrosso;

	2020	2021	2022	2023
$\Sigma \text{Tar}^{2019} \cdot \text{Vscal}^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	26.414.857	26.201.132	26.201.132	26.201.132



I ricavi derivanti dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale sono riepilogati nella tabella che segue:

	2020	2021
Ambito tariffario	tar ²⁰¹⁹ *vsca ²⁰¹⁸	tar ²⁰¹⁹ *vsca ²⁰¹⁹
ATO 3	14.158.662	17.083.907
ATO 3 SIMULAZIONE	11.492.592	7.589.402
ATO 3 ESTENSIONE (Consorzio Industriale)	554.023	1.108.045
TOTALE	26.205.277	25.781.354

I ricavi riconducibili all'ambito tariffario "ATO3 Estensione (Consorzio industriale)" si riferiscono ai ricavi del Consorzio per lo Sviluppo Industriale della provincia di Rieti, acquisito a far data dal 01/07/2020, così come desunti dalle fonti contabili del Consorzio stesso, considerando i ricavi relativi alla voce di bilancio "Ricavi servizio idrico" per la gestione dell'acquedotto consortile ed i ricavi desunti dal ruolo delle utenze gestite nell'annualità 2019 relativamente ai "Ricavi Servizio Depurazione"

I ricavi derivanti dalla vendita di servizi all'ingrosso sono riepilogati nella tabella che segue:

	2020	2021
Soggetto a cui si vende	tar ²⁰¹⁹ *vol ²⁰¹⁸	tar ²⁰¹⁹ *vol ²⁰¹⁹
ACEA ATO2 S.P.A.	194.536	194.536
Centro Polifunzionale Sperimentale Cepolispe	15.044	15.044
TOTALE	209.581	209.581

- R_b^{a-2} , indicando per macro-categorie le principali fonti di ricavo dei diversi servizi.

	2020	2021	2022	2023
R_b^{a-2}	576.948	1.153.896	1.153.896	1.153.896

I ricavi R_b riconducibili alle "Altre attività idriche" si riferiscono alle "attività conto terzi" del Consorzio per lo Sviluppo Industriale della provincia di Rieti, acquisito a far data dal 01/07/2020, così come desunti dalle fonti contabili del Consorzio stesso – e relativi al bilancio consuntivo del 2017 in quanto non desumibili in modo chiaro dal bilancio 2018 – considerando esclusivamente i ricavi iscritti nella voce "Proventi da trattamenti" pari a 1.153.896 €, ricadenti specificatamente negli R_b secondo le delibere ARERA

I valori di R_b , analogamente a quanto previsto per gli OP^{New} , si valorizzano ridotti a 6/12 nell'anno 2020 per tener conto dell'effettivo periodo di gestione rispetto alla data di acquisizione della gestione, e per l'intero valore nel 2021.

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.

Commentato [GS3]: Da verificare se va scritto



3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2020
9 ^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	1,128
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	NO

	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	1,020	1,070	1,113	1,158
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI	SI	SI

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

Il moltiplicatore tariffario sopra esposto è stato approvato dall'Ente di Governo dell'Ambito Territoriale Ottimale 3 Lazio Centrale Rieti con proprio atto deliberativo n. ____ del ____ / ____ / ____

- Attestare 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.

La componente di costo afferente alle spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito CO_{ATO}^a è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati dal comma 23.2 del MTI-3. Come già illustrato in precedenza al [paragrafo 3.1.2.3](#), sono stati introdotti costi operativi per il quadriennio 2020-2023 che comprendono gli extra-costi relativi alle spese di funzionamento per l'Ente d'Ambito, richiesti attraverso l'istanza motivata per il riconoscimento per i maggiori costi per il funzionamento dell'EGATO ai sensi dell'art. 23.3 allegato A) Deliberazione ARERA 580/2019/R/idr rispetto al valore effettivamente riconosciuto in tariffa rappresentato dal CO_{ATO}^a valorizzato.

La componente di costo afferente ai costi di morosità CO_{MOR}^a è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati dal comma 28.2 del MTI-3 e pari alla percentuale del 3,0% per i gestori siti nelle regioni del Centro.

- Explicitare per $a = \{2020\}$ l'eventuale ricorso alla facoltà di riconoscere una componente a compensazione degli effetti delle dilazioni di pagamento CO_{dil}^a , a fronte delle misure di mitigazione dell'emergenza da COVID-19 assunte in favore degli utenti del servizio idrico integrato, fornendo evidenza degli elementi alla base della valorizzazione della medesima componente, comunque nei limiti fissati al comma 28.4 del MTI-3 (come integrato dalla deliberazione 235/2020/R/IDR).

Come già illustrato in precedenza al [paragrafo 2.1.2](#), ai sensi dell'art. 28.4 della Deliberazione ARERA 580/2019/R/idr, l'Ente di Governo dell'Ambito, a fronte delle misure di mitigazione dell'emergenza da COVID-19 assunte in favore degli utenti del servizio idrico integrato, accoglie la proposta del

Commentato [GS4]: Da aggiornare con gli estremi dell'atto di approvazione

Codice campo modificato



gestore di applicazione della componente a compensazione degli effetti delle dilazioni di pagamento eventualmente concesse ovvero della mancata attivazione immediata di procedure per il recupero dei relativi crediti, Co_{dil} , valorizzata pari a 0,60%, in considerazione del fatto che il gestore si colloca nello Schema VI della matrice di schemi regolatori

- *Attestare che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF approvato dal soggetto competente, specificando che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle eventuali rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.*

I valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF approvato dall'Ente di Governo dell'Ambito Territoriale Ottimale 3 Lazio Centrale Rieti.

Il medesimo PEF è stato redatto tenendo conto delle rinunce (determinando in misura pari a zero l'importo delle componenti AMM_{FONI} , $ACUIT_{FONI}$ ed FNI_{FONI} , calcolato ai sensi dell'articolo 15 dell'allegato A alla deliberazione ARERA 580/2019/R/idr) e delle rimodulazioni (delle componenti Rc_{TOT} come meglio dettagliato in precedenza) - operate con il consenso del gestore - e relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.

