



Allegato 3

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO - PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-4

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] ..	4
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente [eventuale]	4
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	5
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	5
2	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale	7
2.1	Dati patrimoniali	7
2.1.1	Fonti di finanziamento	7
2.1.2	Altri dati economico-finanziari.....	7
2.2	Dati di conto economico	8
2.2.1	Dati di conto economico	8
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	9
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	9
2.3.1	Investimenti e dismissioni	9
2.3.2	Infrastrutture di terzi	10
2.3.3	Controllo sulla realizzazione degli investimenti attesi	11
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale	11
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2023	11
3	Predisposizione tariffaria.....	13
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	13
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	13
3.1.1.1	Ammortamento finanziario.....	14
3.1.1.2	Valorizzazione FNI ^{new,a}	15
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	15
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex	18
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	19
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex.....	20
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	24
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC _{TOT}	25
3.1.2.6	Altre regole per i conguagli RC _{ARC}	27
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	28



Ato3

3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	28
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	31
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	32
4	Piano economico-finanziario (PEF)	33
4.1	Piano tariffario	33
4.2	Schema di conto economico.....	34
4.3	Rendiconto finanziario	35
4.4	Stato patrimoniale	36
5	Eventuali istanze specifiche	37
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2024	37
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 32 del MTI-4 [eventuale]	40



Ato3

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, eventualmente indicando l'avvenuto riconoscimento da parte del competente Ente di governo dell'ambito quale gestione in forma autonoma del servizio idrico integrato di cui all'art. 147, comma 2-bis, lett. a) e b), del D.Lgs. 152/2006;*
- *indicare se risulti interessata da procedure di affidamento già avviate ai sensi delle norme in vigore, specificando gli atti già adottati al riguardo e indicando le tempistiche e gli impegni assunti dalle parti coinvolte per addivenire alla conclusione della procedura in discorso;*
- *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 1/2022 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 per il territorio governato dall'Ente di Governo dell'Ambito n.3 Lazio Centrale - Rieti gestito, in regime di salvaguardia, dal Comune di Pozzaglia Sabina.

La salvaguardia è stata concessa dalla Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province di ATO3 con Decisione n. 10/2012 del 13/10/2012, prendendo atto della volontà del comune di Pozzaglia Sabina di avvalersi dell'art. 148 co.5 del D.Lgs. 152/2006, che riconosce la facoltà di gestire il servizio idrico integrato, in regime di salvaguardia, ai comuni con popolazione fino a 1.000 abitanti inclusi nel territorio delle comunità montane.

La citata salvaguardia rappresenta il titolo giuridico ad esercire il servizio conforme alla normativa pro-tempore vigente, ai sensi di quanto previsto dall'art. 172 del D.Lgs. 152/2006 come modificato dall'art. 7 del D.L. n. 133/2014.

Il territorio servito dalla gestione salvaguardata coincide con quello del Comune di Pozzaglia Sabina, localizzato ad Est della Provincia di Rieti; il perimetro gestionale ha una superficie complessiva di 25,22 kmq ed una popolazione residente di 302 abitanti (fonte ISTAT al 31/12/2022).

Il comune sorge ad una quota media di 878 metri sul livello del mare con una densità abitativa di 12,25 ab./kmq. I centri abitati principali, oltre al capoluogo, sono le frazioni di Montorio in Valle e Pietraforte. Fa parte della XX° Comunità Montana dei Monti Sabini e dell'Unione dei Comuni "Alta Sabina" e confina con i comuni di Ascrea, Castel di Tora, Colle di Tora, Collegiove, Orvinio, Paganico Sabino, Poggio Moiano, Scandriglia, Turania, Vivaro Romano (RM).

¹ *Determina 18 marzo 2022, n. 1/2022 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 della predisposizione tariffaria per il biennio 2022-2023, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/IDR, 580/2019/R/IDR e 639/2021/R/IDR".*



Ato3



Figura 1: Posizione del comune di Pozzaglia Sabina nella provincia di Rieti (Fonte: Wikipedia)

Il Comune di Pozzaglia Sabina è gestore salvaguardato per i servizi di captazione, potabilizzazione, adduzione, distribuzione, fognatura e depurazione per il territorio comunale ricadente nell'ATO 3 Lazio Centrale - Rieti.

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

[Da compilare solo in caso di aggregazione avvenuta nel corso delle annualità 2022 e 2023, ovvero nei primi mesi del 2024.]

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 VI².

Paragrafo non compilato in quanto la gestione del Comune di Pozzaglia Sabina non è stata interessata da processi di aggregazione nel corso delle annualità 2022 e 2023.

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

[Da compilare solo in caso di presenza - nel territorio di pertinenza - di gestioni che esercitano il servizio in assenza di un titolo giuridico conforme alla disciplina pro tempore vigente.]

In particolare, indicare le gestioni:

² Cfr. art. 6 dell'Allegato A alla deliberazione 639/2023/R/IDR (di seguito anche: MTI-4).



Ato3

- che non risultino individuate dal competente Ente di governo dell'ambito quali gestioni in forma autonoma del servizio idrico integrato di cui all'art. 147, comma 2-bis, lett. a) e b), del D.Lgs. 152/2006 e che il medesimo Ente di governo - ai sensi del comma 2-ter del medesimo articolo - avrebbe dovuto affidare al gestore unico entro il 30 settembre 2022;
- per le quali si rinvenivano affidamenti non conformi alla disciplina pro tempore vigente e di cui l'articolo 172 del D.Lgs. 152/2006 dispone la decadenza in conseguenza dell'avvenuto affidamento del servizio al gestore unico.

Explicitare i casi in cui le gestioni sopra richiamate non siano ricomprese in processi di aggregazione già avviati ai sensi della normativa vigente.

Paragrafo non compilato in quanto non pertinente alla gestione del Comune di Pozzaglia Sabina

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 2022 e 2023 di cui alla deliberazione 639/2021/R/IDR.

Nei casi in cui le attività di raccolta e allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano mediante la gestione e manutenzione di infrastrutture dedicate (fognature bianche) non fossero già incluse nel SII alla data di pubblicazione della deliberazione 639/2023/R/IDR (recante il MTI-4), precisare se le medesime continuino ad essere incluse tra le "attività non idriche che utilizzano anche infrastrutture del servizio idrico integrato", oppure se si intenda ricomprenderle nel servizio idrico integrato.

Inoltre, explicitare 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 Comune di Pozzaglia Sabina. Occorre puntualizzare che il gestore svolge attività afferibili al solo Servizio Idrico Integrato.

Descrizione	Tipo di attività	Anno 2022	Anno 2023
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	SI	SI

Tabella 1: Attività svolte dal gestore Pozzaglia Sabina nel biennio 2022-2023

1.3 Altre informazioni rilevanti

Explicitare la situazione in merito a:

- cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2024 e 2025, ai sensi dell'art. 9 della deliberazione 639/2023/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 2024;
 - 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);



Ato3

- *ricorsi pendenti;*
- *sentenze passate in giudicato nell'ultimo biennio.*

Il gestore dichiara che:

- o Non è presente alcuna causa di esclusione presente tra le fattispecie previste dall'art. 9 della deliberazione 639/2023/R/IDR;
- o nei rapporti con l'utenza si fa riferimento alla Carta del Servizio;
- o relativamente al versamento della componente perequativa alla CSEA, il gestore ha presentato le dichiarazioni rese nel biennio 2022 e 2023.

Inoltre, in aggiunta, si precisa che non sussistono:

- o eventuali procedure di crisi di impresa (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro);
- o ricorsi pendenti;
- o sentenze passate in giudicato nell'ultimo biennio.

È necessario precisare che la gestione del comune di Pozzaglia Sabina ha presentato a questa EGATO istanza per l'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie nel periodo tariffario MTI-2 (approvata con Decisione della Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province di ATO3 n. 5 del 30/05/2016) e nel relativo aggiornamento biennale (approvata con Decisione della Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province di ATO3 n. 23 del 16/10/2018).

Per quanto riguarda il terzo periodo regolatorio MTI-3, si precisa che:

- Con Decisione della Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province di ATO3 n.4 del 22/01/2021 la Conferenza prende atto che il Comune di Pozzaglia Sabina, nonostante i vari solleciti ed inviti non ha provveduto a trasmettere i dati necessari alla predisposizione dello schema regolatorio per il terzo periodo regolatorio 2020-2023
- Con Decisione della Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province di ATO3 n. 12 del 28/06/2022, la Conferenza prende atto che il Comune di Pozzaglia Sabina, nonostante i vari solleciti ed inviti non ha provveduto a trasmettere i dati necessari all'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie per il biennio 2022-2023 del terzo periodo regolatorio.



Ato3

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 2025, specificare se siano stati utilizzati dati di bilancio a consuntivo dell'anno 2023 o dati di bilancio preconsuntivo dell'anno 2023 (eventualmente basati su dati di bilancio dell'anno 2022).

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.

L'Ente di Governo dell'Ambito ha preso atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante che le informazioni ed i dati di natura patrimoniale, economica e finanziaria trasmessa trovano corrispondenza nei valori contenuti nelle fonti contabili obbligatorie, tenute ai sensi di legge dal gestore.

Considerata la carenza dei dati comunicati, non sono stati valorizzati alcuni dati richiesti nelle diverse sezioni di compilazione del formulario di raccolta dati, intendendo tali dati mancanti, non reperibili o pari a zero.

Relativamente alla valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2025, sono stati utilizzati dati di bilancio consuntivo dello stesso anno, come indicato nella pertinente scheda di raccolta dati messa a disposizione da ARERA.

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 sono stati forniti dati relativi alle fonti di finanziamento, pertanto i dati relativi alla sezione sono stati posti pari a zero.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

In particolare:

- commentare le 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.

I dati valorizzati si riferiscono all'IRAP dei dipendenti impiegati sul servizio idrico integrato e sulle componenti di perequazione fatturate.



Ato3

Relativamente al valore di “Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato” è stato inserito il valore rilevato dal gestore che risulta essere pari al 5,51% nel 2022 e pari a 4,30% nel 2023.

ANNO 2022		ANNO 2023		
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	5,51%	4,30%	
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato				
<i>Colonna "Fatturato": rappresenta, per ogni anno indicato nella colonna "Periodo di emissione", il totale espresso in € degli importi fatturati agli utenti finali, comprensivo di tutte le voci addebitate agli utenti medesimi.</i>				
<i>Colonna "Incasso": rappresenta il totale, espresso in €, degli importi indicati nella stessa riga della colonna "Fatturato" che risultano entro la data indicata nella colonna "Periodo di riferimento".</i>				
<i>Nella Colonna "Incasso", l'ammontare indicato è comprensivo degli ammontare di deposito cauzionale escussi.</i>				
	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
Totale utenze	Anno 2021	120.165	31/12/2023	115.000
	Anno 2020	127.000	31/12/2022	120.000

Tabella 2: Determinazione dell'UR24 per le annualità 2022 e 2023

Per quanto riguarda il contributo per il funzionamento dell'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente lo stesso è posto pari a zero in quanto non dovuto per somme inferiori a 100,00 euro.

