



ATO 3 – Lazio Centrale Rieti
Provincia di Rieti

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO - PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-4

Gestore Salvaguardato Consorzio tra i comuni della Media Sabina

Indice

1	Informazioni sulla gestione	4
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	4
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione [eventuale] ..	6
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente [eventuale]	6
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	6
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	6
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	7
2.2.1	Dati di conto economico	7
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	8
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	8
2.3.1	Investimenti e dismissioni	8
2.3.2	Infrastrutture di terzi	9
2.3.3	Controllo sulla realizzazione degli investimenti attesi	9
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale.....	9
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2023	9
3	Predisposizione tariffaria.....	9
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	9
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	9
3.1.1.1	Ammortamento finanziario.....	10
3.1.1.2	Valorizzazione $FNI^{new,a}$	10
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	10
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex	13
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	14
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex.....	14
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	15
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC_{TOT}	15
3.1.2.6	Altre regole per i conguagli RC_{ARC}	17
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	17
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	17
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	18
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	20
4	Piano economico-finanziario (PEF)	20
4.1	Piano tariffario	20
4.2	Schema di conto economico.....	21
4.3	Rendiconto finanziario	21
4.4	Stato patrimoniale	22
5	Eventuali istanze specifiche	22

6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2024	23
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 32 del MTI-4 [eventuale]	23

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

caratteristica trasmette a chi attraversa questo territorio un senso di ampiezza di spazi e di scarsa presenza antropica. Gran parte di queste aree conserva tuttora ambienti naturali pregevoli e ciò contribuisce ad aumentare le loro caratteristiche di naturalità.

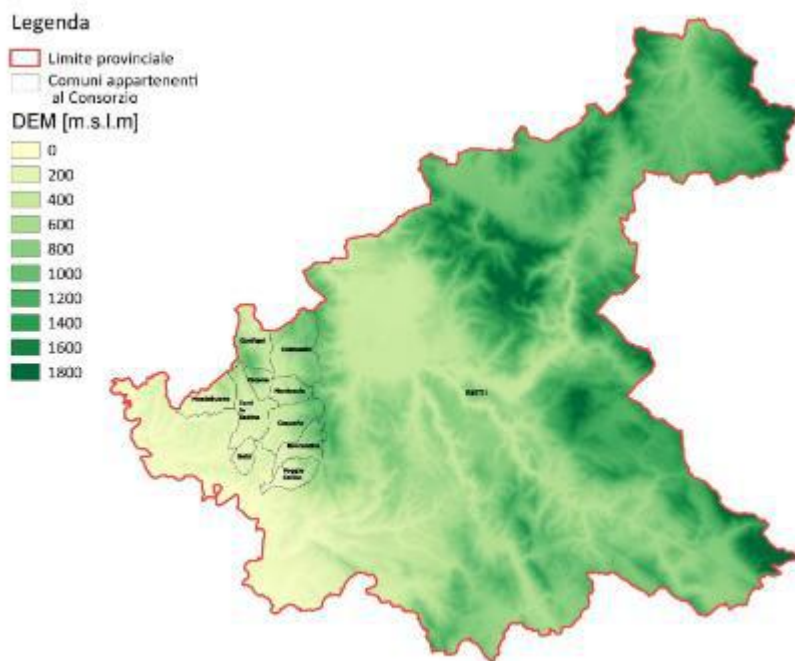


Figura 1: DEM Provincia di Rieti e Perimetro Gestore Salvaguardato

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

Nella tabella che segue sono riportate le attività idriche svolte nel 2022 e 2023.

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

In particolare, non risultano modifiche di perimetro rispetto alle informazioni già comunicate nell'ambito della raccolta dati precedente.

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

L'aggregazione delle gestioni comunali è avvenuta in data antecedente al 2018. Dal momento dell'aggregazione delle gestioni comunali in parola, il Consorzio Media Sabina gestisce oltre allo schema acquedottistico della Media Sabina i servizi idrici di 10 Comuni (Casperia, Configni, Cottanello, Montasola, Montebuono, Poggio Catino, Roccantica, Selci, Torri in Sabina, Vacone).

Con Delibera Consortile n.1 del 15.03.2025, il Gestore ha stabilito di effettuare la consegna della gestione del S.I.I. al gestore unico d'ambito Acqua Pubblica Sabina S.p.A. a decorrere dal 01/01/2026.

In attesa del subentro da parte del gestore unico d'ambito, gli aspetti tariffari sono regolati dal Consorzio in regime di prorogatio; il gestore individuerà insieme all'EGA, il valore residuo a fine gestione, in accordo alla normativa vigente.

Nella fase di subentro alla gestione, il gestore unico d'ambito, applicherà il percorso di convergenza tariffaria previsto dall'art. 34 di MTI4, che sarà meglio definito attraverso una revisione infra-periodo, da formalizzare una volta definita la procedura di subentro o, comunque, in sede di aggiornamento biennale 2026-2027.