- *Specificare, altresì, i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e/o rimodulazioni menzionate al precedente alinea.*

Come già illustrato nel precedente [paragrafo 3.2.1](#), nella tabella che segue si illustra il dettaglio sullo sviluppo del VRG e del moltiplicatore tariffario precedenti alle rinunce e rimodulazioni menzionate in precedenza

Sviluppo del Moltiplicatore

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

	2020	2021	2022	2023
$\Sigma \text{Tar}^{2019} \cdot \text{Vscal}^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	26.414.857	26.201.132	26.201.132	26.201.132
R_b^{a-2}	576.948	1.153.896	1.153.896	1.153.896

VRG^a calcolato	29.480.165	32.058.617	32.007.737	33.361.364
g^a calcolato	1,092	1,172	1,170	1,220
Limite al VRG^a	29.272.613	32.173.350	34.767.571	34.712.391
Limite al moltiplicatore	1,085	1,176	1,271	1,269
info predisposizione iniziale	sovracap	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post eventuali detrazioni	28.374.391	30.981.156	30.810.893	31.284.286
g^a calc post eventuali detrazioni	1,051	1,133	1,126	1,144
Limite al VRG^a post eventuali detrazioni	29.272.613	31.186.119	33.599.064	33.414.413
Limite al moltiplicatore post eventuali detrazioni	1,085	1,140	1,228	1,222
info predisposizione intermedia	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post ulteriori rimodulazioni	27.531.641	29.274.967	30.445.966	31.663.805
g^a calc post ulteriori rimodulazioni	1,020	1,070	1,113	1,158
Limite al VRG^a post ulteriori rimodulazioni	29.272.613	30.259.859	31.748.702	33.018.650
Limite al moltiplicatore post ulteriori rimodulazioni	1,085	1,106	1,161	1,207
info predisposizione finale	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a (calcolo per applicabile)	27.531.641	29.274.967	30.445.966	31.663.805
g^a (calcolo per applicabile)	1,020	1,070	1,113	1,158
Limite al VRG^a (calcolo per applicabile)	29.272.613	30.259.859	31.748.702	33.018.650
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,085	1,106	1,161	1,207
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti



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

Laddove - per assicurare il raggiungimento degli specifici obiettivi programmati - i valori del moltiplicatore tariffario approvati dal soggetto competente eccedano il limite di prezzo annuale di cui al comma 3.3 del MTI-3, formulare istanza (ai sensi del comma 4.6 della deliberazione 580/2019/R/IDR) per il superamento del richiamato limite, illustrandone approfonditamente le motivazioni e fornendo materiale giustificativo.

Riepilogare nella tabella che segue i valori del moltiplicatore tariffario applicabili nelle more dell'accoglimento da parte dell'Autorità dell'istanza di superamento del limite di prezzo annuale.

Riepilogo delle decisioni:

	2020	2021	2022	2023
9° aggiornato applicabile				

Questo paragrafo non è stato compilato in quanto non di interesse dell'ATO 3 Lazio Centrale Rieti

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:

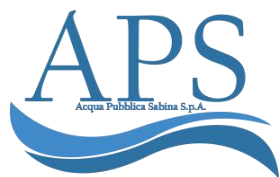
	9	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2019	1,257	
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2020	1,257	Non è stata applicato il 9 ²⁰²⁰ determinato con MTI-2 Agg.

- 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.

In sede di aggiornamento tariffario MTI-2, con decisione n. 25 del 23.10.2018 della Conferenza dei Sindaci, sono stati determinati i valori del moltiplicatore tariffario 0 per le annualità 2019 e 2020, così come indicato nella tabella che segue.

PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-2 – Aggiornamento biennale 2018-2019			
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)			
	UdM	2019	2020
VRG ^a (coerente con 9 applicabile)	euro	26.586.658	28.587.893
9 ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,257	1,352

Ai sensi dell'art. 7, co. 2 della Deliberazione ARERA 580/2019/r/idr, "a decorrere dal 1° gennaio 2020 i gestori del servizio sono tenuti ad applicare, fino alla predisposizione delle tariffe da parte degli Enti di governo dell'ambito o altro soggetto competente, le tariffe calcolate sulla base del moltiplicatore tariffario risultante dal Piano Economico-Finanziario già approvato nell'ambito delle vigenti predisposizioni tariffarie".



Acqua Pubblica Sabina SpA, d'accordo con l'Ente di Governo dell'Ambito ATO3 Lazio Centrale Rieti, ha deciso di non applicare il moltiplicatore tariffario θ^{2020} . Si applicheranno le tariffe che scaturiscono dall'applicazione del moltiplicatore tariffario θ^{2020} così come predisposto dallo stesso Ente di Governo dell'Ambito nell'ambito della revisione tariffaria MTI-3 di cui alla presente relazione, nel rispetto del limite di prezzo definito dal metodo tariffario richiamato, rimodulando la componente Rc – con il rinvio dei conguagli in parte al triennio 2021-2023 ed in parte post 2023 - introducendo al contempo la componente RC_{Covid} , con la finalità di contenere le tariffe applicate alle utenze, alla luce dell'emergenza epidemiologica COVID-19.



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».

Il Piano economico finanziario (PEF) è il documento approvato dall'Ente di Governo dell'Ambito, che, come previsto dall'art. 149, c. 4, del d.lgs. 152/06, prevede, con cadenza annuale, l'andamento dei costi di gestione e di investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa, estesa a tutto il periodo di affidamento. Ai fini della deliberazione ARERA 580/2019/R/idr (di seguito deliberazione 580/2019), il PEF regolatorio si compone del piano tariffario, del conto economico, del rendiconto finanziario e dello stato patrimoniale.

Il PEF, così come redatto, consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e, in ogni caso, il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche in relazione agli investimenti programmati.

Il Piano Economico Finanziario regolatorio di cui all'Allegato A della deliberazione 580/2019 contiene:

- il Piano Tariffario per il periodo di regolazione 2020 – 2023 che esplicita il Vincolo ai Ricavi del Gestore (VRG) ed il moltiplicatore tariffario Teta (θ) che il Gestore dovrà applicare nelle singole annualità 2020 – 2023 ed esteso a tutto il periodo di affidamento della gestione;
- il Conto Economico esteso a tutto il periodo di affidamento della gestione;
- il Rendiconto Tariffario esteso a tutto il periodo di affidamento della gestione;
- lo Stato Patrimoniale esteso a tutto il periodo di affidamento della gestione.

Per lo sviluppo del PEF ai fini regolatori, ci si è avvalsi del tool di calcolo predisposto da ANEA, Associazione Nazionale degli Enti di Governo d'Ambito per l'Idrico e i Rifiuti, nella versione rilasciata in data 11 settembre 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.

Il Piano Tariffario rappresenta la proiezione per tutto il periodo di affidamento, con dettaglio annuale, delle componenti di costo ammesse nel VRG, ai sensi della deliberazione 580/2019.

Nel Piano Tariffario, i valori 2020-2023 corrispondono a quelli del tool ARERA RDT2020 (MTI-3). Per lo sviluppo del Piano Tariffario 2024-2045 il gestore non intende applicare la detrazione della componente FNT^{New} per il periodo successivo al quadriennio 2020-2023, rispetto alla detrazione pari al 60% del valore calcolato proposta nel quadriennio 2020-2023, mantenendo altresì l'intero valore determinato in fase di calcolo. Resta valida invece le altre ipotesi di azzeramento della componente AMM_{FONL} , coerentemente con quanto predisposto nel quadriennio 2020-2023; sono state adottate inoltre adottate le medesime ipotesi alla base del calcolo delle tariffe 2020-2023, reiterando negli anni successivi i criteri e le modalità di determinazione delle componenti tariffarie definiti dal MTI-3 ed esplicitati nei paragrafi precedenti.