I dati relativi alla consistenza ed ai costi del personale sono relativi al personale dipendente impiegato sul servizio idrico integrato. Per quanto riguarda gli operai si precisa che una delle due unità indicate è stata considerata per l'intera annualità 2022 e per 2 mensilità del 2023 pre-pensionamento. L'unità impiegatizia ed una unità operaia sono state imputate in quota parte secondo l'incidenza sul servizio indicata dall'ente.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

In particolare:

- indicare il 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);
- fornire elementi in relazione alle modalità di contabilizzazione di eventuali contributi percepiti;
- 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”.

I dati relativi a costi e ricavi sono stati desunti a partire dalla struttura del conto consuntivo dell'ente relativo agli anni 2022 e 2023 e del quadro-tecnico economico delle spese e delle entrate relative



Ato3

alla gestione del servizio idrico integrato, allegato ed approvato unitamente all'approvazione del ruolo idrico.

Non risultano indicati ricavi iscrivibili alla voce "Ricavi da altre attività idriche" ed "Attività diverse"; pertanto i dati fanno riferimento al solo Servizio Idrico Integrato.

I ricavi relativi alla voce A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono esclusivamente ai ricavi dall'applicazione dell'articolazione tariffaria all'utenza finale

I costi afferenti alla voce B7) Per Servizi, relativi ad altri servizi da altre imprese si riferiscono all'affidamento del servizio di supporto per le attività di accertamento tributario.

I costi afferenti alla voce B8) Godimento beni di terzi si riferiscono ai trasferimenti al comune di Turania per l'utilizzo dell'impianto di depurazione intercomunale, come rimborso spese per la quota parte di competenza del comune di Pozzaglia Sabina

I costi afferenti alla voce B14) Oneri diversi di gestione si riferiscono al canone ATO nonché alle imposte ed alle tasse relative al SII

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 639/2021/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 2022 che al 2023;
- 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 2022 che al 2023.

Motivare l'eventuale istanza per la valorizzazione della componente aggiuntiva di natura previsionale ($Op_{ws}^{exp,a}$), da inserire nell'ambito della componente di costo per gli acquisti all'ingrosso (CO_{ws}^a) di cui al comma 22.1 del MTI-4, volta ad anticipare almeno in parte il riconoscimento di oneri variabili conseguenti ad un incremento della resilienza negli approvvigionamenti riconducibile alla gestione di una grande infrastruttura upstream, fornendo dettagli al riguardo.

Il gestore non è coinvolto in processi di scambio all'ingrosso.

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 2022 e l'eventuale variazione dei risconti passivi indicata nel bilancio 2022;
- illustrare i criteri di attribuzione delle immobilizzazioni del gestore alla componente ERC_{capex}^a prevista all'articolo 26 del MTI-4, evidenziando le tipologie riconducibili ai costi della risorsa Res_{capex}^a .



Ato3

Gli investimenti indicati nella scheda “Nuovi investimenti” fanno riferimento a:

- a. Lavori di “Adeguamento e riqualificazione delle reti fognanti e idriche nel Capoluogo di Pozzaglia Sabina” - Misura 07 – Sottomisura 7.2.1 – Tipologia Operazione: “Realizzazione, miglioramento e ampliamento di infrastrutture su piccola scala”, realizzati nel corso del triennio 2021-2023 con Fondi Europei del Piano di Sviluppo Rurale.

Nella scheda “Conferma investimenti” si fa riferimento ai lavori:

- i. Lavori di “Adeguamento e riqualificazione delle reti fognanti e idriche nel Capoluogo di Pozzaglia Sabina” - Misura 07 – Sottomisura 7.2.1 – Tipologia Operazione: “Realizzazione, miglioramento e ampliamento di infrastrutture su piccola scala”, di cui al precedente punto a. e relativi all’annualità 2021, realizzati con Fondi Europei del Piano di Sviluppo Rurale.

Si precisa che tali interventi non fanno parte della precedente approvazione tariffaria in quanto il gestore non ha fornito i dati per le predisposizioni tariffarie del terzo periodo regolatorio MTI-3, come dettagliato al precedente paragrafo 1.3.

Le immobilizzazioni dei cespiti relativi agli anni precedenti sono state desunte dal programma degli interventi programmati a partire dal 2017 e fanno riferimento a quanto già previsto nella predisposizione tariffaria MTI-2. Non sono presenti ulteriori immobilizzazioni ante 2017.

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 2023-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 2023-fine affidamento utilizzati nell'ultimo PEF approvato;*
- *esplicitare criteri e modalità di valorizzazione delle infrastrutture di proprietà di terzi utilizzate dal gestore del SII, evidenziando in particolare:*
 - o *se si tratti di infrastrutture improcrastinabili in contesti in cui il gestore non abbia ancora conseguito la necessaria capacità di ricorso al credito e di attrazione delle necessarie competenze specialistiche, indicando se le immobilizzazioni in parola siano riconducibili a una grande infrastruttura upstream;*
 - o *se le infrastrutture in discorso siano riconducibili ad opere di rilievo sovra-ambito per il superamento delle criticità legate al Climate Change (indicando se le citate immobilizzazioni siano riconducibili a una grande infrastruttura upstream) o per la sostenibilità ambientale;*
 - o *l'eventuale presenza di canoni connessi alla stipula di ulteriori contratti di finanziamento (tipo contratti di locazione finanziaria di opere di pubblica utilità).*

Laddove consentito, a fronte dell'eventuale ricorso a figure terze (rispetto al gestore) nella proprietà delle opere, esplicitare che la valorizzazione delle pertinenti componenti di costo è avvenuta in modo tale da evitare double counting.

Per quanto relativo ai servizi idrici gestiti in regime di salvaguardia dal comune di Pozzaglia Sabina, non si riscontra l'utilizzo di infrastrutture di terzi. Tutte le infrastrutture utilizzate per l'erogazione del servizio idrico sono di proprietà del gestore stesso.



Ato3

2.3.3 Controllo sulla realizzazione degli investimenti attesi

Attestare la corrispondenza - o motivare l'eventuale scostamento - tra la somma degli investimenti programmati per il 2022 e 2023, ivi inclusi quelli per cui erano previsti contributi a fondo perduto, $(IP_{2022}^{exp} + CFP_{2022}^{exp})$ e $(IP_{2023}^{exp} + CFP_{2023}^{exp})$, e gli investimenti realizzati nelle medesime annualità (nuovi investimenti dichiarati nell'ambito del MTI-4).

Ai fini della verifica sull'effettiva realizzazione degli investimenti programmati per il periodo 2020-2023, volta ad assicurare in particolare la corretta attribuzione negli schemi regolatori pro tempore vigenti, indicare il valore del tasso di realizzazione τ_{MTI-3} come definito al comma 35.4 del MTI-3.

Non è possibile attestare la corrispondenza tra gli investimenti programmati nel biennio 2022-2023 e gli investimenti realizzati nelle medesime annualità in quanto, come già dettagliato in precedenza, il gestore non ha fornito le informazioni ed i dati necessari per la predisposizione tariffaria del terzo periodo regolatorio.

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2023

Inserire commenti alla struttura dei corrispettivi applicata nell'anno 2023 in ciascun bacino tariffario (evidenziando le eventuali modifiche rispetto alla struttura che ha caratterizzato le precedenti annualità e le motivazioni dell'eventuale revisione approvata successivamente al 2022), specificando il relativo 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 2023 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze dell'anno (a-2);
- confermare che dalla moltiplicazione delle tariffe 2023 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.

Inoltre, inserire eventuali commenti ai dati di utenza raggruppata/condominiale e di utenti indiretti³ riportati per ciascun bacino tariffario, anche in relazione ai volumi erogati per ciascun servizio, motivando eventuali imputazioni differenti dal dato, relativo al numero di utenti finali⁴, risultante dal calcolo preimpostato.

Infine, argomentare la prima applicazione delle disposizioni previste al Titolo 6 del TMSII (Allegato A alla deliberazione 218/2016/R/IDR, come integrato dalla deliberazione 609/2021/R/IDR), inserendo eventuali commenti ai dati con riguardo alle "Informazioni alle utenze indirette" (articolo 20) e agli "Strumenti per la corretta applicazione dell'articolazione tariffaria" (articolo 21), illustrando la modalità informativa utilizzata in via prevalente, nel caso in cui non sia tra quelle elencate esplicitamente, nonché eventuali criticità riscontrate in fase implementativa in relazione agli obblighi stabiliti dalla regolazione.

³ L'articolo 1, comma 1, dell'Allegato A alla deliberazione 218/2016/R/IDR e ss.mm.ii (di seguito: TMSII) definisce "utenza aggregata o condominiale" come "l'utenza finale servita da un unico punto di consegna che distribuisce acqua a più unità immobiliari" e definisce gli "utenti indiretti" come "i destinatari finali del servizio erogato all'utenza condominiale e coincidono con le unità immobiliari sottese al contratto di fornitura di uno o più servizi del SII".

⁴ L'articolo 1, comma 1, del MTI-4 definisce l'"utente finale" come "la persona fisica o giuridica che abbia stipulato un contratto di fornitura per uso proprio di uno o più servizi del SII".



È stato individuato un unico ambito tariffario denominato "ATO3" che coincide con il territorio comunale del Comune di Pozzaglia Sabina servito dal gestore.

L'articolazione tariffaria applicata è la stessa utilizzata nel 2019, conforme con le disposizioni del TICSII, ed adeguata con le variabili di scala.

Si precisa che il gestore ha applicato un moltiplicatore tariffario pari ad 1,000 per l'intero quadriennio 2020-2023, non essendo stata presentata né approvata una predisposizione tariffaria nel corso del periodo compreso nel terzo periodo regolatorio MTI-3.

Relativamente ai dati riguardanti il gettito tariffario relativo allo scarico dei reflui industriali, il gestore ha comunicato che non sono presenti, nel proprio perimetro gestionale, utenze industriali ai cui applicare le tariffe di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura di cui al Titolo 4 del TICSII.