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

Nulla da evidenziare

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

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

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

1.3 Altre informazioni rilevanti

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

Si precisa inoltre che:

i. La Carta dei Servizi è stata approvata con Deliberazione di assemblea consortile n.10 del 02/12/2015. La Carta dei Servizi attualmente vigente è quella approvata con Deliberazione di assemblea consortile n.7 in data 29/07/2016 ed aggiornata con Del. Di assemblea consortile n°12 del 28/08/2018.

ii. L'Ente d'Ambito ha accertato che il Gestore non applica un consumo minimo impegnato ad alcuna utenza domestica e non domestica.

iii. Le componenti tariffarie perequative risultano essere versate sino all'ultima fatturazione effettuata.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2024-2025, sono stati utilizzati dati di bilancio consuntivo 2022 e 2023.

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

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Il Consorzio ha come mezzi propri i ricavi.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Non si registrano variazioni significative rispetto alle precedenti raccolte dati.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

Per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2024-2025, sono stati utilizzati dati di bilancio consuntivo 2022 e 2023.

Il gestore non ha fornito dati specifici relativi a costi ambientali e della risorsa ERC. Non si registrano voci di conto economico afferenti "Attività diverse".

Il dettaglio delle "Ulteriori specificazioni dei ricavi" riguarda:

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

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

- Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito: derivano dalla voce B14 del Bilancio "Oneri diversi di gestione".

	ANNO 2022					ANNO 2023				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC		
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	2.033.556		2.033.556	0	0	2.153.255		2.153.255		
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.033.556		2.033.556			2.153.255		2.153.255		
di cui da altre imprese del gruppo			0					0		
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0					0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0					0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)			0					0		
di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari			0					0		
A5) Altri ricavi e proventi			0					0		
di cui da altre imprese del gruppo			0					0		
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	2.033.556		2.033.556	0	0	2.153.255		2.153.255		
Ricavi da articolazione tariffaria	1.401.242		1.401.242			1.561.000		1.561.000		
Vendita di acqua all'ingrosso	632.314		632.314			602.255		602.255		

	ANNO 2022					ANNO 2023				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC		
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	2.620.629	0	2.620.629	0	0	2.170.389	0	2.170.389		
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0					0		
di cui per materiali per manutenzioni			0					0		
di cui per reagenti			0					0		
B7) Per servizi	2.212.527	0	2.212.527	0	0	1.745.176	0	1.745.176		
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0					0		
energia elettrica da altre imprese	1.852.949		1.852.949			1.330.205		1.330.205		
ricerca perdite (da terzi)			0					0		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)			0					0		
smaltimento rifiuti (da terzi)			0					0		
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)			0					0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	20.605		20.605			33.460		33.460		
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)			0					0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)			0					0		
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)			0					0		
altri servizi da altre imprese del gruppo			0					0		
altri servizi da altre imprese	338.973		338.973			381.511		381.511		
B8) Per godimento beni di terzi			0					0		
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0					0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0					0		
B9) Per il personale	154.513		154.513			161.854		161.854		
di cui per salari e stipendi			0					0		
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)			0					0		
B10) Ammortamenti e svalutazioni			0					0		
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0					0		
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			0					0		
di cui per immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.			0					0		
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0					0		
B12) Accantonamenti per rischi			0					0		
B13) Altri accantonamenti			0					0		
B14) Oneri diversi di gestione	253.589		253.589			263.359		263.359		

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

- Acquisti all'ingrosso:

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

- Vendite all'ingrosso:

Relativamente alla vendita di servizi all'ingrosso, il gestore, dopo le operazioni di aggregazione gestionale, fornisce il servizio al gestore Acqua Pubblica Sabina nei comuni di Tarano, Cantalupo, Comune di Poggio Mirteto ed al gestore Servizio Idrico Integrato scpa per il Comune di Calvi dell'Umbria, nell'ATI4 Umbria.

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Gli investimenti sostenuti negli anni 2022 e 2023 sono stati rilevati dalle fonti contabili obbligatorie della società. Tali investimenti risultano di pertinenza del servizio idrico integrato e delle “Altre attività Idriche”; Non sono presenti investimenti afferenti ad “Attività diverse”.

Gli investimenti per il biennio 2022 -2023 assommano a 433.271 €, con contributi a fondo perduto per 235.000€, oltre i CFP da FoNI.

 Categoria del ospite	 Categoria di immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno ospite	IP (Euro)	CFP (Euro)
Altri impianti	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2022	165.927	155.000
Altri impianti	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2023	267.344	80.000

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Il Gestore per il biennio tariffario 2022/3 non valorizza il rimborso delle rate dei mutui contratti dai Comuni per le opere afferenti il servizio idrico. Per il biennio regolatorio successivo si procederà ad un aggiornamento, eventualmente anche a conguaglio, dopo la ricognizione effettuata da EGA.

2.3.3 Controllo sulla realizzazione degli investimenti attesi

INVESTIMENTI	2022	2023
Previsti nel periodo 2022/2023	138.333	138.333
Realizzati nel periodo 2022/2023	165.927	267.344
Differenza	27.594	129.011

Si registra, pertanto, uno scostamento positivo tra gli investimenti dichiarati con predisposizione tariffaria ai sensi della Del. 918/2017/R/IDR e gli investimenti effettivamente realizzati.