Acqua Pubblica Sabina non rientra tra i soggetti per i quali individuare le 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.

Nella determinazione del VRG per gli anni successivi al 2023, si è tenuto conto dei conguagli maturati al 31/12/2023 ma non ancora collocati nel VRG alla medesima data e rinviati ad annualità successive RC_{MTI-3} post 2023, pari a 1.083.110 €. Tale componente tariffaria trova collocazione nella voce RC_{TOT} dell'annualità 2024.

Il Piano Tariffario è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo individuate per gli anni 2020-2023 ai sensi della deliberazione 580/2019. A partire dalla predisposizione tariffaria del 2024, le componenti tariffarie sono calcolate mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui alla citata deliberazione 580/2019.

Il Piano Tariffario è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati.

Tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2021 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero.

Nello sviluppo dei costi operativi per il Piano Tariffario 2024-2045 sono stati assunti costanti e pari al valore del 2023 i valori delle componenti:

- $Opex^{a}_{QC}$ introdotto ai sensi della lett. b) co. 18.9 MTI-3;
- Opsocial per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative;
- Opsocial introdotto ai sensi del comma 7.3 REMSI.

In coerenza con quanto predisposto per il quadriennio 2020-2023, non è stato applicato ammortamento finanziario per i cespiti dal 2024 a fine affidamento.

Il Piano Tariffario considera a fini tariffari gli investimenti dei quali è prevista l'entrata in funzione in ciascun anno, tenuto conto in ogni caso che l'investimento realizzato nell'anno (a) rileva ai fini tariffari nell'anno (a+2).



Lo sviluppo degli IP e dei CFP impiegati per il calcolo delle tariffe corrisponde al piano degli interventi illustrato nel prospetto che segue (dati in euro).

INVESTIMENTI													
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Investimenti (lordo contributi)	12.067.821	16.513.947	16.827.146	16.056.968	26.004.420	25.887.837	19.237.705	19.330.024	11.029.218	10.989.218	11.039.218	10.825.885	11.073.885
Contributi	8.460.535	13.367.661	13.782.682	12.874.882	22.704.334	22.669.501	15.982.619	15.854.938	7.929.857	7.889.857	7.939.857	7.706.523	7.906.523
Investimenti (netto contributi)	3.607.285	3.146.286	3.044.465	3.182.086	3.300.086	3.218.336	3.255.086	3.475.086	3.099.361	3.099.361	3.099.361	3.119.361	3.167.361

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Investimenti (lordo contributi)	10.916.361	10.916.361	10.916.361	10.916.361	10.916.361	10.931.361	10.931.361	10.931.361	10.931.361	10.931.361	10.931.361	10.911.361	10.931.361
Contributi	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.909.000	7.889.000	7.889.000
Investimenti (netto contributi)	3.007.361	3.007.361	3.007.361	3.007.361	3.007.361	3.022.361	3.022.361	3.022.361	3.022.361	3.022.361	3.022.361	3.022.361	3.042.361

I contributi sono costituiti dai contributi previsti nel programma degli interventi.

Lo sviluppo previsto per i canoni di concessione, mutui MT e altri corrispettivi AC (dati in euro), è il seguente:

MT, AC - Mutui e Altri corrispettivi													
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
MT	737.913	727.027	720.682	718.424	651.691	626.837	625.831	609.940	609.940	584.983	567.783	473.090	402.973
AC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MT + AC	737.913	727.027	720.682	718.424	651.691	626.837	625.831	609.940	609.940	584.983	567.783	473.090	402.973

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
--	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



MT	235.542	235.542	131.062	84.319	84.319	79.725	79.725	79.725	35.428	35.428	35.428	35.428	0
AC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MT + AC	235.542	235.542	131.062	84.319	84.319	79.725	79.725	79.725	35.428	35.428	35.428	35.428	0

[illegible][illegible][illegible][illegible]