Si conferma che nell'ammontare derivanti dalla moltiplicazione tariffe per volumi non sono presenti né rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza C.C. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative;



Ato3

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 6.1 del MTI-4, illustrando in particolare:

- la quantificazione degli investimenti, ivi inclusi quelli che si prevede di realizzare con contributi a fondo perduto già stanziati ed effettivamente disponibili, pianificati per il quarto periodo regolatorio 2024-2029, $\sum_{2024}^{2029} (IP_a^{exp} + CFP_a^{exp})$, ripercorrendo brevemente le decisioni adottate in ordine agli interventi programmati, come risultanti dal PdI e dal POS. Al riguardo, si richiede di esplicitare la quota parte di interventi pianificati la cui realizzazione sia affidata a figure terze rispetto al gestore e che siano riconducibili a una delle seguenti casistiche: i) risultino non ulteriormente procrastinabili in contesti in cui l'affidatario non abbia ancora conseguito idonea capacità di ricorso al credito e di attrazione delle necessarie competenze specialistiche; ii) risultino asserviti a territori più ampi del singolo ATO pur insistendo sul territorio gestito dall'operatore di riferimento;
- 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 19.3 del MTI-4 - 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 quarto periodo regolatorio;
- le rilevazioni di riferimento alla base dell'individuazione degli abitanti fluttuanti nel 2022⁵.

In base alle risultanze dei dati trasmessi dal gestore, lo stesso si colloca nello schema VI come evidenziato nella tabella seguente:

Parametri per schema regolatorio	2024-2029
ω	0,50
rpi	2,7%
K	5%
X	1,5%
VRG _{PM}	159

⁵ Si rammenta che per stabile impostazione regolatoria, la popolazione fluttuante è intesa come "il numero di abitanti non residenti che, nei comuni per i quali viene svolto il servizio di acquedotto, si aggiungono in taluni periodi dell'anno", richiedendo di "indicare il valore di presenze giornaliere nel giorno di massima numerosità (ad esempio, nelle zone con turismo estivo il periodo di massima numerosità coincide con le settimane a cavallo del ferragosto; in città affette da forte presenza di persone non residenti per motivi di studio o lavoro – città universitarie – potrebbe essere un altro momento dell'anno); il dato vuole fornire indicazioni sul valore massimo per il dimensionamento degli impianti del SII per garantire un adeguato servizio. Per il calcolo o si hanno dati di rilevazione delle presenze o si possono usare stime derivate da studi "indiretti" (quali produzione di rifiuti, aumento di consumo di altri servizi), oppure si deducono dai dati ISTAT relativi a esercizi ricettivi (alberghi, B&B, campeggi, ecc. – individuazione dei posti letto), sommati alle seconde case, stimando una presenza media ragionevole di persone. Riportare in relazione le modalità di produzione del numero".



Ato3

Identificazione della riga della matrice di schemi	2024-2029
$(\sum 2024-2029 I_{pa}^{exp} + CFP_a^{exp})$	161.758
RAB MTI-3	61.936
$(\sum 2024-2029 I_{pa}^{exp} + CFP_a^{exp}) / RAB_{MTI-3}$	2,6
riga della matrice	2

Identificazione della colonna della matrice di schemi	2024-2029
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative	NO
VRG ²⁰²²	146.880
pop + 0,25pop _{flut}	649
VRG ²⁰²² / pop + 0,25pop _{flut}	226
colonna della matrice	2

Identificazione dello schema della matrice MTI-4	2024-2029
selezione dello schema	Schema V
limite alla crescita annuale del moltiplicatore tariffario	1,0845

Tabella 3: Selezione dello schema regolatorio

La regolazione tariffaria applicabile e l'assenza di aggregazioni di nuove gestioni e di variazioni significative dei processi tecnici del gestore sono dettagliate nella tabella di seguito.

Sezione "Interventi sullo schema regolatorio" e Oneri aggiuntivi	
Regolazione tariffaria applicabile	Matrice di schemi regolatori
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative (comma 5.1)	nessuna

Tabella 4: Regolazione tariffaria applicabile ed aggregazioni o variazioni dei processi tecnici

Il Programma degli Interventi prevede un intervento, finanziato con contributi a fondo perduto acquisiti.

Di seguito si illustra lo sviluppo degli investimenti programmati per il quadriennio, con particolare riferimento allo sviluppo degli IP e dei CFP per il sessennio regolatorio 2024-2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$\sum I_{pa}^{exp} + CFP_a^{exp}$ 2024-2029	161.758					
Sviluppo $I_{pa}^{exp} + CFP_a^{exp}$ MTI-4	0	161.758	0	0	0	0
Sviluppo CFP_a^{exp} MTI-4	0	161.758	0	0	0	0

Tabella 5: Sviluppo degli investimenti e dei contributi per il periodo 2024-2029

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Laddove ammissibile ai sensi del comma 11.8 del MTI-4, precisare l'eventuale ricorso alla facoltà di utilizzo dell'ammortamento finanziario - anche illustrando le decisioni assunte al riguardo nelle precedenti determinazioni tariffarie, - e dettagliarne i parametri di valorizzazione (periodo di ammortamento richiesto per tipologia di cespito).

Illustrare le considerazioni svolte, in termini generali, ai fini dell'esplicitazione dell'attività e del macro-indicatore di riferimento (con particolare riguardo alle immobilizzazioni ricondotte al nuovo macro-indicatore "M0-Resilienza idrica") secondo quanto previsto dal comma 11.4 e, relativamente alle grandi dighe e alle piccole dighe, dal comma 11.5 del MTI-4.



Il gestore, collocandosi nello schema V, ai sensi dell'art. 11.8 del MTI-4, ha facoltà di utilizzo dell'ammortamento finanziario. Seppur ammissibile, come desumibile dal foglio di calcolo "Ammortamento finanziario", in continuità con i precedenti periodi regolatori, 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 6.2 del MTI-4, precisare l'eventuale ricorso alla valorizzazione della componente $FNI^{new,a}$, dettagliando i parametri per la relativa determinazione (IP_a^{exp} , $Capex^a$ e ψ).

Nel determinare l'importo della componente FNI_{FoNI}^a nei limiti della componente $FNI^{new,a}$, enucleare l'eventuale quota parte della componente riscossa a titolo di anticipazione per il finanziamento di nuovi investimenti relativi a opere pertinenti al settore idrico di interesse sovra-ambito, indicando le modalità con cui detta quota contribuisce al sostegno dell'opera complessiva, come espressamente identificata.

Il quadrante V dello schema regolatorio, nel quale ricade il Gestore, ai sensi degli art. 6.2 e 16.2 dell'Allegato A alla Deliberazione 639/2023/R/idr (c.d. MTI-4), 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. 6.3 dell'Allegato A alla Deliberazione ARERA 639/2023/R/idr, è stato fissato pari a **0,4** al fine sostenere il programma degli investimenti previsti nel sessennio 2024-2029 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.

Rilevato che non sono previsti investimenti relativi a opere pertinenti al settore idrico di interesse sovra-ambito, la componente $FNI^{new,a}$ determinata non concorrerà a finanziare tali investimenti.

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplicitare:

Componente tariffaria	Specificazione componente	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Note
$Capex^a$	AMM^a	969	969	969	969	969	969	
	OF^a	1.346	1.044	958	906	855	803	
	$OFisc^a$	533	410	378	360	343	325	
	$\Delta CUIT_{capex}^a$	0	0	0	0	0	0	
	Totale	2.849	2.424	2.305	2.236	2.167	2.098	
$FoNI^a$	FNI_{FoNI}^a	0	0	0	0	0	0	
	AMM_{FoNI}^a	0	0	0	0	0	0	
	$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	0	0	0	0	0	0	
	Totale	0	0	0	0	0	0	
$Opex^a$	$Opex_{end}^a$ (netto ERC)	89.295	101.024	103.573	105.573	106.073	106.073	
	$Opex_{al}^a$ (netto ERC)	31.537	30.480	30.326	30.326	30.326	30.326	



Ato3

Componente tariffaria	Specificazione componente	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Note
	$Opex_{tel}^a$	0	0	0	0	0	0	
	di cui $Op_{new,a}^{new,a}$ (netto ERC)	0	0	0	0	0	0	
	di cui $Opex_{QT}^a$ (netto ERC)	0	0	0	0	0	0	
	di cui $Opex_{QC}^a$	0	0	0	0	0	0	
	di cui Op_{social}^a	0	0	0	0	0	0	
	di cui Op_{mis}^a	0	0	0	0	0	0	
	Totale	120.832	131.504	133.899	135.899	136.399	136.399	
ERC^a	ERC_{Capex}^a	0	0	0	0	0	0	
	ERC_{end}^a	0	0	0	0	0	0	
	ERC_{al}^a	0	0	0	0	0	0	
	ERC_{tel}^a	0	0	0	0	0	0	
	di cui $Op_{new,a}^{new,a}$ esplicitati come ERC	0	0	0	0	0	0	
	di cui $Opex_{QT}^a$ esplicitati come ERC	0	0	0	0	0	0	
	Totale	0	0	0	0	0	0	
Rc_{TOT}^a	Rc_{VOL}^a	15.350	14.367	0	0	0	0	
	Rc_{FF}^a	-673	-5.249	0	0	0	0	
	Rc_{ws}^a	0	0	0	0	0	0	
	Rc_{ERC}^a	0	0	0	0	0	0	
	Rc_{ALTRO}^a	-39	-37	-31	-31	-31	-31	
	di cui $Rc_{Attività\ b}^a$	0	0	0	0	0	0	
	di cui scostamento CO_{res}	0	0	0	0	0	0	
	di cui costi in eventi eccezionali per il pieno recupero dei costi energia 2022	0	0	0	0	0	0	
	di cui altri costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	0	0	0	0	0	



Componente tariffaria	Specificazione componente	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Note
	di cui scostamento $Opex_{QC}$	0	0	0	0	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QT}$	0	0	0	0	0	0	
	di cui scostamento Op_{social}^a	0	0	0	0	0	0	
	di cui scostamento Op_{mis}^a	0	0	0	0	0	0	
	di cui decurtazione dei costi riconosciuti per applicazione penali di qualità tecnica e contrattuale	0	0	0	0	0	0	
	di cui altre previste	-34	-34	-31	-31	-31	-31	
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,137	1,137	1,137	1,137	1,137	1,137	
	Totale	14.638	9.082	-31	-31	-31	-31	
Rc_{ARC}^a (valori inflazionati)	Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. a) (onere fiscale IRAP)	0	0	0	0	0	0	
	Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. b) (CCN)	0	0	0	0	0	0	
	Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. c) (penale mancata realizzazione investimenti)	0	0	0	0	0	0	
	Totale	0	0	0	0	0	0	
VRG calcolato	Totale	183.458	178.483	192.927	207.776	210.046	212.131	VRG calcolato pre detrazioni e rimodulazioni
VRG rimodulato	Totale	123.681	133.928	136.204	138.135	138.565	138.565	VRG calcolato post detrazioni e rimodulazioni
VRG applicabile	Totale	123.681	133.928	136.204	138.135	138.565	138.565	VRG applicabile

Tabella 6: Valorizzazione delle componenti del VRG

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 - con l'accordo del gestore - non ha ritenuto necessario coprire integralmente, ossia le componenti per le quali si è proceduto alla parziale rinuncia (comunque preservando l'equilibrio economico-finanziario della gestione) descrivendo le leve utilizzate dal soggetto competente.