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2023

Si conferma che nell'ammontare derivanti dalla moltiplicazione delle tariffe 2023 per i volumi dell'anno (a-2) non sono presenti né rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né agevolazioni tariffarie ISEE, né componenti perequative.

La struttura dei corrispettivi contiene l'articolazione tariffaria applicata dal Consorzio, in considerazione dell'applicazione straordinaria del superamento del limite di prezzo, come da istanza di riequilibrio, deliberata dal Gestore con proprio Verbale di Deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 7 del 09.11.2024, ponendo i moltiplicatori tariffari pari a 1,290 per l'anno 2023 e pari a 1,637 per l'anno 2023 e ratificata dall'Ente di Governo dell'Ambito con propria decisione della Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province.

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

In base alle risultanze dei dati trasmessi dal gestore, lo stesso si colloca nello schema V come evidenziato nella tabella seguente, confermando le osservazioni rappresentate nella precedente proposta tariffaria 2022/2023:

SCHEMI REGOLATORI

	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
VRG ²⁰²²	euro	2.020.015
pop + 0,25 pop _{flut}	n. abitante	8.914
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM}$ (NO)	SI/NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	830.000
RAB _{MTI-3}	euro	528.279
$\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Non viene applicato l'ammortamento finanziario.

3.1.1.2 Valorizzazione FNI^{new,a}

Ai sensi del comma 6.2 del MTI-4, si riporta la valorizzazione della componente FNI^{new,a}, dettagliando i parametri per la relativa determinazione (IP_a^{exp} , $Capex^a$ e ψ).

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
IP_a^{exp}	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333
$Capex^a$	19.058	41.810	50.070	59.843	69.265	78.400
ψ [0,4÷0,8]	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
FNI ^{new,a} da formula	47.710	38.609	35.305	31.396	27.627	23.973
FNI ^{new,a} rinunciato da soggetto compilante	0	0	0	0	0	0
FNI^a	47.710	38.609	35.305	31.396	27.627	23.973

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Si esplicita nel dettaglio la valorizzazione delle componenti del VRG:

Sezione	Voce	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2024-2029
Delibera Autorità	Delibera							

Delibera Autorità	9 deliberato	1,085	1,176	1,276	1,383	1,500	1,627	
Delibera Autorità	9 medio							
Delibera Autorità	RC post							1.437.516
Schema regolatorio	($\sum 2020-2023 I_{pa}^{exp} + CFP_a^{exp}$)							830.000
Schema regolatorio	ψ							0,40
Schema regolatorio	RAB MTI-3							528.279
Schema regolatorio	pop + 0,25 pop _{flut}	8.914	8.914	8.914	8.914	8.914	8.914	8.914
Schema regolatorio	Schema regolatorio							V
Totale investimenti pianificati	$I_{pl}^{exp} + CFP^{exp}$	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333	
Totale investimenti pianificati	CFP^{exp}	0	0	0	0	0	0	
Totale investimenti pianificati	I_{pl}^{exp}	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333	
Moltiplicatore	VRG approvato	2.233.934	2.429.528	2.634.823	2.857.466	3.098.922	3.360.781	
Moltiplicatore	$\sum \text{tarif}^{2023} * \text{vsca}^{a-2}$	2.059.874	2.065.679	2.065.679	2.065.679	2.065.679	2.065.679	
Moltiplicatore	di cui: Ricavi ws	485.418	514.679	514.679	514.679	514.679	514.679	
Moltiplicatore	di cui: $\text{tarif}^{2023} * \text{vsca}^{a-2}$	1.574.456	1.551.000	1.551.000	1.551.000	1.551.000	1.551.000	
Moltiplicatore	di cui: $\text{tarif}_{ind}^{new, 2023} \text{vsca}_{ind}^{new, a-2}$	0	0	0	0	0	0	
Moltiplicatore	Rb^{a-2}	0	0	0	0	0	0	
Moltiplicatore	Cb^{a-2}	0	0	0	0	0	0	
Costi delle immobilizzazioni	AMM	298	5.503	9.381	13.442	17.480	21.518	
Costi delle immobilizzazioni	OF	13.727	26.384	29.705	33.961	37.974	41.773	
Costi delle immobilizzazioni	OFisc	5.032	9.923	10.985	12.439	13.811	15.109	
Costi delle immobilizzazioni	$\Delta CUIT_{capex}$	0	0	0	0	0	0	
Immobilizzazioni	IML	749.481	1.024.310	1.162.644	1.300.977	1.439.310	1.577.644	
Immobilizzazioni	IMN	655.664	874.318	942.733	1.004.872	1.060.733	1.110.316	
Immobilizzazioni	FA	93.816	149.993	219.910	296.105	378.578	467.327	
Fondo Nuovi Investimenti	AMM_{foni}	0	0	66.814	69.030	71.269	50.075	
Fondo Nuovi Investimenti	$\Delta CUIT_{foni}$	0	0	0	0	0	0	
Fondo Nuovi Investimenti	FN_{foni}	47.710	38.609	35.305	31.396	27.627	23.973	
Costi Operativi, specifiche finalità	$Op^{new, a}$	0	0	0	0	0	0	
Costi Operativi, specifiche finalità	$Opex_{QT}$ lett. a)	0	0	0	0	0	0	
Costi Operativi, specifiche finalità	$Opex_{QT}$ lett. b)	0	0	0	0	0	0	
Costi Operativi, specifiche finalità	$Opex_{QT}$ lett. c)	0	0	0	0	0	0	
Costi Operativi, specifiche finalità	$Opex^{a}_{QC}$ - adeguamenti standard 655/2015/R/IDR (comma 19.9 lett. a)	0	0	0	0	0	0	
Costi Operativi, specifiche finalità	$Opex^{a}_{QC}$ - adeguamento agli obiettivi 547/2019/R/IDR (comma 19.9 lett. a)	0	0	0	0	0	0	
Costi Operativi, specifiche finalità	$Opex^{a}_{QC}$ (comma 19.9 lett. b)	0	0	0	0	0	0	