SOMMARIO DEI INDICATORI TARIFFARI applicabili nelle zone di approvvigionamento ARI 100		2000		2001		2002		2003		2004		2005		2006		2007		2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027		2028		2029		2030		2031		2032		2033		2034		2035		2036		2037		2038		2039		2040		2041		2042		2043		2044		2045		2046		2047		2048		2049		2050		2051		2052		2053		2054		2055		2056		2057		2058		2059		2060		2061		2062		2063		2064		2065		2066		2067		2068		2069		2070		2071		2072		2073		2074		2075		2076		2077		2078		2079		2080		2081		2082		2083		2084		2085		2086		2087		2088		2089		2090		2091		2092		2093		2094		2095		2096		2097		2098		2099		2100		2101		2102		2103		2104		2105		2106		2107		2108		2109		2110		2111		2112		2113		2114		2115		2116		2117		2118		2119		2120		2121		2122		2123		2124		2125		2126		2127		2128		2129		2130		2131		2132		2133		2134		2135		2136		2137		2138		2139		2140		2141		2142		2143		2144		2145		2146		2147		2148		2149		2150		2151		2152		2153		2154		2155		2156		2157		2158		2159		2160		2161		2162		2163		2164		2165		2166		2167		2168		2169		2170		2171		2172		2173		2174		2175		2176		2177		2178		2179		2180		2181		2182		2183		2184		2185		2186		2187		2188		2189		2190		2191		2192		2193		2194		2195		2196		2197		2198		2199		2200		2201		2202		2203		2204		2205		2206		2207		2208		2209		2210		2211		2212		2213		2214		2215		2216		2217		2218		2219		2220		2221		2222		2223		2224		2225		2226		2227		2228		2229		2230		2231		2232		2233		2234		2235		2236		2237		2238		2239		2240		2241		2242		2243		2244		2245		2246		2247		2248		2249		2250		2251		2252		2253		2254		2255		2256		2257		2258		2259		2260		2261		2262		2263		2264		2265		2266		2267		2268		2269		2270		2271		2272		2273		2274		2275		2276		2277		2278		2279		2280		2281		2282		2283		2284		2285		2286		2287		2288		2289		2290		2291		2292		2293		2294		2295		2296		2297		2298		2299		2300		2301		2302		2303		2304		2305		2306		2307		2308		2309		2310		2311		2312		2313		2314		2315		2316		2317		2318		2319		2320		2321		2322		2323		2324		2325		2326		2327		2328		2329		2330		2331		2332		2333		2334		2335		2336		2337		2338		2339		2340		2341		2342		2343		2344		2345		2346		2347		2348		2349		2350		2351		2352		2353		2354		2355		2356		2357		2358		2359		2360		2361		2362		2363		2364		2365		2366		2367		2368		2369		2370		2371		2372		2373		2374		2375		2376		2377		2378		2379		2380		2381		2382		2383		2384		2385		2386		2387		2388		2389		2390		2391		2392		2393		2394		2395		2396		2397		2398		2399		2400		2401		2402		2403		2404		2405		2406		2407		2408		2409		2410		2411		2412		2413		2414		2415		2416		2417		2418		2419		2420		2421		2422		2423		2424		2425		2426		2427		2428		2429		2430		2431		2432		2433		2434		2435		2436		2437		2438		2439		2440		2441		2442		2443		2444		2445		2446		2447		2448		2449		2450		2451		2452		2453		2454		2455		2456		2457		2458		2459		2460		2461		2462		2463		2464		2465		2466		2467		2468		2469		2470		2471		2472		2473		2474		2475		2476		2477		2478		2479		2480		2481		2482		2483		2484		2485		2486		2487		2488		2489		2490		2491		2492		2493		2494		2495		2496		2497		2498		2499		2500		2501		2502		2503		2504		2505		2506		2507		2508		2509		2510		2511		2512		2513		2514		2515		2516		2517		2518		2519		2520		2521		2522		2523		2524		2525		2526		2527		2528		2529		2530		2531		2532		2533		2534		2535		2536		2537		2538		2539		2540		2541		2542		2543		2544		2545		2546		2547		2548		2549		2550		2551		2552		2553		2554		2555		2556		2557		2558		2559		2560		2561		2562		2563		2564		2565		2566		2567		2568		2569		2570		2571		2572		2573		2574		2575		2576		2577		2578		2579		2580		2581		2582		2583		2584		2585		2586		2587		2588		2589		2590		2591		2592		2593		2594		2595		2596		2597		2598		2599		2600		2601		2602		2603		2604		2605		2606		2607		2608		2609		2610		2611		2612		2613		2614		2615		2616		2617		2618		2619		2620		2621		2622		2623		2624		2625		2626		2627		2628		2629		2630		2631		2632		2633		2634		2635		2636		2637		2638		2639		2640		2641		2642		2643		2644		2645		2646		2647		2648		2649		2650		2651		2652		2653		2654		2655		2656		2657		2658		2659		2660		2661		2662		2663		2664		2665		2666		2667		2668		2669		2670		2671		2672		2673		2674		2675		2676		2677		2678		2679		2680		2681		2682		2683		2684		2685		2686		2687		2688		2689		2690		2691		2692		2693		2694		2695		2696		2697		2698		2699		2700		2701		2702		2703		2704		2705		2706		2707		2708		2709		2710		2711		2712		2713		2714		2715		2716		2717		2718		2719		2720		2721		2722		2723		2724		2725		2726		2727		2728		2729		2730		2731		2732		2733		2734		2735		2736		2737		2738		2739		2740		2741		2742		2743		2744		2745		2746		2747		2748		2749		2750		2751		2752		2753		2754		2755		2756		2757		2758		2759		2760		2761		2762		2763		2764		2765		2766		2767		2768		2769		2770		2771		2772		2773		2774		2775		2776		2777		2778		2779		2780		2781		2782		2783		2784		2785		2786		2787		2788		2789		2790		2791		2792		2793		2794		2795		2796		2797		2798		2799		2800		2801		2802		2803		2804		2805		2806		2807		2808		2809		2810		2811		2812		2813		2814		2815		2816		2817		2818		2819		2820		2821		2822		2823		2824		2825		2826		2827		2828		2829		2830		2831		2832		2833		2834		2835		2836		2837		2838		2839		2840		2841		2842		2843		2844		2845		2846		2847		2848		2849		2850		2851		2852		2853		2854		2855		2856		2857		2858		2859		2860		2861		2862		2863		2864		2865		2866		2867		2868		2869		2870		2871		2872		2873		2874		2875		2876		2877		2878		2879		2880		2881		2882		2883		2884		2885		2886		2887		2888		2889		2890		2891		2892		2893		2894		2895		2896		2897		2898		2899		2900		2901		2902		2903		2904		2905		2906		2907		2908		2909		2910		2911		2912		2913		2914		2915		2916		2917		2918		2919		2920		2921		2922		2923		2924		2925		2926		2927		2928		2929		2930		2931		2932		2933		2934		2935		2936		2937		2938		2939		2940		2941		2942		2943		2944		2945		2946		2947		2948		2949		2950		2951		2952		2953		2954		2955		2956		2957		2958		2959		2960		2961		2962		2963		2964		2965		2966		2967		2968		2969		2970		2971		2972		2973		2974		2975		2976		2977		2978		2979		2980		2981		2982		2983		2984		2985		2986		2987		2988		2989		2990		2991		2992		2993		2994		2995		2996		2997		2998		2999		3000		3001		3002		3003		3004		3005		3006		3007		3008		3009		3010		3011		3012		3013		3014		3015		3016		3017		3018		3019		3020		3021		3022		3023		3024		3025		3026		3027		3028	
--	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--

[illegible]

ANOS/INDICADOR		1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2109	2110	2111	2112	2113	2114	2115	2116	2117	2118	2119	2120	2121	2122	2123	2124	2125	2126	2127	2128	2129	2130	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2137	2138	2139	2140	2141	2142	2143	2144	2145	2146	2147	2148	2149	2150	2151	2152	2153	2154	2155	2156	2157	2158	2159	2160	2161	2162	2163	2164	2165	2166	2167	2168	2169	2170	2171	2172	2173	2174	2175	2176	2177	2178	2179	2180	2181	2182	2183	2184	2185	2186	2187	2188	2189	2190	2191	2192	2193	2194	2195	2196	2197	2198	2199	2200	2201	2202	2203	2204	2205	2206	2207	2208	2209	2210	2211	2212	2213	2214	2215	2216	2217	2218	2219	2220	2221	2222	2223	2224	2225	2226	2227	2228	2229	2230	2231	2232	2233	2234	2235	2236	2237	2238	2239	2240	2241	2242	2243	2244	2245	2246	2247	2248	2249	2250	2251	2252	2253	2254	2255	2256	2257	2258	2259	2260	2261	2262	2263	2264	2265	2266	2267	2268	2269	2270	2271	2272	2273	2274	2275	2276	2277	2278	2279	2280	2281	2282	2283	2284	2285	2286	2287	2288	2289	2290	2291	2292	2293	2294	2295	2296	2297	2298	2299	2300	2301	2302	2303	2304	2305	2306	2307	2308	2309	2310	2311	2312	2313	2314	2315	2316	2317	2318	2319	2320	2321	2322	2323	2324	2325	2326	2327	2328	2329	2330	2331	2332	2333	2334	2335	2336	2337	2338	2339	2340	2341	2342	2343	2344	2345	2346	2347	2348	2349	2350	2351	2352	2353	2354	2355	2356	2357	2358	2359	2360	2361	2362	2363	2364	2365	2366	2367	2368	2369	2370	2371	2372	2373	2374	2375	2376	2377	2378	2379	2380	2381	2382	2383	2384	2385	2386	2387	2388	2389	2390	2391	2392	2393	2394	2395	2396	2397	2398	2399	2400	2401	2402	2403	2404	2405	2406	2407	2408	2409	2410	2411	2412	2413	2414	2415	2416	2417	2418	2419	2420	2421	2422	2423	2424	2425	2426	2427	2428	2429	2430	2431	2432	2433	2434	2435	2436	2437	2438	2439	2440	2441	2442	2443	2444	2445	2446	2447	2448	2449	2450	2451	2452	2453	2454	2455	2456	2457	2458	2459	2460	2461	2462	2463	2464	2465	2466	2467	2468	2469	2470	2471	2472	2473	2474	2475	2476	2477	2478	2479	2480	2481	2482	2483	2484	2485	2486	2487	2488	2489	2490	2491	2492	2493	2494	2495	2496	2497	2498	2499	2500
Desenvolvimento bruto do contribuinte	euro	52.067.021	16.163.947	16.027.730	16.005.966	26.899.420	29.067.033	19.237.795	19.330.283	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256	11.029.256																																																																																																																																																																																																																											