Indicare, specificando gli importi in questione, se - in accordo con il pertinente gestore - si sia provveduto:

- a) a rimodulazioni tra le annualità del quarto periodo regolatorio;



Ato3

b) al recupero dei conguagli nelle annualità successive al 2029, in ragione della necessità di rispettare il limite di crescita annuale al moltiplicatore tariffario, come previsto, di norma, dal comma 28.2 del MTI-4.

Ove l'Ente di governo dell'ambito – in accordo con il pertinente gestore – si fosse avvalso della facoltà di presentare motivata istanza per il rinvio di taluni costi ammissibili (prevedendo le modalità per il relativo recupero successivamente al 2029) anche nei casi di variazioni annuali del moltiplicatore tariffario al di sotto dei limiti stabiliti dalla regolazione, circostanziare: i) l'esigenza di mitigare l'impatto sull'utenza; ii) il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione interessata; iii) il piano che rechi l'indicazione delle annualità in cui si intende provvedere al recupero in parola, rinviandone il dettaglio al successivo Capitolo 4.

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Esplicitare e argomentare.

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

Componenti nel Piano Tariffario	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Capex	2.849	2.424	2.305	2.236	2.167	2.098
di cui OF	1.346	1.044	958	906	855	803
di cui OFisc	533	410	378	360	343	325
di cui AMM	969	969	969	969	969	969
di cui $\Delta CUIT_{capex}$	0	0	0	0	0	0

Componenti calcolate	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Capex	2.849	2.424	2.305	2.236	2.167	2.098
di cui OF	1.346	1.044	958	906	855	803
di cui OFisc	533	410	378	360	343	325
di cui AMM	969	969	969	969	969	969
di cui $\Delta CUIT_{capex}$	0	0	0	0	0	0

Tabella 7: Valorizzazione componenti Capex inserite nel piano tariffario

Il gestore non intende operare alcuna detrazione né rimodulazione alle componenti che costituiscono il Capex.

La componente AMM è relativa a tutti gli interventi costituenti le immobilizzazioni del gestore, al netto della componente AMM CFP, relativa agli interventi finanziati con contributi.

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.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
LIC_{ord}	0	0	0	0	0	0
LIC_{pos}	0	0	0	0	0	0

Tabella 8: Sviluppo dei LIC^{ord} e LIC^{pos}

Il valore del saldo delle immobilizzazioni in corso, riferito ad opere strategiche (LIC_{POS}^a) è pari a zero per il sessennio regolatorio 2024-2029, come descritto nel Programma degli Interventi (PdI).



Ato3

Evidenziare, poi, l'accantonamento (nei casi previsti dal comma 29.1 della RQTT⁶) delle penalità per il mancato rispetto degli obiettivi di qualità tecnica che alimentano il fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti di cui alla lett. f) del comma 10.1 del MTI-4, e ricompreso nella voce **FACC^a**.

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

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

La componente FoNI calcolata tiene conto degli investimenti realizzati ed è illustrata nella tabella seguente:

Componenti nel Piano Tariffario	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FoNI^a	0	0	0	0	0	0
di cui AMM ^a _{FoNI}	0	0	0	0	0	0
di cui FNI ^a	0	0	0	0	0	0
di cui ΔCUI ^a _{FoNI}	0	0	0	0	0	0

Componenti calcolate	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FoNI^a	5.140	7.373	7.373	11.417	11.417	11.417
di cui AMM ^a _{FoNI}	5.140	7.373	7.373	11.417	11.417	11.417
di cui FNI ^a	0	0	0	0	0	0
di cui ΔCUI ^a _{FoNI}	0	0	0	0	0	0

Tabella 9: Valorizzazione componenti FoNI inserite nel piano tariffario

La determinazione del FoNI è stata effettuata nell'ottica di contenere, nei limiti del possibile, gli incrementi tariffari del periodo regolatorio 2024-2029.

L'elemento più significativo del FoNI è rappresentato dall'AMM^a_{FoNI}, la componente riscossa a titolo di ammortamento sui contributi, in quanto le componenti FNI^a_{FoNI} e ΔCUI^a_{FoNI}, nel caso del gestore Pozzanglia in Sabina, assumono valore nullo.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AMM ^a _{CFP} da formula	5.140	7.373	7.373	11.417	11.417	11.417
AMM ^a _{CFP} massimo nel FoNI (post controllo sull'eventuale presenza di FoNI _{noninv})	0	0	7.373	11.417	11.417	11.417
AMM ^a _{FoNI} rinunciato da soggetto compilante	0	0	7.373	11.417	11.417	11.417
AMM^a_{FoNI}	0	0	0	0	0	0

Tabella 10: Sviluppo dell'AMMFoNI

⁶ Allegato A alla deliberazione 917/2017/R/IDR.



Ato3

Nella precedente predisposizione tariffaria approvata, relativa all'aggiornamento biennale del secondo periodo regolatorio, il FoNI relativo alle annualità 2022 e 2023 era quantificato in 496€; non essendo stata sviluppata la predisposizione tariffaria MTI-3, il FoNI_{spesa} per le stesse annualità è posto pari a zero. Pertanto la componente FoNI_{non inv} assume il valore illustrato nella tabella sottostante, Per quanto riguarda il FoNI speso, a partire dall'anno 2026, la programmazione non prevede la realizzazione di nuovi investimenti, generando pertanto FoNI_{non inv}.

Controllo sull'eventuale presenza di FoNI - non speso						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FoNI^{a-2}	496	496	0	0	0	0
FoNI _{spesa} ai sensi del comma 36.3 del MTI-4	0	0	0	0	0	0
FoNI_{noninv}	496	496	0	0	0	0
ΣFoNI_{noninv} (a moneta dell'anno)	528	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038

Tabella 11: Controllo del FoNI non speso

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Explicitare e argomentare.

In particolare, con riferimento al calcolo della componente $Opex_{end}^a$, dettagliare – specificando i valori impiegati nel computo – le elaborazioni svolte ai fini dell'applicazione delle regole previste al comma 18.1 del MTI-4 che conducono all'individuazione:

- del margine $\Delta Opex$, determinato in ragione dalla eventuale differenza tra i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nella tariffa dell'annualità 2020 e il costo operativo efficientabile riferito alla medesima annualità;
- 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 2020, 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 2020) applicando il modello statistico di cui al comma 18.2 del MTI-4.

Explicitare l'eventuale presenza della quota a decurtazione degli $Opex_{end}^{2022}$, ossia $[(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$, da versare sul conto - istituito presso CSEA - di cui all'articolo 36-bis del MTI-3. Fornire anche l'indicazione della medesima quota espressa in unità di consumo ai fini della relativa riscossione.

La valorizzazione del costo operativo endogeno per il quarto periodo regolatorio 2024-2029 prevede l'applicazione del tasso di inflazione $\prod_{t=2023}^a (1 + I^t)$, che per l'anno 2024 è fissato pari a 1,137 (aggregato dei valori $I^{2023} = 4,5\%$ e $I^{2024} = 8,8\%$), al costo endogeno ricostruito a partire dai dati di ModCO 2020 sulla base della formula prevista dal MTT (art. 32.1 dell'Allegato A - delibera ARERA 585/2012/R/idr), ai quali è stato applicato il deflatore degli anni 2022 e 2023; per gli anni successivi si assume inflazione nulla in conformità con quanto previsto all'art. 7.3 dell'Allegato A alla deliberazione ARERA 639/2023/R/idr.

		2020	2022	2023
Costi Operativi	Opex _{end}	112.074	113.085	116.930
Deflatore			1,009	1,043



Ato3

Applicando il modello statistico di cui ai co. 18.1 e 18.2 del MTI-4 - il valore del coefficiente γ_{ij}^{OP} , in base alla classe $COVER$, in cui il gestore si posiziona in considerazione del pertinente livello pro capite del costo operativo totale sostenuto nel 2020, e al cluster C, 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 2020 e il costo operativo efficientatile riferito alla medesima annualità è nullo. La gestione non è perciò soggetta al meccanismo di efficientamento.

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili $Opex_{al}^a$, 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 23.2 del MTI-4;

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 il gestore ha registrato un costo effettivo per l'anno 2017 pari a zero. Inoltre, la componente di costo sarebbe ammessa a riconoscimento tariffario qualora sia conseguito l'obiettivo di miglioramento o mantenimento associato al macro-indicatore M5; rilevato che il gestore non ha comunicato i dati di RQTI, la componente di costo non sarebbe stata comunque ammissibile.

La componente CO_{ws} , che rappresenta i costi di acqua all'ingrosso del gestore è posta pari a zero, rilevato che il gestore non acquista risorsa idropotabile né altri servizi inerenti il S.I.I. all'ingrosso.

- la valorizzazione della componente di costo per l'energia elettrica CO_{EE}^a , illustrando:
 - i) la valutazione sottesa alla quantificazione della voce $CO_{EE}^{effettivi, a-2}$ nel caso sia stata valorizzata per un valore inferiore a quello massimo ammissibile (al fine di anticipare il possibile trend di diminuzione del costo dell'energia), comunque evidenziando il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione. Essendo la componente $CO_{EE}^{effettivi, a-2}$ definita al lordo dell'eventuale credito d'imposta, fornire evidenza delle voci attraverso le quali l'intero credito d'imposta è considerato nel calcolo tariffario a beneficio dell'utenza;
 - ii) l'eventuale ricorso alla possibilità di ricomprende nella voce CO_{EE}^a la valorizzazione economica dell'energia elettrica autoprodotta e consumata dal gestore, esplicitando di aver verificato che i costi di produzione associati (sia costi operativi che costi di capitale) non trovino copertura in altre componenti tariffarie. Nel caso in cui il ricorso alla possibilità in parola avvenisse per gestioni con riferimento alle quali, nell'ambito delle precedenti predisposizioni tariffarie, si fossero stratificati impianti per autoproduzione, indicare le corrispondenti immobilizzazioni che continuano a trovare rappresentazione nella RAB ed esplicitare le connesse detrazioni operate in relazione alla componente $Capex^a$, al fine di assicurare che gli oneri in parola non concorrano alla determinazione della voce da ultimo citata;
 - iii) l'eventuale risparmio del costo conseguente a un contenimento della quantità di energia elettrica complessivamente consumata per la gestione del SII (a parità di condizioni impiantistiche e di perimetro), ai sensi del comma 21.1 del MTI-4.

La componente di costo per l'energia elettrica CO_{EE} è stata determinata a partire dai consumi di energia elettrica registrati partendo dal dato effettivo dell'anno 2022, e dai costi a bilancio.