Costi Operativi, specifiche finalità	Op _{social} lett.a)	0	0	0	0	0	0
Costi Operativi, specifiche finalità	Op _{social} lett.b)	0	0	0	0	0	0
Costi Operativi, specifiche finalità	Op _{mis}	0	0	0	0	0	0
Costi Operativi, aggiornabili	CO _{ee}	1.402.037	1.447.263	1.330.205	1.330.205	1.330.205	1.330.205
Costi Operativi, aggiornabili	CO _{ws}	12.921	63.455	63.455	63.455	63.455	63.455
Costi Operativi, aggiornabili	CO _{ws} , di cui OP ^{exp} _{ws}	0	0	0	0	0	0
Costi Operativi, aggiornabili	CO _{Δfanghi}	0	0	0	0	0	0
Costi Operativi, aggiornabili	MT	34.153	34.153	34.153	34.153	34.153	34.153
Costi Operativi, aggiornabili	AC	0	0	0	0	0	0
Costi Operativi, aggiornabili	CO _{ato}	24.990	0	0	0	0	0
Costi Operativi, aggiornabili	CO _{ARERA}	549	581	581	581	581	581
Costi Operativi, aggiornabili	CO _{mor}	67.107	71.057	71.057	71.057	71.057	71.057
Costi Operativi, aggiornabili	CO _{res}	0	0	0	0	0	0
Costi Operativi, aggiornabili	Contributi c/e	0	0	0	0	0	0
Costi Operativi, endogeni	Op _{ex} _{end}	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014
Costi ambientali e della risorsa (immobilizzazioni)	ENV _{capex}	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (immobilizzazioni)	RES _{capex}	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (costi operativi)	ENV _{opex}	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (costi operativi)	RES _{opex}	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (costi operativi)	ERC _{end}	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (costi operativi)	ERC _{al}	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (costi operativi)	ERC _{QT} lett. a)	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (costi operativi)	ERC _{QT} lett. b)	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (costi operativi)	ERC _{QT} lett. c)	0	0	0	0	0	0
Costi ambientali e della risorsa (costi operativi)	ERC ^a _{tel} - di cui Op _{new} lett. c)	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	RC _{VOL}	250.093	439.204	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	RC _{EE}	806.594	283.086	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	RC _{WS}	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	RC _{CERC} ^a	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	RC ^a _{b1}	0	0	0	0	0	0

Sezione Conguagli (include inflazione)	Rc ^a _{b2}	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Rc ^a _{res}	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Rc ^a _{ARERA}	-47	-50	-188	-220	-220	-220
Sezione Conguagli (include inflazione)	Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Rc _{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI _{noninv})		-5.400				
Sezione Conguagli (include inflazione)	Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	474.357	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Variazioni sistemiche, di cui: per eventi eccezionali, energia elettrica	325.539	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Variazioni sistemiche, di cui: per eventi eccezionali, altro	148.818	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Rimb ₃₃₅ ^a	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Rc ^a _{appr}	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	ΔOp _{exQC}	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	ΔOp _{exQT}	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	ΔOp _{social}	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Penalità RQSII - Delibera 476/2023/R/IDR	0					
Sezione Conguagli (include inflazione)	Penalità RQTI - Delibera 477/2023/R/IDR	0					
Sezione Conguagli (include inflazione)	ΔOp _{mis}	0	0	0	0	0	0
Sezione Conguagli (include inflazione)	Rc _{ARC}	0	0				
Sezione Conguagli (include inflazione)	Recupero volumi 2021		0				
Sezione Conguagli (include inflazione)	Recupero energia elettrica 2021		0				
Sezione Conguagli (include inflazione)	Recupero straordinario inflazione		0				
Sezione Conguagli (include inflazione)	Rc _{tot}	-363.606	-256.415	-5.833	208.730	442.293	719.866
Ammortamento finanziario	AF MTI-4	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Altro	FoNI _{noninv}	56.673	0	0	0	0	0

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Non vengono valorizzati LIC riferiti ad opere strategiche

Le componenti che costituiscono i Capex, relativi alle immobilizzazioni del gestore sono esplicitate di seguito:

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Capex	19.058	41.810	50.070	59.843	69.265	78.400

OF	13.727	26.384	29.705	33.961	37.974	41.773
OFisc	5.032	9.923	10.985	12.439	13.811	15.109
AMM	298	5.503	9.381	13.442	17.480	21.518
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0	0	0	0	0

<i>Componenti calcolate</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Capex	19.058	41.810	50.070	59.843	69.265	78.400
OF	13.727	26.384	29.705	33.961	37.974	41.773
OFisc	5.032	9.923	10.985	12.439	13.811	15.109
AMM	298	5.503	9.381	13.442	17.480	21.518
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0	0	0	0	0

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

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

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FoNI^a	47.710	38.609	102.120	100.426	98.897	74.048
AMM ^a FoNI	0	0	66.814	69.030	71.269	50.075
FNI ^a	47.710	38.609	35.305	31.396	27.627	23.973
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0	0	0	0	0

<i>Componenti calcolate</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FoNI^a	103.588	103.024	102.120	100.426	98.897	74.048
AMM ^a FoNI	55.878	64.415	66.814	69.030	71.269	50.075
FNI ^a	47.710	38.609	35.305	31.396	27.627	23.973
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0	0	0	0	0

Nella predisposizione tariffaria la componente FoNI^a_{non inv} è pari a 56.673 € per l'anno 2024 e pari a 0 per l'anno 2025, come illustrato nella tabella sottostante, rispetto a quanto previsto, per la componente FoNI per il biennio 2022-2023. Per quanto riguarda il FoNI speso, a partire dall'anno 2026, la programmazione degli investimenti prevede l'utilizzo di tutto il FoNI calcolato.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FoNI^{a-2}	67.600	86.088	47.710	38.609	102.120	100.426
FoNI ^{spesa} ai sensi del comma 36.3 del MTI-4	10.927	86.088	47.710	38.609	102.120	100.426
FoNI_{noninv}	56.673	0	0	0	0	0

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Si riportano le tabelle estratte dal tool di calcolo ufficiale per la determinazione degli Opex. Non vi sono particolari riflessioni al riguardo oltre alla semplice applicazione delle formule indicate nel MTI4.

In sintesi:

Componenti nel Piano Tariffario

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Opex^a	2.530.772	2.605.524	2.488.466	2.488.466	2.488.466	2.488.466
Opex _{end}	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014
Opex _{al}	1.541.757	1.616.510	1.499.452	1.499.452	1.499.452	1.499.452
Opex _{tel}	0	0	0	0	0	0

Nel dettaglio:

Opex_{end} - Costi endogeni

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Classe (i)	Cover	Cover	Cover	Cover	Cover	Cover
Cluster (j)	C	C	C	C	C	C
y ^{OP}	- 7/8	- 7/8	- 7/8	- 7/8	- 7/8	- 7/8
Opex _{end} 2020	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197	868.197
Coeff 2020	859.762	859.762	859.762	859.762	859.762	859.762
ΔOpex	8.435	8.435	8.435	8.435	8.435	8.435
$\prod(1+i)$	1,137	1,137	1,137	1,137	1,137	1,137
$(1+y_{i,j}^{OP}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	1.054	1.054	1.054	1.054	1.054	1.054
Opex _{end} al lordo degli ERC _{end}	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014
Opex _{end} da formula	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014
Opex _{end} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	0	0	0	0	0	0
Opex_{end} al netto degli ERC_{end}	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014	989.014

Per quanto riguarda il costo dell'energia elettrica (CO_{ee} 2024), considerato che nel 2024 il costo effettivo sostenuto per l'acquisto di energia elettrica è pari a 1.402.037,62 € si è provveduto a prevedere una quota di "anticipazione trend di diminuzione costo energia" per l'annualità 2024, come esplicitato nella tabella seguente:

Co_{ee} - Costi di energia elettrica

Componente definita al lordo dell'eventuale credito di imposta

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
CO ^{eff,a-2} _{EE} massimo ammissibile	1.852.949	1.330.205	1.330.205	1.330.205	1.330.205	1.330.205
Anticipazione trend di diminuzione costo energia	619.803	0	0	0	0	0
CO ^{eff,a-2} _{EE} al netto dell'anticipazione	1.233.145	1.330.205	1.330.205	1.330.205	1.330.205	1.330.205
kWh ^{a-2} (acquistati e consumati)	4.988.456	5.321.333	5.321.333	5.321.333	5.321.333	5.321.333
kWh ^{a-2} _{aut} (autoprodotti e consumati)	0	0	0	0	0	0
$\Sigma(kWh + kWh_{aut})^{a-2}/4$	3.610.047	4.857.161	4.977.447	5.107.781	5.238.114	5.321.333
Assenza di double counting	0	0	0	0	0	0
$\Delta_{risparmio}^{new}$	-340.742	-116.032	-85.963	-53.383	-20.803	0
Y _{EE} ^{new}	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25
$\prod(1+i)$	1,137	1,088	1,000	1,000	1,000	1,000
CO_{EE}	1.402.037	1.447.263	1.330.205	1.330.205	1.330.205	1.330.205