Trasformazioni importanti dovute alla costituzione speciale del Comitato Unico (dal 14/07/2012 al 31/03/2014)	2014	2024-2023
Indagine degli azionisti per il pagamento aggiornato degli 8,4 milioni (da 0,01/01/2012 al 31/03/2014)	0,00	1
Indagine di mercato condotta da lafora	0,00	1
Indagine di mercato condotta da Intermarket e da lafora	0,00	1
Stato di dettaglio della contabilità speciale del Comitato Unico	0,00	1
Stato di VSC destinato alla redazione speciale del Comitato Unico	0,00	1
Stato registrato alla pubblica amministrazione	0,00	1

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE	Unità	Valore
P_{net}	Unità	352.178.632
P_{net}	Unità	194.962.230
P_{net}	Unità	2.164.427.080
P_{net}	Unità	156.978.822
IC	Unità	40.000
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE	Unità	381.640.216



4.2 Schema di conto economico

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

Il PEF consente di verificare la sostenibilità del Programma degli Interventi sulla base dei flussi di cassa generati dalle attività regolate dal MTI-3 ed è stato sviluppato in base alle seguenti assunzioni.

- lo sviluppo del PEF inizia con l'anno 2020 e termina con l'ultimo anno di affidamento 2045;
- lo sviluppo del PEF tiene conto del raggiungimento e mantenimento dell'equilibrio economico finanziario della gestione del SII;
- il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate per ciascun gestore per gli anni 2020-2023 ai sensi della deliberazione 580/2019;
- per il calcolo della quota di ammortamento nel conto economico, ci si è basati sulle previsioni contenute nel Pdl in merito alle diverse categorie di cespiti da realizzare, assumendo le medesime ipotesi di ammortamento regolatorio adottate per il calcolo delle tariffe.

Il Conto Economico è stato elaborato utilizzando le medesime variabili economiche contenute nel Piano Tariffario.

- **Ricavi da articolazione tariffaria (netto FoNI)**

Si è scelto di valorizzare il theta, per il calcolo dei ricavi da articolazione tariffaria, considerando il valore post detrazioni (rinunce al VRG, quali FNI e AMM_{FoNI}) e pre-rimodulazioni (RC_{TOT}): ciò perché, nel Conto Economico si utilizza il criterio di competenza e non di cassa per i ricavi. Non sono stati detratti i conguagli che, invece, a livello regolatorio, sono rinviati al futuro.

- **Contributi di allacciamento**

Sono stati considerati i contributi di allacciamento così come quantificati tra le immobilizzazioni nel libro cespiti dell'anno 2018, opportunamente parametrizzati all'intero territorio gestito.

- **Altri Ricavi SII**

Si è scelto di valorizzare cautelativamente il theta relativo agli altri ricavi SII con valore pari a 1,000 ipotizzando che non vi siano aumenti tariffari relativi agli altri ricavi riconducibili al SII (relativi alle attività precedentemente svolte dal Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Rieti, per i reflui non condottati).

- **Quota annuale risconto contributi c/impianti**

Rappresenta il valore di ammortamento annuale degli investimenti realizzati con CFP al netto dei CFP derivanti da FoNI.

- **Ricavi da Altre Attività Idriche**

Si è scelto di valorizzare cautelativamente il theta relativo ai ricavi da altre attività idriche con valore pari a 1,000 ipotizzando che non vi siano aumenti tariffari relativi a tali ricavi (relativi alle attività conto terzi precedentemente svolte dal Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Rieti).



- **Efficientamento dei costi operativi**

Considerato che il gestore è in fase di aggregazione delle gestioni pre-esistenti, al fine di redigere un PEF che rispecchi il reale andamento economico-finanziario di Acqua Pubblica Sabina, si è scelto di correggere il valore dei costi operativi OPEX indicati nel C.E. sostituendo i costi operativi regolatori con i costi da Conto Economico 2019, diminuiti dei ricavi relativi "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" (voce A4 del C.E.), che rappresentano una posta rettificativa, a detrazione degli $OPEX_{End}$.

Il valore riportato nel PEF è il dato così come desunto dal Bilancio APS 2019, opportunamente parametrizzato ed esteso all'intero territorio gestito ed inflazionato per ciascun anno successivo al 2019 secondo i parametri fissati da ARERA, coerentemente con i costi del personale indicati nello stesso PEF.

- **Imposte**

Le imposte sono state determinate applicando al reddito imponibile le aliquote IRES 24,00% e IRAP 5,12% (aliquota in vigore nella regione Lazio al periodo d'imposta 2020, relativa ai soggetti che esercitano attività di imprese concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori ai sensi dell'art. 16, co. 1 - bis. lett. a) D.Lgs. n. 446/97)