La componente $\Delta_{risparmio}^{new}$ deriva dal confronto dei consumi dei quattro anni precedenti, che, per le annualità 2020, 2019 e 2018 sono stati posti pari al consumo dell'anno 2021.



Ato3

FORNITURA ELETTRICA	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Consumo di energia elettrica	96.010	85.189	85.189
Costo energia elettrica a bilancio	28.500	28.000	28.143
Costo medio fornitura elettrica	0,296844	0,32868	0,32868

Tabella 12: Definizione delle grandezze per la valorizzazione della componente CO_{EE}^0

A partire dai dati di cui alla precedente tabella, è stata valorizzata la componente di costo per l'energia elettrica, ai sensi del comma 21.1 di MTI-4.

La determinazione dei valori relativi all'anticipazione del trend di diminuzione del costo dell'energia elettrica rappresenta l'importo, in riduzione del costo di energia elettrica, tale da ottenere la stima del costo di energia elettrica previsto per ciascuna annualità 2024-2029.

Coe - Costi di energia elettrica	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$CO_{EE}^{eff,a-2}$ massimo ammissibile	28.000	28.143	28.143	28.143	28.143	28.143
Anticipazione trend diminuzione costo energia	5.300	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
$CO_{EE}^{eff,a-2}$ al netto dell'anticipazione	22.700	23.143	25.143	25.143	25.143	25.143
kWh ^{a-2} (acquistati e consumati)	85.189	85.189	85.189	85.189	85.189	85.189
kWh _{aut} ^{a-2} (autoprodotti e consumati)	0	0	0	0	0	0
$\sum(kWh + kWh_{Aut})^{a-n}/4$	96.010	93.305	90.600	87.894	85.189	85.189
Assenza di double counting	SI	SI	SI	SI	SI	SI
$\Delta_{risparmio}^{new}$	2.883	2.205	1.597	798	0	0
γ_{EE}^{new}	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
$\prod(1+I^i)$	1,137	1,088	1,000	1,000	1,000	1,000
CO_{EE}	26.629	25.779	25.542	25.343	25.143	25.143

Tabella 13: Valorizzazione della componente CO_{EE}^{EF} ai sensi del comma 21.1 di MTI-4

Non è stata valorizzata alcuna partita economica relativa all'energia elettrica autoprodotta e consumata dal gestore, in quanto, lo stesso non ha autoprodotta energia elettrica nel biennio 2022-2023.

Sebbene sia valorizzata la partita economica relativa al risparmio del costo conseguente a un contenimento della quantità di energia elettrica complessivamente consumata per la gestione del SII (a parità di condizioni impiantistiche e di perimetro), tale partita viene posta pari a zero, in quanto, come già illustrato in precedenza, il dato relativo al quadriennio precedente (2018-2020), non essendo disponibili, sono stati posti pari ai consumi dell'anno 2021. La conferma dell'effettiva partita economica, valorizzata nel quadriennio 2026-2029, verrà verificata nei successivi aggiornamenti biennali della predisposizione tariffaria.

Con riguardo alla quantificazione della voce CO_{res}^a (che, ai sensi del MTI-4, comprende una componente negativa pari ai contributi in conto esercizio percepiti nell'anno $(a - 2)$), illustrare le valutazioni compiute tali da assicurare che i contributi in conto esercizio considerati non includano le poste ricomprese (a svantaggio del gestore) nell'ambito della valorizzazione di altre voci.



Ato3

Inoltre, dettagliare le motivazioni e corredare con materiale giustificativo l'eventuale richiesta di riconoscimento - ai sensi dell'art. 19 del MTI-4 - dei seguenti costi operativi associati a specifiche finalità ($Opex_{tel}^a$):

- $Op^{new,a}$ in caso di posizionamento negli schemi III o VI della matrice di schema regolatori di cui al comma 6.1 del MTI-4, 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 19.2 e seguenti del MTI-4. Evidenziare in particolare il caso in cui la presenza di nuovi processi tecnici gestiti sia riconducibile alla nuova attività di gestione delle acque meteoriche o al potenziamento della medesima, oppure ad attività aggiuntive richieste dall'entrata in vigore di nuove normative fornendo contestuale evidenza che si tratti di oneri connessi a finalità diverse rispetto a quelle a cui sono destinate le altre componenti ricomprese negli $Opex_{tel}^a$. Nel caso di cambiamenti sistematici verificatisi negli anni precedenti (per i quali i relativi oneri aggiuntivi siano stati ammessi a riconoscimento tariffario nelle annualità pregresse), motivare la quantificazione dei relativi $Op^{new,a}$ (per le singole annualità del quarto periodo regolatorio) anche tenuto conto delle risultanze della fase di prima attivazione delle nuove attività gestite;
- $Opex_{QT}^a$ di cui al comma 19.8 del MTI-4 (relativamente ad aspetti riconducibili all'adeguamento agli standard di qualità tecnica di cui alla RQTI), precisando la tipologia di oneri ricompresi nella componente in parola (ricorrendone i presupposti), ovvero: i) gli oneri valorizzati (sulla base dei costi consuntivati all'uopo rappresentati) nei limiti delle pertinenti componenti di costo eventualmente individuate ai fini della determinazione tariffaria 2023 ovvero, se inferiori, i costi quantificati nei limiti degli oneri effettivamente rendicontati con riferimento alla medesima annualità; ii) gli oneri connessi ai nuovi obiettivi di qualità tecnica di cui alla deliberazione 637/2023/R/IDR, indicando le specifiche attività a cui i medesimi sono associati; iii) a fronte dell'attribuzione di penalità relative agli Stadi I e II della "Tavola 9 – Stadi di valutazione delle performance di qualità tecnica in ciascun anno di valutazione" della RQTI, gli oneri aggiuntivi, che non eccedano comunque le menzionate penalità, indicando i macro-indicatori a cui gli stessi sono attribuiti ai fini del relativo miglioramento;
- $Opex_{QC}^a$ di cui al comma 19.9 del MTI-4 (connessi all'adeguamento agli standard di qualità contrattuale del servizio di cui alla deliberazione 655/2015/R/IDR e/o agli eventuali oneri aggiuntivi relativi ad aspetti riconducibili all'adeguamento agli obiettivi di qualità contrattuale introdotti con la deliberazione 547/2019/R/IDR), precisando la tipologia di oneri ricompresi nella componente in parola (ricorrendone i presupposti), ovvero: i) gli oneri riconducibili a ciascuna delle categorie sopra richiamate valorizzati nei limiti delle pertinenti componenti di costo eventualmente individuate ai fini della determinazione tariffaria 2023 ovvero, se inferiori (sulla base dei costi consuntivati all'uopo rappresentati), i costi quantificati nei limiti dei rispettivi oneri effettivamente rendicontati con riferimento alla medesima annualità; ii) a fronte dell'attribuzione di penalità relative agli Stadi I e II della "Tavola 3 - Stadi di valutazione delle performance di qualità contrattuale in ciascun anno di valutazione" della RQSII⁷, gli oneri aggiuntivi, che non eccedano comunque le menzionate penalità, indicando i macro-indicatori a cui gli stessi sono attribuiti ai fini del relativo miglioramento;
- OP_{social}^a di cui al comma 19.10 del MTI-4, 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 disciplina in tema di morosità recata dal REMSI⁸;
- OP_{mis}^a , prevista per l'implementazione delle misure tese ad accelerare l'adeguamento alle 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 fornitura, ovvero per la copertura di costi o per l'erogazione di incentivi all'utenza per interventi di individualizzazione della fornitura⁹. Corredare l'istanza per il riconoscimento degli oneri in discorso con il "piano di attività tese al superamento degli impedimenti tecnici riscontrati nella procedura di limitazione ovvero disalimentazione

⁷ Allegato A alla deliberazione 655/2015/R/IDR.

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.

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.



Ato3

selettiva nelle utenze condominiali” richiesto dal comma 19.11 del MTI-4, esplicitando la casistica a cui la richiesta viene eventualmente ricondotta, tra quelle previste dal citato comma 19.11, illustrando lo sviluppo del progetto sotteso, fornendo elementi in merito al cronoprogramma previsto e ai risultati attesi, anche in termini quantitativi, al fine, altresì, di agevolare la verificabilità ex post.

Non sono stati richiesti costi aggiuntivi connessi all'adeguamento degli standard di qualità contrattuale del servizio, ad aspetti legati all'adeguamento della qualità tecnica, agli OP_{mis} né OP_{social} per la copertura di oneri connessi all'eventuale mantenimento di agevolazioni migliorative rispetto a quelle minime previste dalla regolazione nazionale o per la disciplina in tema di morosità. Collocandosi nello schema V della matrice di schemi regolatori, e non prevedendo aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative, non è stato valorizzata la componente di costo OP^{new} .

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Esplicitare e argomentare.

Le componenti che costituiscono gli ERC, relativi ai costi ambientali e della risorsa sostenuti dal gestore sono esplicitati nella tabella che segue:

Componenti nel Piano Tariffario	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ERC	0	0	0	0	0	0
ERC_{capex}	0	0	0	0	0	0
ERC_{opex}	0	0	0	0	0	0

Componenti calcolate	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ERC	0	0	0	0	0	0
ERC_{capex}	0	0	0	0	0	0
ERC_{opex}	0	0	0	0	0	0

Tabella 14: Valorizzazione componenti ERC inserite nel piano tariffario

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 26.1 del MTI-4, ed evidenziando in particolare gli oneri ricondotti ai costi della risorsa (Res_{capex}^a) riferibili al potenziamento e alla messa in sicurezza degli invasi e degli impianti di potabilizzazione, alla costruzione di sistemi di monitoraggio quali-quantitativo della risorsa, nonché ad opere idrauliche per il mantenimento antierosivo del suolo al fine di contrastare l'interramento degli invasi;
- per la componente ERC_{opex}^a , esplicitare in generale la quota parte riferita agli oneri riconducibili ai costi della risorsa (Res_{opex}^a) come declinata al comma 27.2 del MTI-4, e in aggiunta:
 - i) specificare le voci di costo operativo del bilancio che sono state imputate, nei limiti del valore $Opex_{end}^a$, come costi ambientali e della risorsa endogeni (ERC_{end}), indicandone la motivazione e gli importi. Esplicitare, in particolare, le voci di costo riferite allo stoccaggio e all'approvvigionamento, 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_{ai}) 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



Ato3

risorse idriche o alla riduzione/eliminazione del danno ambientale o finalizzati a contenere o mitigare il costo-opportunità della risorsa;

iii) esplicitare la quota di $Opex_{QT}^a$ e di $Op^{new,a}$ (con specifico riguardo ai costi operativi aggiuntivi connessi alla nuova gestione di una grande infrastruttura upstream) attribuibili ai costi ambientali e della risorsa associati a specifiche finalità (ERC_{tel}^a).