Non si prevede la quantificazione di Opex_{tel}

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

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

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

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

Componenti nel Piano Tariffario

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
RC_{TOT}^a	-363.606	-256.415	-5.833	208.730	442.293	719.866
RC _{TOT} ^a calcolato (include inflazione)	1.466.561	716.840	-188	-220	-220	-220
RC _{TOT} ^a da input per calcoli finali	-363.606	-256.415	-5.833	208.730	442.293	719.866

Componenti post detrazioni

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rc_{TOT}^a	1.466.561	716.840	-188	-220	-220	-220
Rc_{vol}	250.093	439.204	0	0	0	0
Rc_{EE}	806.594	283.086	0	0	0	0
Rc_{WS}	0	0	0	0	0	0
Rc_{ERC}	0	0	0	0	0	0
Rc_{ALTRO}	409.875	-5.450	-188	-220	-220	-220

Componenti calcolate

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rc_{TOT}^a	1.466.561	716.840	-429.436	-291.190	-141.227	21.408
Rc_{vol}	250.093	439.204	-429.248	-290.970	-141.007	21.628
Rc_{EE}	806.594	283.086	0	0	0	0
Rc_{WS}	0	0	0	0	0	0
Rc_{ERC}	0	0	0	0	0	0
Rc_{ALTRO}	409.875	-5.450	-188	-220	-220	-220

Dettaglio RC altro:

È stata predisposta, su richiesta del gestore, specifica istanza per il riconoscimento dei costi aggiuntivi per l'acquisto di energia elettrica dell'anno 2022 – CMS ai sensi dell'art. 28.1 lettera f) dell'allegato A alla Deliberazione ARERA 639/2023/r/idr

L'applicazione delle regole contenute nel MTI-4 determinerebbe il mancato riconoscimento in tariffa di un valore pari a **417.215 euro**, come dettagliato nelle tabelle seguenti, con un conseguente rischio di compromissione dell'equilibrio economico- finanziario del Consorzio.

Calcolo R_{EE} con efficientamento (ex tool agg.MTI-4)

	UdM	2024	Note
CO ^{eff,a-2} _{EE}	euro	1.852.949	Costo effettivamente sostenuto dell'energia elettrica – Anno 2022 al lordo del credito di imposta
CO ^{medio,a-2} _{EE}	euro/kWh	0,2855	Limite costo medio riconosciuto in tariffa
kWh ^{a-2}	kWh	4.988.456	kWh acquistati e consumati anno 2022
CO ^{medio,a-2} _{EE} * kWh ^{a-2} *1,1	euro	1.566.625	
Δrisparmio	euro	-432.889	
γ _{EE}	n	0,000	
CO ^{a-2} _{EE}	euro	857.194	Costo riconosciuto in tariffa - Anno 2022
R _{EE} da calcolo	euro	709.430	
R _{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	euro	0	
R_{EE}^a (A)	euro	709.430	

	UdM	2024
A CO ^{eff,a-2} _{EE}	euro	1.852.949
B CO ^{a-2} _{EE}	euro	857.194
C R _{EE} ^a	euro	709.430
Istanza per riconoscimento copertura totale costo EE 2022 (A-B-C)	euro	286.324

Analogamente, con riferimento ai dati dell'annualità 2021, al fine di richiedere il riconoscimento in tariffa:

		UdM	2023	Note
A	CO ^{eff,a-2} _{EE}	euro	1.327.291	Costo effettivamente sostenuto dell'energia elettrica – Anno 2021 – al lordo del credito di imposta
	CO ^{medio,a-2} _{EE} / dal 2026: Benchmark _{a-2} ^{EE}	euro/kWh	0,1618	Limite costo medio riconosciuto in tariffa
	kWh ^{a-2}	kWh	4.800.000	kWh acquistati e consumati
B	CO ^{a-2} _{EE}	euro	1.070.016	Costo riconosciuto in tariffa - Anno 2021
	Rc _{EE} da calcolo	euro	126.384	
	Rc _{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	euro	0	
C	Rc _{EE} ^a	euro	126.384	
		UdM	2023	
A	CO ^{eff,a-2} _{EE}	euro	1.327.291	
B	CO ^{a-2} _{EE}	euro	1.070.016	
C	Rc _{EE}	euro	126.384	
	Istanza per riconoscimento copertura totale costo EE 2021 (A-B-C)	euro	130.891	

Tutto ciò premesso, si ritiene che sussistano i presupposti per la presentazione di un'istanza per il riconoscimento di costi aggiuntivi nell'ambito della quantificazione della componente di congruaggio «costi per il verificarsi di eventi eccezionali» per l'acquisto di energia elettrica riferito all'annualità 2021/2 ex lettera f) art. 28.1 della Allegato A alla Deliberazione 639/2023/R/idr, con effetto in tariffa nell'annualità 2024 (o in alternativa sul VR), di importo pari a euro **417.215** (ossia 286.324 + 130.891 euro).