CONTO ECONOMICO																											
Vacc. Conto Economico	Unità	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Riservato tariffe	euro	27.881.576	30.365.893	29.859.383	29.054.846	28.601.804	28.854.765	29.206.740	29.521.603	30.342.759	30.529.078	30.666.620	30.745.489	30.880.105	30.888.389	31.058.718	31.162.516	31.314.134	31.509.200	31.667.617	31.802.288	31.905.703	32.058.500	32.081.500	32.130.592	32.167.200	32.216.385
Contributi di allocazione	euro	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440
Altre risorse (SII)	euro	562.821	1.541.417	2.454.450	3.330.881	5.193.649	6.909.095	8.439.719	9.819.632	10.808.747	9.409.114	8.762.955	8.037.158	7.107.457	6.829.253	6.581.512	6.400.991	6.794.396	6.877.488	7.223.170	7.469.967	7.488.294	7.468.671	7.445.267	7.448.929	7.501.396	7.570.940
Riservato Altre Attiv. La Niche	euro	472.138	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396
Totale Ricavi	euro	29.395.836	33.331.249	33.737.672	33.809.363	35.149.290	37.207.884	39.076.295	40.764.976	41.775.342	41.942.027	40.892.895	40.196.481	39.391.396	38.172.556	36.164.068	39.680.843	39.472.366	39.910.444	40.504.424	40.696.101	40.877.833	40.949.067	40.959.823	41.001.356	41.112.372	41.210.540
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	21.847.246	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833	21.872.833
Costo del personale	euro	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169	5.360.169
Totale Costi	euro	27.207.416	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001
INDL	euro	2.187.620	6.898.245	6.504.671	6.676.362	7.916.289	9.974.889	11.837.294	13.521.963	14.542.341	14.129.026	13.819.898	12.913.480	12.158.397	11.939.567	11.921.065	11.847.042	12.239.395	12.877.443	13.071.423	13.463.100	13.644.832	13.716.096	13.717.422	13.769.395	13.879.371	13.977.639
Ammortamenti	euro	851.730	1.363.325	2.950.075	3.983.814	5.906.210	7.924.572	9.427.737	10.912.383	11.164.388	10.535.628	10.040.537	9.383.967	8.585.080	8.406.585	8.307.187	8.344.874	8.685.302	9.025.881	9.380.384	9.741.124	9.740.817	9.743.194	9.746.062	9.781.445	9.856.645	9.866.945
Risultato Operativo	euro	1.336.870	4.234.920	3.554.696	2.663.340	1.960.071	2.150.112	2.409.497	2.619.612	3.777.843	3.533.169	3.579.271	3.678.492	3.662.708	3.472.972	3.203.878	3.692.168	3.693.963	3.691.692	3.677.699	3.721.976	3.896.016	3.972.812	3.970.960	3.988.910	4.022.726	4.021.494
Interessi passivi	euro	-	88.764	226.632	276.886	274.131	236.144	227.166	264.717	242.526	200.751	186.880	220.057	306.491	354.063	316.532	223.336	175.438	180.256	260.719	298.694	294.360	131.356	63.123	46.350	91.825	101.622
Risultato ante imposte	euro	1.336.870	4.146.157	3.327.964	2.386.454	1.685.939	1.913.968	2.182.331	2.354.895	3.135.417	3.332.440	3.392.391	3.359.436	3.296.217	3.118.909	3.217.345	3.268.772	3.518.055	3.488.206	3.416.980	3.432.292	3.601.655	3.681.499	3.617.837	3.638.080	3.930.960	3.920.082
IRPEF	euro	320.608	965.078	798.711	555.951	402.225	459.352	523.759	585.175	752.500	799.768	814.171	886.265	798.692	748.538	772.169	784.505	810.823	859.909	820.075	828.750	828.797	821.950	840.291	845.254	840.416	840.816
IRAP	euro	66.397	219.929	181.590	132.775	93.844	110.090	123.086	134.124	172.951	190.900	183.293	183.570	192.940	177.816	180.695	179.381	181.984	193.969	188.599	190.595	199.478	203.409	206.315	204.130	205.984	205.911
Totale imposte	euro	386.905	1.211.966	980.301	688.730	496.069	569.442	646.845	719.299	925.451	990.668	997.430	969.835	972.830	926.354	953.864	963.886	992.817	1.049.948	1.008.673	1.044.315	1.078.273	1.126.365	1.143.984	1.146.384	1.146.728	1.146.384
Risultato di esercizio	euro	949.965	2.934.191	2.347.297	1.697.723	1.173.870	1.344.526	1.535.652	1.640.617	2.209.966	2.341.771	2.394.961	2.389.661	2.323.387	2.192.553	2.263.511	2.304.902	2.391.146	2.432.744	2.383.317	2.373.677	2.367.601	2.364.645	2.374.671	2.384.926	2.384.252	2.373.366



4.3 Rendiconto finanziario

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

Il Rendiconto Finanziario è stato elaborato utilizzando le medesime variabili economiche contenute nel Piano Tariffario e sviluppate nel Conto Economico.

Per alcune poste si è proceduto ad una integrazione dei dati di output del Piano Tariffario per una stima più precisa dei flussi della gestione.

- **Dilazione dei ricavi da tariffa SII**

Per rappresentare l'effettivo tasso di morosità registrato da Acqua Pubblica Sabina (che registra un Unpaid Ratio pari al 25,50%), si agisce sul valore dei giorni di dilazione dei ricavi da tariffa SII.

Si ipotizza che il 70% degli utenti saldi i pagamenti a 90 giorni; si ipotizza inoltre che, attraverso un piano di recupero crediti che il gestore sta predisponendo si raggiungano risultati tali per cui che i ricavi per il 20% delle utenze totali siano dilazionati a 2 anni (730 giorni) e per un ulteriore 10% delle utenze i ricavi siano dilazionati a 4 anni (1460 giorni)

Alla luce di quanto sopra, si è calcolato un valore medio della dilazione dei ricavi che rappresenti il reale stato di morosità, ottenendo un valore pari a 355 giorni.

- **Dilazione dei costi**

Per rappresentare l'effettiva dilazione dei costi operativi – al netto del costo del personale - registrato da Acqua Pubblica Sabina si indica un valore pari a 150 giorni.

Per rappresentare l'effettiva dilazione dei costi afferenti agli investimenti registrato da Acqua Pubblica Sabina, si calcola un valore medio ipotizzando che gli investimenti al netto dei contributi (pari mediamente a circa il 23% degli investimenti totali nel periodo 2020-2045) siano pagati a 150 giorni, mentre gli investimenti derivanti da contributi (mediamente pari a circa il 77% degli investimenti totali nel periodo 2020-2045) siano pagati a 90 giorni. Alla luce di quanto sopra, si è calcolato un valore medio della dilazione dei pagamenti, ottenendo un valore pari a 74 giorni.

- **Condizioni finanziarie e piano di rimborso nuovi finanziamenti**

Si è adottato un tasso di interesse annuale complessivo sul nuovo finanziamento pari al 3,00%, e si è posto il valore annuale minimo di copertura del servizio del debito (DSCR) pari a 1,30 come dettagliato nel prospetto che segue:

	su nuovo finanziamento	su finanziamenti pregressi
Debt Service Cover Ratio (DSCR)	1,30	1,00
Tasso Base	1,00%	
Margine (Spread)	2,00%	
Tasso interesse annuale complessivo	3,00%	