La componente ERC imputata a costi ambientali e della risorsa, riferiti alle componenti Capex ed Opex, è pari a zero.

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

Gli elementi che costituiscono la componente di congruaggio RC sono esplicitati nella tabella che segue:

Componenti nel Piano Tariffario	2024	2025	2026	2027	2028	2029
RC_{TOT}^a	0	0	0	0	0	69
RC_{TOT}^a calcolato (include inflazione)	14.638	9.082	-31	-31	-31	-31
RC_{TOT}^a da input per calcoli finali	0	0	0	0	0	69

Componenti post detrazioni	2024	2025	2026	2027	2028	2029
RC_{TOT}^a	14.638	9.082	-31	-31	-31	-31
RC_{vol}	15.350	14.367	0	0	0	0
RC_{EE}	-673	-5.249	0	0	0	0
RC_{WS}	0	0	0	0	0	0
RC_{ERC}	0	0	0	0	0	0
RC_{ALTRO}	-39	-37	-31	-31	-31	-31

Componenti calcolate	2024	2025	2026	2027	2028	2029
RC_{TOT}^a	14.638	9.082	23.951	35.025	37.564	39.718
RC_{vol}	15.350	14.367	23.983	35.056	37.595	39.748
RC_{EE}	-673	-5.249	0	0	0	0
RC_{WS}	0	0	0	0	0	0
RC_{ERC}	0	0	0	0	0	0
RC_{ALTRO}	-39	-37	-31	-31	-31	-31

Tabella 15: Valorizzazione componenti RC inserite nel piano tariffario

Esplicitare e argomentare, in particolare, con riferimento:

- ai ricavi e ai costi delle “Altre attività idriche”, da utilizzare ai fini del calcolo della componente $RC_{Attività\ b}^a$, indicare per macro-categorie le principali fonti di ricavo e di costo illustrando le considerazioni svolte in merito alla individuazione, tra le altre attività idriche, di quelle relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale ai fini della valorizzazione di R_{b2}^{a-2} e C_{b2}^{a-2} ;

Non si registrano costi C_{b1} e ricavi R_{b1} riconducibili alle “Altre attività idriche”, né costi C_{b2} e ricavi R_{b2} relativi alle altre attività idriche connesse ad obiettivi di sostenibilità energetica e ambientale.



Ato3

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
%b	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
R _{b1} ^{a-2}	0	0	0	0	0	0
C _{b1} ^{a-2}	0	0	0	0	0	0

γ _b	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
R _{b2} ^{a-2}	0	0	0	0	0	0
C _{b2} ^{a-2}	0	0	0	0	0	0
Rc^a Attività b	0	0	0	0	0	0

Tabella 16: Sviluppo della componente di costo Rc^{attività b}

- all'eventuale valorizzazione nell'ambito della voce connessa al verificarsi di eventi eccezionali dell'importo volto al pieno recupero dei costi di energia elettrica effettivamente sostenuti nel 2022, come risultante da apposita istanza¹⁰;

Non sono stati determinati conguagli relativi ad eventi eccezionali, per l'importo volto al pieno recupero dei costi di energia elettrica effettivamente sostenuti nel 2022.

- agli eventuali recuperi (solo se a vantaggio dell'utenza) degli scostamenti tra la quantificazione delle componenti $Opex_{QC}^{a-2}$ e $Opex_{QT}^{a-2}$ (riferite alle annualità 2022 e 2023) e i relativi oneri effettivamente sostenuti dal gestore (nelle medesime annualità), indicando le voci di costo effettivamente sostenute che differiscono dagli importi previsionali comunicati per le annualità in discorso;

Non si registrano poste di recupero degli scostamenti tra la quantificazione delle componenti $Opex_{QC}$ e $Opex_{QT}$ riferite al biennio 2022-2023 ed i relativi oneri effettivamente sostenuti dal gestore nelle medesime annualità, risultando sia il valore previsionale che la spesa effettivamente sostenuta dal gestore pari a zero.

- all'eventuale recupero degli scostamenti tra la quantificazione delle componenti Op_{Social}^{a-2} e OP_{mis}^{a-2} e i relativi importi effettivamente impiegati per l'erogazione del bonus idrico integrativo agli aventi diritto, ovvero per rendere gli utenti maggiormente consapevoli dei relativi consumi, esplicitando le voci di costo effettivamente sostenute rispetto agli importi previsionali comunicati in sede di aggiornamento tariffario biennale 2022-2023. Con riferimento alla seconda tipologia di oneri, indicare le attività a cui le risorse in parola sono state destinate, in particolare evidenziando, nell'ambito della rendicontazione degli oneri riferibili alla componente OP_{mis}^{a-2} : i) le casistiche - tra quelle previste dal comma 18.11 del MTI-3 - che sono venute in rilievo nella realtà in oggetto; ii) il grado di raggiungimento degli obiettivi sottesi all'istanza, anche fornendo elementi quantitativi (per esempio in termini di utenze raggruppate/condominiali effettivamente singolarizzate o utenze raggruppate/condominiali per le quali sia stata effettivamente implementata la procedura finalizzata alla ripartizione dei consumi individuali rispetto ai target di progetto) ed esplicitando le eventuali criticità riscontrate nella fase attuativa);

¹⁰ L'istanza in parola deve essere corredata da un piano di azioni per il contenimento del costo dell'energia (attraverso anche l'esecuzione periodica delle diagnosi energetiche e la nomina di un tecnico responsabile per la conservazione e l'uso razionale dell'energia), con una valutazione del potenziale risparmio energetico, nonché delle misure per garantire la sostenibilità della tariffa per le utenze finali. Ove si sia già fatto ricorso ad analoga misura straordinaria relativamente ai costi energetici riferiti al 2021, l'eventuale riproposizione dell'istanza è corredata da una descrizione delle azioni intraprese per il contenimento del costo dell'energia e dei risultati raggiunti in termini di risparmio energetico, motivando eventuali scostamenti rispetto al piano originariamente presentato.



Ato3

Non si registrano poste di recupero degli scostamenti tra la quantificazione delle componenti Op_{social} e Op_{mis} riferite al biennio 2022-2023 ed i relativi oneri effettivamente sostenuti dal gestore nelle medesime annualità, risultando sia il valore previsionale che la spesa effettivamente sostenuta dal gestore pari a zero.

- agli importi (a decurtazione dei costi riconosciuti) afferenti all'eventuale applicazione delle penalità attribuite dall'Autorità nel caso di peggioramento dello stato di efficienza di cui agli Stadi I e II della "Tavola 3 - Stadi di valutazione delle performance di qualità contrattuale in ciascun anno di valutazione" della RQSII e agli Stadi I e III della "Tavola 9 - Stadi di valutazione delle performance di qualità tecnica in ciascun anno di valutazione" della RQTI¹¹.

Non sono previsti importi relativi a penalità relative a RQSII e RQTI, considerate le deroghe all'applicazione dei meccanismi incentivanti previsti dalle discipline di RQSII e RQTI.

	2024	2025
Penalità RQSII - Delibera 476/2023/R/IDR	0	0
Penalità RQTI - Delibera 477/2023/R/IDR	0	0

Tabella 17: Sviluppo dei conguagli relativi a penalità RQSII e RQTI

Si esplicitino, altresì, le elaborazioni sottese all'eventuale valorizzazione del recupero degli scostamenti afferenti ai volumi fatturati e ai consumi dell'energia elettrica relativi al 2023, nonché al recupero dell'effetto inflattivo sui costi operativi e sui conguagli quantificati nelle predisposizioni tariffarie del 2023, secondo quanto previsto dal comma 28.3 del MTI-4.

Non sono stati determinati recuperi degli scostamenti afferenti ai volumi fatturati ed ai consumi di energia elettrica relativi al 2023, in ragione della mancata predisposizione tariffaria del gestore nel terzo periodo regolatorio.

3.1.2.6 Altre regole per i conguagli RC_{ARC}

Sulla base di quanto previsto dall'Autorità all'art. 29 del MTI-4, in ottemperanza a talune sentenze del Consiglio di Stato, qualora l'Ente di governo dell'ambito abbia proceduto - su istanza del gestore per la copertura dei costi efficienti - a riconsiderare le predisposizioni tariffarie relative alle precedenti annualità, valorizzando la componente RC_{ARC}^a , dettagliare gli importi ricondotti alle componenti tariffarie in discorso (fornendo separata evidenza del relativo fattore inflattivo) e le valutazioni svolte in merito alla loro quantificazione.

Non sono stati valorizzati importi relativi alla componente RC_{ARC} ai sensi dell'art. 29 del MTI-4.

Art. 29 All. A	2024	2025
RC_{ARC} - art. 29 lett a) MTI-4	0	0
RC_{ARC} - art. 29 lett b) MTI-4	0	0
RC_{ARC} - art. 29 lett c) MTI-4	0	0
RC_{ARC} - art. 29 MTI-4	0	0

Tabella 18: Dettaglio degli importi RC_{ARC}

¹¹ Le penali da decurtare dal VRG sono quelle indicate, in corrispondenza dei richiamati Stadi di valutazione, nell'Allegato B alla deliberazione 476/2023/R/IDR e nella "TAV. 27 - Ammontare massimo della penalità ai sensi del comma 29.4 RQTI" dell'Allegato B alla deliberazione 477/2023/R/IDR.



3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Componenti calcolate	2024	2025	2026	2027	2028	2029
VRG^a	183.458	178.483	192.927	207.776	210.046	212.131
Capex ^a	2.849	2.424	2.305	2.236	2.167	2.098
FoNI ^a	5.140	7.373	7.373	11.417	11.417	11.417
Opex ^a	160.831	159.604	159.298	159.098	158.899	158.899
ERC ^a	0	0	0	0	0	0
RcTOT ^a	14.638	9.082	23.951	35.025	37.564	39.718

Componenti post detrazioni	2024	2025	2026	2027	2028	2029
VRG^a	138.319	143.010	136.172	138.104	138.535	138.466
Capex ^a	2.849	2.424	2.305	2.236	2.167	2.098
FoNI ^a	0	0	0	0	0	0
Opex ^a	120.832	131.504	133.899	135.899	136.399	136.399
ERC ^a	0	0	0	0	0	0
RcTOT ^a	14.638	9.082	-31	-31	-31	-31

Detrazioni	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Capex ^a	0	0	0	0	0	0
FoNI ^a	5.140	7.373	7.373	11.417	11.417	11.417
Opex ^a	39.999	28.100	25.399	23.200	22.500	22.500
ERC ^a	0	0	0	0	0	0
RcTOT ^a	14.638	9.082	23.951	35.025	37.564	39.649

Componenti nel Piano Tariffario	2024	2025	2026	2027	2028	2029
VRG^a	123.681	133.928	136.204	138.135	138.565	138.565
Capex ^a	2.849	2.424	2.305	2.236	2.167	2.098
FoNI ^a	0	0	0	0	0	0
Opex ^a	120.832	131.504	133.899	135.899	136.399	136.399
ERC ^a	0	0	0	0	0	0
RcTOT ^a	0	0	0	0	0	69

Tabella 19: Sviluppo del VRG per il quarto periodo regolatorio MTI-4

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

- $\sum_u \text{tarif}_u^{2023} \cdot (\text{vscal}_u^{a-2})^T$, precisando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale e la parte derivante dalla vendita di servizi all'ingrosso;
- R_b^{a-2} , indicando per macro-categorie le principali fonti di ricavo dei diversi servizi.