Come riportato nel foglio “Altri dati eco_fin” del file RDT2024:

Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	417.215	0
di cui: per eventi eccezionali, energia elettrica	Euro	286.324	
di cui: per eventi eccezionali, altro	Euro	130.891	0

3.1.2.6 Altre regole per i conguagli RC_{ARC}

Nulla da evidenziare.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ΣTar ^{2023*} Vscal ^{a-2} (include vendita all'ingrosso)	2.059.874	2.065.679	2.065.679	2.065.679	2.065.679	2.065.679
R _b ^{a-2}	0	0	0	0	0	0
VRG^a calcolato	4.119.979	3.467.198	2.211.220	2.357.545	2.515.401	2.662.322
g ^a calcolato	2,000	1,678	1,070	1,141	1,218	1,289
Limite al VRG ^a	2.233.934	2.429.528	2.634.823	2.398.068	2.556.758	2.727.952
Limite al moltiplicatore	1,085	1,176	1,276	1,161	1,238	1,321
info predisposizione iniziale	sovracap	sovracap	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post eventuali detrazioni	4.064.101	3.402.784	2.640.468	2.648.515	2.656.408	2.640.694
9 ^a calc post eventuali detrazioni	1,973	1,647	1,278	1,282	1,286	1,278
Limite al VRG^a post eventuali detrazioni	2.233.934	2.429.528	2.634.823	2.857.466	2.872.315	2.880.874
Limite al moltiplicatore post eventuali detrazioni	1,085	1,176	1,276	1,383	1,390	1,395
info predisposizione intermedia	sovracap	sovracap	sovracap	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a calc post ulteriori rimodulazioni	2.233.934	2.429.528	2.634.823	2.857.466	3.098.922	3.360.781
9 ^a calc post ulteriori rimodulazioni	1,085	1,176	1,276	1,383	1,500	1,627
Limite al VRG^a post ulteriori rimodulazioni	2.233.934	2.429.528	2.634.823	2.857.466	3.098.922	3.360.781
Limite al moltiplicatore post ulteriori rimodulazioni	1,085	1,176	1,276	1,383	1,500	1,627
info predisposizione finale	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG^a (calcolo per applicabile)	2.233.934	2.429.528	2.634.823	2.857.466	3.098.922	3.360.781
9 ^a (calcolo per applicabile)	1,085	1,176	1,276	1,383	1,500	1,627
Limite al VRG^a (calcolo per applicabile)	2.233.934	2.429.528	2.634.823	2.857.466	3.098.922	3.360.781
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,085	1,176	1,276	1,383	1,500	1,627
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

La rimodulazione dei congruagli RC del sessennio 2024-2029 e la quantificazione degli RC MTI-4 post 2029 è dettagliata di seguito:

	Sezione "Rimodulazioni degli RC"					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
RC _{TOT} MTI-4 calcolati (include inflazione)	1.466.561	716.840	-188	-220	-220	-220
Sviluppo richiesto dei congruagli MTI-4	-363.606	-256.415	-5.833	208.730	442.293	719.866
Rinuncia a congruagli RC MTI-4	0					
RC MTI-4 post 2029	1.437.516					

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

La STO di ATO 3, di concerto con il Gestore, ha definito l'istanza per il rinvio dei congruagli per un importo di 1.437.516 € alle annualità successive al 2029 ai sensi dell'art. 28.2 MTI-4; la sostenibilità economico-finanziaria è garantita da APS, che subentrerà nella gestione del CMS a partire dal 1° gennaio 2026. In tal senso, APS ha già provveduto ad analizzare la sostenibilità dell'operazione, che, essendo la Tariffa CMS 2026 sensibilmente più alta della Tariffa APS, sarà assicurata tramite un apposito meccanismo di Convergenza Tariffaria. Sulla base di quanto premesso, è stato definito il piano tariffario MTI-4, con uno sviluppo del 0 di seguito dettagliato:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
9 ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 639/2023/R/IDR	1,085	1,176	1,276	1,383	1,500	1,627
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 4.3 del MTI-4 (SI/NO)	SI	SI	SI	SI	SI	SI

Il moltiplicatore tariffario sopra esposto è stato approvato dalla Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province dell'Ente di Governo dell'Ambito Territoriale Ottimale 3 Lazio Centrale Rieti con proprio atto deliberativo n. 5 del 20.03.2025.

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 3,0%, valore effettivo del gestore, minore rispetto al valore di zona, fissato al 3,50% per i gestori siti nelle regioni del Centro.

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.

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

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

In caso di mancata approvazione da parte di ARERA dell'istanza di rinvio sopra citata, la Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province di ATO3 ha deliberato di procedere all'applicazione del moltiplicatore tariffario, derivante dall'azzeramento dei costi ammissibili rinviati agli anni successivi al 2029 (RC post 2029), secondo lo sviluppo illustrato nella seguente tabella:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
9 ^a aggiornato applicabile	1,134	1,285	1,394	1,512	1,640	1,778

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
VRG ^a calcolato	2.335.419	2.655.321	2.879.612	3.122.889	3.386.773	3.672.955
Incremento annuo proposto	13,38%	13,38%	8,45%	8,45%	8,45%	8,45%
RC MTI-4 post 2029	0					

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

	θ	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2023	1,637	Applicazione straordinaria del superamento del limite di prezzo, come da istanza di riequilibrio, deliberata dal Gestore con proprio Verbale di Deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 7 del 09.11.2024 e ratificata dall'Ente di Governo dell'Ambito con propria decisione della Conferenza dei Sindaci e dei Presidenti delle Province
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2024	1,000	

4 Piano economico-finanziario (PEF)

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

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).