RENDICONTO FINANZIARIO

Voci Rendiconto Finanziario		UdA	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Ricavi da Tariffe Sili (a netto dei FONDI)		euro	26.756.217	30.365.903	30.382.257	30.441.712	29.466.947	29.725.530	29.974.620	30.145.113	30.342.759	30.528.078	30.696.620	30.746.489	30.890.105	30.898.989	31.059.718	31.162.516	31.214.124	31.509.200	31.657.517	31.932.288	31.965.703	32.059.500	32.061.500	32.130.502	32.187.200	32.216.355
Contributi di allacciamento		euro	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440	477.440
Altri ricavi Sili		euro	-	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198	210.198
Ricavi da Altre Attività Idriche		euro	473.199	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396	946.396
RICAVI OPERATIVI		euro	27.706.856	32.060.827	32.026.291	32.075.746	31.100.891	31.359.573	31.600.454	31.779.148	31.876.793	32.163.112	32.360.454	32.379.623	32.494.139	32.503.023	32.692.792	32.796.559	32.848.148	33.143.234	33.291.651	33.438.362	33.599.737	33.692.534	33.716.934	33.764.628	33.821.254	33.850.389
Costi operativi		euro	27.207.416	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001
COSTI OPERATIVI MONETARI		euro	27.207.416	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001	27.233.001
Imposte		euro	339.005	1.211.905	980.707	988.730	502.009	599.438	647.106	639.298	925.451	960.687	997.430	989.635	972.559	926.354	953.097	963.816	982.817	1.016.948	1.006.373	1.014.315	1.076.273	1.125.359	1.143.594	1.149.384	1.149.380	1.146.726
IMPOSTE		euro	339.005	1.211.905	980.707	988.730	502.009	599.438	647.106	639.298	925.451	960.687	997.430	989.635	972.559	926.354	953.097	963.816	982.817	1.016.948	1.006.373	1.014.315	1.076.273	1.125.359	1.143.594	1.149.384	1.149.380	1.146.726
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO		euro	110.436	3.899.120	3.812.953	4.154.010	3.366.911	3.657.134	3.729.927	3.846.947	3.818.241	3.849.423	4.078.223	4.166.987	4.288.000	4.343.618	4.505.633	4.989.333	4.986.333	4.722.390	4.893.296	6.090.277	5.198.986	5.298.463	5.354.176	5.398.939	5.392.240	5.438.983
Variazioni circolante commerciale		euro	-2.436.759	-2.436.759	80.709	-320.477	4.408.912	-917.299	2.576.802	-150.332	-3.095.234	-213.225	-129.791	-159.490	-36.493	-64.220	-202.994	-111.050	-182.210	-208.094	-152.575	-154.757	-174.953	-99.290	-24.007	-52.521	-67.511	-24.244
Variazioni credito IVA		euro	2.770.899	3.390.003	3.202.829	3.307.678	3.110.089	3.138.967	3.190.989	3.177.918	3.197.679	3.216.311	3.238.095	3.227.963	3.249.414	3.280.392	3.289.275	3.279.485	3.294.517	3.314.222	3.329.195	3.343.639	3.389.974	3.389.974	3.389.263	3.371.683	3.376.465	3.382.125
Variazioni debito IVA		euro	7.453.637	8.494.240	8.502.247	8.332.805	10.622.247	10.496.530	9.033.670	9.053.980	7.227.703	7.219.903	7.229.903	7.182.903	7.237.520	7.202.874	7.202.874	7.202.874	7.202.874	7.206.174	7.206.174	7.206.174	7.206.174	7.206.174	7.206.174	7.206.174	7.206.174	7.206.174
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO		euro	- 2.393.323	- 26.727	3.276.826	3.941.640	6.354.471	1.623.126	2.683.073	4.741.343	4.182.630	4.178.218	925.890	594.444	3.821.729	7.208.626	7.760.034	4.948.349	1.678.694	1.262.696	4.465.053	8.041.782	5.996.116	5.605.127	2.316.359	1.894.424	4.932.078	3.450.987
Investimenti con utilizzo dei FONDI		euro	652.474	464.592	396.280	416.228	793.295	635.145	646.913	557.103	328.316	242.004	178.798	117.035	61.281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisti immobili		euro	11.615.247	16.049.395	16.430.986	16.540.741	25.221.164	25.252.632	19.890.792	18.772.921	10.790.902	10.747.214	10.861.440	10.700.850	11.012.004	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261	10.916.261
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO		euro	- 14.493.144	- 16.539.674	- 13.951.920	- 12.116.323	- 19.459.946	- 24.214.712	- 16.644.632	- 12.695.691	- 6.846.697	- 6.811.000	- 10.113.419	- 10.229.235	- 7.202.165	- 3.629.836	- 3.166.327	- 6.048.621	- 8.337.747	- 5.653.467	- 4.443.269	- 2.899.579	- 2.366.246	- 6.242.234	- 6.613.002	- 9.046.937	- 9.576.282	- 2.493.394
FONDI		euro	652.474	464.592	396.280	416.228	793.295	635.145	646.913	557.103	328.316	242.004	178.798	117.035	61.281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eventuale anticipazione da CSEA		euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Engagement debito finanziario a breve		euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Engagement debito finanziario medio - lungo termine		euro	5.917.575	3.273.655	76.631	-	-	1.673.850	829.707	-	-	-	2.659.124	3.103.177	88.283	-	-	-	2.061.635	2.415.173	-	-	-	-	1.294.565	1.685.728	-	-
Engagement contributi pubblici		euro	7.983.035	12.890.221	13.305.241	12.397.442	22.226.894	22.192.001	15.505.179	15.377.498	7.452.417	7.412.417	7.462.417	7.229.083	7.429.083	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.431.590	7.411.590	7.411.590
Apporto capitale sociale		euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI		euro	-	88.764	226.632	198.348	3.310.201	238.144	227.189	3.345.921	934.045	843.421	181.890	220.657	306.491	3.801.724	4.275.233	1.463.639	175.428	193.266	986.261	4.541.980	5.096.313	2.189.328	53.123	48.360	1.132.276	4.931.188
Rimborso quota capitale per finanziamenti progressi		euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti progressi		euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti		euro	-	-	-	-	260.305	2.272.177	-	2.309.099	475.970	448.035	-	-	2.570.940	2.972.188	892.403	-	-	484.121	3.204.147	3.982.804	1.552.791	-	-	1.009.908	2.892.759	
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti		euro	-	88.764	226.632	276.886	274.131	236.144	227.189	264.717	242.526	200.751	196.890	220.657	306.491	354.053	316.532	232.395	175.429	193.266	290.719	289.694	234.390	131.592	53.123	48.360	91.825	101.632
Eventuale restituzione a CSEA		euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO		euro	-	88.764	226.632	537.189	2.546.308	238.144	227.189	2.572.780	718.046	648.783	181.890	220.657	306.491	2.924.403	3.288.641	1.125.799	175.428	193.266	744.879	3.493.871	3.997.164	1.684.097	53.123	48.360	1.101.792	2.964.390
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO		euro	-	0	- 0	161.157	763.993	- 0	- 0	772.139	216.049	194.638	- 0	- 0	- 0	877.321	986.592	337.340	-	- 0	223.402	1.048.149	1.169.149	905.229	0	0	330.528	1.948.776
Valore residuo a fine concessione		euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.649.216
Stock di debiti non rimborsati a fine affidamento (capitale + interessi)		euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.420.673

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'		
Indicatore	Udm	
TIR ponderata	%	22,966%
TIR lorda	%	20,416%
ADSCR	n.	1,305
DCGR minimo	n.	1,300
LLCR	n.	1,303



4.4 Stato patrimoniale

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

Lo Stato Patrimoniale è stato elaborato utilizzando le medesime variabili economiche contenute nel Piano Tariffario, poi sviluppate nel Conto Economico e nel Rendiconto Finanziario.