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



Di seguito si riporta lo sviluppo del moltiplicatore tariffario secondo la formula di cui all'art. 4 di MTI-4:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
$\Sigma Tar^{2023} * Vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	114.044	114.339	114.339	114.339	114.339	114.339
R_b^{a-2}	0	0	0	0	0	0

VRG^a calcolato	183.458	178.483	192.927	207.776	210.046	212.131
θ_a calcolato	1,609	1,561	1,687	1,817	1,837	1,855
Limite al VRG^a	123.681	134.479	145.843	158.166	171.531	186.026
Limite al moltiplicatore	1,085	1,176	1,276	1,383	1,500	1,627
info predisposizione iniziale	sovracap	sovracap	sovracap	sovracap	sovracap	sovracap

VRG^a calc post eventuali detrazioni	138.319	143.010	136.172	138.104	138.535	138.466
θ_a calc post eventuali detrazioni	1,213	1,251	1,191	1,208	1,212	1,211
Limite al VRG^a post eventuali detrazioni	123.681	134.479	145.843	147.679	149.774	150.241
Limite al moltiplicatore post eventuali detrazioni	1,085	1,176	1,276	1,292	1,310	1,314
info predisposizione intermedia	sovracap	sovracap	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post ulteriori rimodulazioni	123.681	133.928	136.204	138.135	138.565	138.565
θ_a calc post ulteriori rimodulazioni	1,085	1,171	1,191	1,208	1,212	1,212
Limite al VRG^a post ulteriori rimodulazioni	123.681	134.479	145.245	147.713	149.807	150.274
Limite al moltiplicatore post ulteriori rimodulazioni	1,085	1,176	1,270	1,292	1,310	1,314
info predisposizione finale	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a (calcolo per applicabile)	123.681	133.928	136.204	138.135	138.565	138.565
θ_a (calcolo per applicabile)	1,085	1,171	1,191	1,208	1,212	1,212
Limite al VRG^a (calcolo per applicabile)	123.681	134.479	145.245	147.713	149.807	150.274
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,085	1,176	1,270	1,292	1,310	1,314
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

Tabella 20: Sviluppo del moltiplicatore tariffario per il quarto periodo regolatorio MTI-4

Le detrazioni e le rimodulazioni effettuate sul VRG calcolato sono descritte di seguito:



Ato3

Sezione "Interventi sulle componenti del FoNI"

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FNI calcolato	0	0	0	0	0	0
Detrazione della componente FNI	0	0	0	0	0	0
AMM _{cfp} calcolato	0	0	7.373	11.417	11.417	11.417
Detrazione della componente AMM _{cfp}	0	0	7.373	11.417	11.417	11.417
DCUIT massimo nel FoNI	0	0	0	0	0	0
Detrazione della componente DCUIT	0	0	0	0	0	0

Al fine di contenere gli aumenti tariffari, a tutela dell'utenza finale, il gestore ha proposto il totale azzeramento della componente AMM_{cfp} calcolata.

Sezione "Interventi sulle componenti dell'Opex"

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Opex _{end} calcolato	128.573	128.573	128.573	128.573	128.573	128.573
Detrazione della componente Opex _{end}	39.278	27.549	25.000	23.000	22.500	22.500
Opex _{al} calcolato	32.258	31.031	30.725	30.525	30.326	30.326
Detrazione della componente Opex _{al}	721	551	399	200	0	0

Al fine di contenere gli aumenti tariffari, a tutela dell'utenza finale, rilevata anche la natura dei dati degli anni precedenti relativi al consumo di energia elettrica, la detrazione della componente Opex_{al} è rappresentata dalla rinuncia alla componente Δ risparmio^{new} relativa al costo di energia elettrica CO_{ee}.

Rilevato inoltre il costo endogeno proprio della gestione, al fine di contenere l'incremento tariffario nei limiti previsti dalla regolazione tariffaria del V schema regolatorio, è stata operata la detrazione della componente Opex_{end}.

Sezione "Rimodulazioni degli RC"

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
RC _{TOT} MTI-4 calcolati	14.638	9.082	-31	-31	-31	-31
Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-4	0	0	0	0	0	69
eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-4	23.527					
RC MTI-4 post 2029	0					



Ato3

Al fine di contenere gli aumenti tariffari, a tutela dell'utenza finale, e con l'obiettivo di contenere l'incremento tariffario nei limiti previsti dalla regolazione tariffaria del V schema regolatorio, è stata operata la rinuncia ai conguagli RC MTI-4 calcolati, per il quinquennio 2024-2028, mantenendo una componente minima nel 2029, al fine di consentire uno sviluppo del theta non negativo.

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
9 ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 639/2023/R/IDR	1,085	1,171	1,191	1,208	1,212	1,212
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 4.3 del MTI-4 (SI/NO)	SI	SI	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.1 del 20.03.2025

- *Attestare che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, la componente di costo afferente ai costi di morosità (CO_{mor}^a) è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati dal comma 30.2 del MTI-4.*

La componente di costo afferente ai costi di morosità CO_{mor} è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati dal comma 30.2 del MTI-3 e pari alla percentuale del 3,5% per i gestori siti nelle regioni del Centro.

Il costo di morosità, inteso come Unpaid Ratio a 24 mesi, UR a 24 mesi, è riconosciuto, ai sensi dell' art. 30.2 nei limiti del 3,5% del fatturato dell'anno (a-2).

- *Attestare che le spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito (CO_{ATO}^a) di cui all'articolo 24 del MTI-4 non comprendono - a norma di quanto previsto dall'articolo 172, comma 4, del D.Lgs. 152/2006 - la quota di oneri di funzionamento dell'Ente d'Ambito riconducibili ad attività con riferimento alle quali lo stesso Ente sia risultato inadempiente e per le quali siano stati esercitati i poteri sostitutivi di cui alla disposizione da ultimo citata.*

Le spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito di cui all'articolo 24 del MTI-4 non comprendono - a norma di quanto previsto dall'articolo 172, comma 4, del D.Lgs. 152/2006 - la quota di oneri di funzionamento dell'Ente d'Ambito riconducibili ad attività con riferimento alle quali lo stesso Ente sia risultato inadempiente e per le quali siano stati esercitati i poteri sostitutivi di cui alla disposizione da ultimo citata.

- *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 l'accordo del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, secondo quanto già dettagliato nel precedente paragrafo 3.1.2. Specificare,*



Ato3

altresì, i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle citate rinunce e/o rimodulazioni.

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 PEF è stato redatto tenendo conto delle rinunce e/o rimodulazioni relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, operate d'accordo con il gestore e descritte nel precedente paragrafo 3.2.1.

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 4.3 del MTI-4, formulare istanza (ai sensi del comma 4.6 della deliberazione 639/2023/R/IDR) per il superamento del richiamato limite, illustrandone approfonditamente le motivazioni e fornendo materiale giustificativo. Ove la richiamata istanza sia motivata dall'esigenza di recuperare congruagli già approvati per le pregresse annualità, allo scopo di sostenere la realizzazione delle infrastrutture necessarie, evidenziare tutti gli elementi utili a valutare la congruità tra l'entità dei congruagli pregressi ammessi a recupero e il fabbisogno di risorse richiesto per la realizzazione delle infrastrutture necessarie.

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:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>9^a</i> aggiornato applicabile	1,085	1,171	1,191	1,208	1,212	1,212

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Esplicitare il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2023 e nella prima fatturazione del 2024:

	<i>9</i>	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2023	1,000	
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2024	1,000	

Evidenziare l'eventuale applicazione (nell'ultima fatturazione 2023, ovvero nella prima fatturazione del 2024) di valori del moltiplicatore tariffario diversi da quelli già approvati per le menzionate annualità.

Si precisa che il gestore non ha applicato alcun aumento tariffario rispetto all'articolazione tariffaria definita in sede di ultimo aggiornamento tariffario (aggiornamento biennale MTI-2) dell'anno 2019.



Ato3

4 Piano economico-finanziario (PEF)

Commentare gli schemi di Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Stato Patrimoniale contenuti nel file «RDT 2024», anche alla luce delle indicazioni metodologiche riportate nel medesimo file ai fini dello sviluppo del piano economico-finanziario fino a fine affidamento.

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 639/2023/R/idr (di seguito MTI-4), 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 639/2023 contiene:

- il Piano Tariffario per il quarto periodo di regolazione 2024 – 2029 che esplicita il Vincolo ai Ricavi del Gestore (VRG) ed il moltiplicatore tariffario Teta (θ) che il Gestore dovrà applicare nelle singole annualità 2024 – 2029 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 aggiornata, da ultimo, in data 28/05/2024.

4.1 Piano tariffario

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni elaborate.

Esplicitare e argomentare sinteticamente gli effetti connessi al recepimento degli interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziati nell'ambito degli strumenti del Next Generation EU.

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 639/2023.

Nel Piano Tariffario, i valori 2024-2029 corrispondono a quelli del tool ARERA RDT2024 (MTI-4).

Per lo sviluppo del Piano Tariffario sino a fine gestione, sono state adottate le medesime ipotesi alla base del calcolo delle tariffe 2024-2029, reiterando negli anni successivi i criteri e le modalità di determinazione delle componenti tariffarie definiti dal MTI-4 ed esplicitati nei paragrafi precedenti.

Il comune di Pozzaglia in 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.



Ato3

Il Piano Tariffario è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo individuate per gli anni 2024-2029 ai sensi della deliberazione 639/2023.

A partire dalla predisposizione tariffaria del 2030, le componenti tariffarie sono calcolate mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui alla citata deliberazione 639/2023.

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 2029 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero. In coerenza con quanto predisposto per il sessennio 2024-2029, non è stato applicato ammortamento finanziario per i cespiti dal 2030 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). I contributi sono costituiti dai contributi previsti nel programma degli interventi.

INVESTIMENTI									
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Investimenti lordo contributi	0	161.758	0	0	0	0	-	-	-
Contributi	0	161.758	0	0	0	0	-	-	-
Investimenti netto contributi	0	0	0	0	0	0	-	-	-

4.2 Schema di conto economico

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni elaborate.