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.

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.

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Investimenti al lordo dei contributi	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333
Contributi	0	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333	138.333

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

MT, AC - Mutui e Altri corrispettivi						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
MT	34.153	34.153	34.153	34.153	34.153	34.153
AC	0	0	0	0	0	0
MT + AC	34.153	34.153	34.153	34.153	34.153	34.153

4.2 Schema di conto economico

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.
- lo sviluppo del PEF tiene conto del raggiungimento e mantenimento dell'equilibrio economico finanziario della gestione del SII;
- il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate per ciascun gestore per gli anni 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.

4.3 Rendiconto finanziario

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.

4.4 Stato patrimoniale

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

5 Eventuali istanze specifiche

Viene predisposta specifica istanza per il riconoscimento dei costi aggiuntivi per l'acquisto di energia elettrica dell'anno 2022 – cms ai sensi dell'art. 28.1 lettera f) dell'allegato A alla delibera ARERA 639/2023/r/idr

L'applicazione delle regole contenute nel MTI-4 determinerebbe il mancato riconoscimento in tariffa di un valore pari a **417.215 euro**, come dettagliato nelle tabelle seguenti, con un conseguente rischio di compromissione dell'equilibrio economico- finanziario del Consorzio.

Calcolo R_{CEE} con efficientamento (ex tool agg.MTI-4)

	UdM	2024	Note
$CO_{EE}^{eff,a-2}$	euro	1.852.949	Costo effettivamente sostenuto dell'energia elettrica – Anno 2022 – al lordo del credito di imposta
$CO_{EE}^{medio,a-2}$	euro/kWh	0,2855	Limite costo medio riconosciuto in tariffa
kWh^{a-2}	kWh	4.988.456	kWh acquistati e consumati anno 2022
$CO_{EE}^{medio,a-2} * kWh^{a-2} * 1,1$	euro	1.566.625	
$\Delta_{risparmio}$	euro	-432.889	
γ_{EE}	n	0,000	
CO_{EE}^{a-2}	euro	857.194	Costo riconosciuto in tariffa - Anno 2022
R_{CEE} da calcolo	euro	709.430	
R_{CEE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	euro	0	
R_{CEE}^a (A)	euro	709.430	

	UdM	2024
A $CO_{EE}^{eff,a-2}$	euro	1.852.949
B CO_{EE}^{a-2}	euro	857.194
C R_{CEE}^a	euro	709.430
Istanza per riconoscimento copertura totale costo EE 2022 (A-B-C)	euro	286.324

Analogamente, si riportano i dati riferiti all'annualità 2021, al fine di richiedere il riconoscimento in tariffa:

		UdM	2023	Note
A	CO ^{eff.a-2} _{EE}	euro	1.327.291	Costo effettivamente sostenuto dell'energia elettrica – Anno 2021 – al lordo del credito di imposta
	CO ^{medio.a-2} _{EE} / dal 2026: Benchmark ^{EE} _{a-2}	euro/kWh	0,1618	Limite costo medio riconosciuto in tariffa
	kWh ^{a-2}	kWh	4.800.000	kWh acquistati e consumati
B	CO ^{a-2} _{EE}	euro	1.070.016	Costo riconosciuto in tariffa - Anno 2021
	R _{CEE} da calcolo	euro	126.384	
	R _{CEE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")	euro	0	
C	R _{CEE} ^a	euro	126.384	
		UdM	2023	
A	CO ^{eff.a-2} _{EE}	euro	1.327.291	
B	CO ^{a-2} _{EE}	euro	1.070.016	
C	R _{CEE}	euro	126.384	
	Istanza per riconoscimento copertura totale costo EE 2021 (A-B-C)	euro	130.891	

Tutto ciò premesso, si ritiene che sussistano i presupposti per la presentazione di un'istanza per il riconoscimento di costi aggiuntivi nell'ambito della quantificazione della componente di congruaggio «costi per il verificarsi di eventi eccezionali» per l'acquisto di energia elettrica riferito all'annualità 2021/2 ex lettera f) art. 28.1 della Allegato A alla Deliberazione 639/2023/R/idr, con effetto in tariffa nell'annualità 2024 (o in alternativa sul VR), di importo pari a euro **417.215** (ossia 286.324 + 130.891 euro).

Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	417.215	0
di cui: per eventi eccezionali, energia elettrica	Euro	286.324	
di cui: per eventi eccezionali, altro	Euro	130.891	0

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2024

Per la gestione del Consorzio tra i Comuni della Media 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 terzo periodo regolatorio MTI-3, approvato con Decisione della Conferenza dei Sindaci n. 11 del 28/06/2022.

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).

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

Questo paragrafo non è stato compilato in quanto non applicato per la gestione del Consorzio tra i Comuni della Media Sabina.