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
ATTIVO																										
A) Crediti verso o con i per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle con cessione in locazione finanziaria	14.916.740	20.666.363	42.843.434	64.617.385	74.658.594	92.715.586	102.325.763	110.945.434	110.511.244	111.204.634	112.293.316	113.645.212	116.163.407	119.693.155	121.122.367	123.650.344	126.324.823	127.816.293	129.362.731	130.842.985	131.726.512	132.913.606	134.490.379	136.249.294	136.363.911	137.275.627
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	38.523.392	43.122.647	43.296.538	41.793.275	41.495.413	42.425.145	40.456.400	37.619.465	33.761.497	33.318.306	36.639.690	40.165.627	40.719.755	37.722.172	34.463.791	34.120.184	37.263.340	40.894.339	41.481.725	38.628.939	34.996.173	36.622.939	40.120.911	44.096.168	45.403.969	44.884.818
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	38.523.392	43.122.647	43.296.538	41.793.275	41.495.413	42.425.145	40.456.400	37.619.465	33.761.497	33.318.306	36.639.690	40.165.627	40.719.755	37.722.172	34.463.791	34.120.184	37.263.340	40.894.339	41.481.725	38.628.939	35.996.173	36.622.939	40.120.911	44.096.168	45.403.969	44.884.818
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e rconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO																										
A) Patrimonio netto	946.365	3.891.116	6.228.373	7.895.104	9.929.975	10.374.585	11.909.710	13.68.367	15.775.273	16.127.034	20.521.904	22.891.586	26.295.464	27.395.918	29.662.366	31.967.222	34.342.969	36.794.297	39.202.944	41.620.351	44.204.262	46.930.361	49.694.604	52.453.789	55.206.381	55.938.639
I - Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserva di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserva statutaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII - Riserva per ripieazioni di copertura dei rischi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	946.365	3.891.116	5.228.373	7.895.104	9.929.975	10.374.585	11.909.710	13.685.367	15.775.273	16.127.034	20.521.904	22.891.586	25.295.464	27.395.918	29.662.366	31.967.222	34.342.969	36.794.297	39.202.944	41.620.351	44.204.262	46.930.361	49.694.604	52.453.789	55.206.381
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	946.365	2.944.751	2.347.257	1.627.731	1.715.970	1.344.508	1.535.265	1.655.596	2.209.366	2.361.761	2.394.951	2.363.902	2.313.578	2.192.654	2.264.240	2.394.956	2.365.736	2.441.339	2.400.697	2.417.916	2.503.392	2.716.899	2.774.243	2.703.176	2.701.521	2.773.336
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per disicazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.001.675	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979	1.467.979
D) Debiti	40.189.872	45.374.716	45.082.709	43.915.242	43.835.572	45.014.280	43.695.227	39.529.656	33.476.517	30.342.910	36.541.964	39.093.557	36.770.857	34.700.761	30.384.620	28.647.037	30.251.252	32.183.968	31.005.163	28.279.427	21.613.829	20.051.189	21.296.754	22.969.482	21.942.606	19.066.736
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso società di finanziamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	5.917.575	9.191.230	9.267.661	9.007.550	6.735.301	8.409.031	9.234.738	6.929.670	6.463.700	6.005.665	8.664.709	11.767.366	11.636.240	9.265.900	6.293.800	5.401.397	7.443.032	9.690.265	9.414.004	6.209.930	2.647.134	994.935	2.226.350	3.892.666	2.482.759	0
5) debiti verso altri finanziati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370	4.323.370
7) debiti verso fornitori	15.131.302	16.632.869	16.791.470	16.524.110	19.979.951	19.959.440	17.623.129	17.661.292	14.777.422	14.763.525	14.700.096	14.706.702	14.792.939	14.700.214	14.710.214	14.730.214	14.730.214	14.730.214	14.740.425	14.740.425	14.740.425	14.740.425	14.740.425	14.740.425	14.740.425	14.740.425
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso consorziati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle contabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	14.917.624	15.177.240	14.699.400	14.961.203	12.619.870	12.342.459	11.664.990	10.615.414	9.922.425	9.250.350	8.772.909	8.295.469	7.819.029	6.463.268	4.999.235	4.184.656	3.706.415	3.223.175	2.528.263	1.002.634	0	0	0	0	0	0
E) Ratei e rconti	9.461.267	21.058.205	32.999.911	43.170.338	61.704.477	78.290.236	86.990.246	93.392.949	91.882.373	90.788.510	90.351.983	90.368.598	91.429.133	92.688.598	94.106.254	96.751.791	97.116.593	95.268.383	99.184.410	99.803.611	100.434.515	101.107.042	101.790.953	102.433.222	103.031.084	103.599.933
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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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.

Si elencano di seguito le istanze di deroga e le istanze motivate presentate dal Gestore.

- I. Deroga applicazione RQSII (Qualità contrattuale) deliberazione ARERA 655/2015/R/idr;
- II. Deroga applicazione RQTI (Qualità tecnica) Deliberazione ARERA 917/2017/R/idr;
- III. Istanza motivata per riconoscimento Costi operativi OP_{mis} ai sensi dell'art. 18.11 dell'All. A) Deliberazione ARERA 580/2019/R/idr;
- IV. Istanza motivata per riconoscimento OP^{NEW} ai sensi dell'art. 18.4 dell'All.A) Delibera 580/2019/R/idr;

Inoltre, l'Ente di Governo dell'Ambito Territoriale Ottimale 3 Lazio Centrale Rieti intende avanzare istanza motivata per il riconoscimento per i maggiori costi per il funzionamento dell'EGATO ai sensi dell'art. 23.3 allegato A) Deliberazione ARERA 580/2019/R/idr per la quota parte relativa e di competenza del Gestore unico APS S.p.A.

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.

Si rappresenta che per la gestione di Acqua Pubblica Sabina non sono forniti dall'Autorità, in versione precompilata, i fogli di dati storici relativi al biennio regolatorio 2018-2019. I dati storici riportati nella presente predisposizione tariffaria fanno riferimento ai dati contenuti nel foglio di calcolo inviato ad ARERA nell'ambito dell'aggiornamento tariffario per il biennio 2018-2019 MTI-2 Agg. ed approvato con Decisione della Conferenza dei Sindaci n.25 del 23/10/2018.

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.

Esplicitare 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.

Questo paragrafo non è stato compilato in quanto non di interesse dell'ATO 3 Lazio Centrale Rieti