Il PEF consente di verificare la sostenibilità del Programma degli Interventi sulla base dei flussi di cassa generati dalle attività regolate dal MTI-4 ed è stato sviluppato in base alle seguenti assunzioni.

- lo sviluppo del PEF inizia con l'anno 2024 e termina con l'ultimo anno di affidamento 2032;
- 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 individuate per ciascun gestore per gli anni 2024-2025 ai sensi della deliberazione 639/2023;
- per il calcolo della quota di ammortamento nel conto economico, ci si è basati sulle previsioni contenute nel PdI 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 e rimodulazioni: ciò perché, nel Conto Economico si utilizza il criterio di competenza e non di cassa per i ricavi.

○ **Imposte**

Le imposte sono state determinate applicando al reddito imponibile l'aliquota IRAP 8,50% (aliquota in vigore nella regione Lazio al periodo d'imposta 2024, relativa alle amministrazioni ed agli enti pubblici). L'ente non è soggetto ad imposta IRES.

4.3 Rendiconto finanziario

Explicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni elaborate.

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**

Il valore di dilazione dei ricavi è stato posto pari a 90 giorni.

• **Dilazione dei costi**

La dilazione dei costi operativi e degli investimenti è stata posta pari a 60 giorni.

La dilazione degli Opsocial è stata posta pari a 90 giorni, equivalente alla cadenza di emissione delle fatture da parte del gestore (trimestrale).

• **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%	



Ato3

4.4 Stato patrimoniale

Explicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni elaborate.

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



Ato3

5 Eventuali istanze specifiche

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

Non sono state formulate istanze specifiche da parte del gestore.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2024

In esito all'attività di validazione svolta al fine di garantire coerenza, completezza e congruità del set di dati alla base della predisposizione tariffaria, commentare e motivare eventuali rettifiche ai fogli di dati storici (relativi al biennio 2022-2023) forniti dall'Autorità in versione precompilata.

Nel caso di utilizzo del file «RDT 2024» nelle sezioni di simulazione del calcolo tariffario, indicare eventuali modifiche rispetto alla versione standard proposta.

Per la gestione di Acqua Pubblica Sabina non sono forniti dall'Autorità, in versione precompilata, i fogli di dati storici relativi al biennio regolatorio 2022-2023. I dati storici riportati nella presente predisposizione tariffaria fanno riferimento ai dati contenuti nel foglio di calcolo trasmesso ad ARERA nell'ambito dell'aggiornamento biennale della predisposizione tariffaria del secondo periodo regolatorio MTI-2, approvato con Decisione della Conferenza dei Sindaci n. 23 del 16/10/2018; laddove possibile i valori sono stati ricostruiti con il dato del pertinente anno.

Nel dettaglio si illustra l'origine dei valori inseriti nella scheda Dati _Anni_ precedenti:

Sezione	Voce	2022	2023	2020-2023	Origine del dato
Delibera Autorità	Delibera MTI-3 agg				
Delibera Autorità	9 deliberato	1,000	1,000		Valore applicato
Delibera Autorità	9 medio	1,000	1,000		Valore applicato
Delibera Autorità	RC post MTI-3 agg			0	Dato da MTI-2 Agg.
Schema regolatorio	($\sum 2020-2023 \text{ Ip}_a^{\text{exp}} + \text{CFP}_a^{\text{exp}}$)			260.630	Dato ricostruito
Schema regolatorio	ψ			0,40	Dato da MTI-2 Agg.
Schema regolatorio	RAB MTI-2			138.105	IMN da MTI-2 Agg. (IP-CPF)
Schema regolatorio	Schema regolatorio			V	
Totale investimenti pianificati	$\text{Ip}^{\text{exp}} + \text{CFP}^{\text{exp}}$	86.877	86.877		Dato ricostruito
Totale investimenti pianificati	CFP^{exp}	86.877	86.877		Dato ricostruito
Totale investimenti pianificati	Ip^{exp}	0	0		Dato ricostruito
Moltiplicatore	VRG approvato	146.880	146.880		Dato 2019 da MTI-2 Agg.
Moltiplicatore	$\sum \text{tarif}^{2019} * \text{vsca}^{a-2}$	127.545	127.545		Dato da MTI-2 Agg.
Moltiplicatore	di cui: Ricavi ws	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Moltiplicatore	di cui: $\text{tarif}^{2019} * \text{vsca}^{a-2}$	127.545	127.545		Dato da MTI-2 Agg.
Moltiplicatore	di cui: $\text{tarif}_{\text{ind}}^{\text{new},2019} \text{vsca}_{\text{ind}}^{\text{new},a-2}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Moltiplicatore	Rb^{a-2}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Moltiplicatore	Cb^{a-2}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi delle immobilizzazioni	AMM	4.032	4.032		Dato da MTI-2 Agg.
Costi delle immobilizzazioni	OF	6.278	6.084		Dato da MTI-2 Agg.



Ato3

Costi delle immobilizzazioni	OFisc	2.014	1.953		Dato da MTI-2 Agg.
Costi delle immobilizzazioni	$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Immobilizzazioni	IML	69.805	69.805		Dato ricostruito
Immobilizzazioni	IMN	65.265	61.936		Dato ricostruito
Immobilizzazioni	FA	4.540	7.869		Dato ricostruito
Fondo Nuovi Investimenti	AMM_{foni}	496	496		Dato da MTI-2 Agg.
Fondo Nuovi Investimenti	$\Delta\text{CUIT}_{\text{foni}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Fondo Nuovi Investimenti	FNI_{foni}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Fondo Nuovi Investimenti	$\Delta T^{\text{ATO}}_{G,\text{ind}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Fondo Nuovi Investimenti	$\Delta T_{G,\text{tot}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	$\text{Op}^{\text{new},a}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	Opex_{QT}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	Opex_{QC} lett. a) co. 18.9 MTI-3	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	Opex_{QC} lett. b) co. 18.9 MTI-3	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	$\text{Op}_{\text{social}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	Op_{mis}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	CO_{ee}	28.195	28.195		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	di cui: $\text{OP}^{\text{exp}}_{\text{EE}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	CO_{ws}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	$\text{CO}_{\Delta\text{fanghi}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	MT	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	AC	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	CO_{ato}	1.894	1.894		Dato 2021
Costi Operativi	CO_{ARERA}	34	34		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	CO_{mor}	3.825	3.825		Dato 2021
Costi Operativi	CO_{res}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	Contributi c/e	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi Operativi	Opex_{end}	113.085	116.930		Dato 2020 inflazionato
Costi ambientali e della risorsa	$\text{ENV}_{\text{capex}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi ambientali e della risorsa	$\text{RES}_{\text{capex}}$	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi ambientali e della risorsa	ERC_{end}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi ambientali e della risorsa	ERC_{al}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Costi ambientali e della risorsa	ERC_{tel}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Sezione Conguagli (include inflazione)	RC_{TOT}	0	0		Dato da MTI-2 Agg.
Ammortamento finanziario	AF MTI-3 agg				

Sezione	Voce	2020	2021	Origine del dato
Costi Operativi	Opex_{end}	112.074		Dato 2020 ricostruito da ModCO2020
Costi ambientali e della risorsa	ERC_{end}	0		



Ato3

Sezione frontiera efficiente	Coeff	112.074	104.994
Sezione frontiera efficiente	CO _{TOT}	151.067	135.388
Sezione altri dati	Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti comma 9.1 lett. f) MTI-3	0	0
Sezione altri dati	KWh	96.010	96.010
Sezione altri dati	KWh, quantità acquistata e consumata	96.010	96.010
Sezione altri dati	KWh, quantità autoprodotta e consumata	0	0
Sezione altri dati	CO ^{reali} _{EE} (altre gruppo - SII)		0
Sezione altri dati	CO ^{reali} _{EE} (altre imprese - SII)		25.213
Sezione altri dati	CO ^{reali} _{EE} (altre gruppo - AAI)		0
Sezione altri dati	CO ^{reali} _{EE} (altre imprese - AAI)		0
Ammortamento finanziario	AF MTI-3	NO	NO

Dato 2020 ricostruito da ModCO2020

Dato 2020 ricostruito da ModCO2020

Dato da MTI-2 Agg.

Dato 2021

Dato 2021

Dato 2021

Dato 2021

Dato 2021

Dato 2021

Dato 2021

Sezione	Voce	2018	2019
Sezione altri dati	KWh	96.010	96.010
Sezione altri dati	KWh, quantità acquistata e consumata	96.010	96.010
Sezione altri dati	KWh, quantità autoprodotta e consumata	0	0
Ammortamento finanziario	AF MTI-2 agg	NO	NO

Origine del dato

Dato 2021

Dato 2021

Dato 2021

Sezione	Voce	2016	2017
Sezione altri dati	CO ^{fanghi} _{effettivo}		0
Ammortamento finanziario	AF MTI-2	NO	NO

Origine del dato

Sezione	Voce	2014	2015
Ammortamento finanziario	AF MTI	NO	NO

Origine del dato

Sezione	Voce	2013	Origine del dato
Sezione altri dati	Pop _{ATO}	411	

Sono stati recepite tutte le segnalazioni indicate dall' Associazione Nazionale degli Enti di Governo d'Ambito per l'Idrico e i Rifiuti – ANEA sui rilievi rispetto al tool RDT2024.

Foglio "FoNI": Verifica FoNI non investito. Si verifica che gli investimenti, al netto di eventuali contributi, siano almeno pari al valore del FoNI riconosciuto in (a-2).



Ato3

7 Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 32 del MTI-4 [eventuale]

Da compilare solo in caso di applicazione dell'art. 32 del MTI-4.

Indicare le condizioni in cui versa la gestione (tra quelle richiamate all'art. 10 della deliberazione 639/2023/R/IDR) tali da giustificare il ricorso allo schema regolatorio di convergenza.

Esplicitare e motivare la casistica di appartenenza tra quelle previste ai sensi del comma 32.6 del MTI-4.

Qualora la casistica individuata sia riconducibile alla lett. a) o alla lett. b) del comma 32.6 del MTI-4, fornire il corredo informativo richiamato dalle previsioni in parola.

Laddove la casistica individuata risulti quella enucleata alla lett. c) del MTI-4, argomentare l'applicazione di quanto disciplinato al comma 32.8 del MTI-4.

Dettagliare, argomentandolo, il programma di impegni previsto al comma 32.9 del MTI-4, o, eventualmente, proporre - fornendo adeguata motivazione - una diversa allocazione temporale dei citati obblighi ai sensi del comma 32.10 del medesimo provvedimento.

Corredare con la documentazione esplicitamente prevista al comma 32.4 del MTI-4.

Questo paragrafo non è stato compilato in quanto non applicato per la gestione del comune di Pozzaglia in Sabina.