

CAMB/2022/67 del 27 giugno 2022

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) e contestuale revisione come misura di riequilibrio economico-finanziario della manovra per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) approvata con delibera CAMB n. 49 del 16/11/2020, per le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019, n. 639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii. per il bacino tariffario di Modena gestito da SORGEAQUA S.r.l.

IL PRESIDENTE
Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2022/67

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2022** il giorno 27 del mese di giugno alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2022/0006948 del 24 giugno 2022, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE	PROV.	CARICA	P/A
1	Baio Elena	Comune di Piacenza	PC	Vice Sindaco	A
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	P
3	Lanfranco De Franco	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	A
4	Costi Maria	Comune di Formigine	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Balboni Alessandro	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	A
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Anna Montini	Comune di Rimini	RN	Assessore	A

Il Presidente Francesca Lucchi dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) e contestuale revisione come misura di riequilibrio economico-finanziario della manovra per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) approvata con delibera CAMB n. 49 del 16/11/2020, per le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019, n. 639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii. per il bacino tariffario di Modena gestito da SORGEAQUA S.r.l.

Visti:

- il D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 recante “Norme in materia ambientale”;
- la L.R. 23 dicembre 2011, n. 23 recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell’ambiente”;
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 580/2019/R/IDR, recante “Approvazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio MTI – 3”;
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 639/2021/R/IDR, recante “Criteri per l’aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato”;
- la determina ARERA 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”;

- la deliberazione ARERA 24 maggio 2022 229/2022/R/IDR recante “Conclusione del procedimento per il riesame di taluni criteri per l'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato, in ottemperanza alle ordinanze del TAR Lombardia, Sezione Prima, nn. 373/2022, 383/2022, 384/2022, 385/2022 e 386/2022”;

considerato che:

- con deliberazione 580/2019/R/IDR, l'Autorità ha approvato il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (di seguito MTI3) per gli anni 2020, 2021, 2022, 2023 definendo, nell'Allegato A alla medesima deliberazione, le regole e i criteri in conformità dei quali devono essere effettuati “la determinazione delle componenti di costo (...) e l'aggiornamento delle tariffe applicate”;
- con delibera CAMB n. 49 del 16/11/2020 recante “Approvazione delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) MTI3, per il bacino tariffario di Modena gestito da SORGEAQUA S.r.l.” l'Agenzia ha approvato la manovra tariffaria per il periodo 2020-2023;
- l'art. 6 della deliberazione 580/2019/R/IDR fornisce le prime disposizioni sull'aggiornamento biennale e revisione infra periodo della predisposizione tariffaria, stabilendo che entro il 30 aprile 2022, l'Ente di governo dell'ambito o altro soggetto competente
 - determina con proprio atto deliberativo, l'aggiornamento del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (θ) che ciascun gestore dovrà applicare per le singole annualità del biennio 2022-2023;
 - ai fini dell'approvazione da parte dell'Autorità, trasmette:
 - i. l'aggiornamento del Programma degli Interventi, con specifica evidenza delle varianti al Piano delle Opere Strategiche;
 - ii. il Piano Economico-Finanziario, recante il vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario teta (θ) come risultanti dall'aggiornamento per il biennio 2022-2023;
 - iii. una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata;
 - iv. l'atto o gli atti deliberativi di determinazione dell'aggiornamento biennale, nonché del conseguente valore del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (θ);
 - v. l'aggiornamento dei dati necessari richiesti.
- al comma 6.3, inoltre la deliberazione prevede che ove il sopra citato termine del 30 aprile 2022 decorra inutilmente, il soggetto gestore trasmetta all'Ente di governo dell'ambito o altro soggetto competente istanza di aggiornamento biennale della predisposizione tariffaria e ne dia comunicazione all'Autorità;
- con la deliberazione ARERA 639/2021/R/IDR sono state definite specifiche regole e

procedure per l'aggiornamento biennale, ai fini della rideterminazione delle tariffe del servizio idrico integrato per le annualità 2022 e 2023 elaborate in osservanza della metodologia tariffaria di cui MTI-3, integrando e modificando a tal fine l'Allegato A alla detta deliberazione 580/2019/R/IDR nonché l'Allegato A alla deliberazione 917/2017/R/IDR recante la Regolazione della Qualità Tecnica del servizio idrico integrato (RQTI);

- l'art. 3 della succitata deliberazione stabilisce che la determinazione delle tariffe per l'anno 2022 viene aggiornata con i dati di bilancio relativi all'anno 2020 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile, trasmessi nelle modalità previste. La determinazione delle tariffe per l'anno 2023 viene aggiornata con i dati di bilancio o di preconsuntivo relativi all'anno 2021 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile, salvo le componenti per le quali è esplicitamente ammesso un dato stimato;
- con determina 18 marzo 2022, n. 1/2022 – DSID, ARERA ha definito le procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e all'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per il biennio 2022-2023 ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/IDR, 580/2019/R/IDR e 639/2021/R/IDR;
- con la deliberazione ARERA 229/2022/R/IDR sono state infine introdotte misure urgenti, in esito al procedimento per il riesame dei criteri per l'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato di cui alla deliberazione 639/2021/R/IDR, in ottemperanza alle ordinanze del Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia, Milano (Sezione Prima) nn. 373/2022, 383/2022, 384/2022, 385/2022 e 386/2022, “in relazione alla straordinaria e documentata entità dei rincari dei costi energetici”;
- il comma 5.3 della deliberazione 580/2019/R/IDR precisa che il PEF deve essere adottato dall'EGA con proprio atto deliberativo di approvazione e che ai fini della rispettiva approvazione da parte dell'ARERA, l'Ente d'Ambito trasmette all'Autorità il predetto schema regolatorio corredato da una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata, l'atto o gli atti deliberativi di approvazione della tariffa e dell'aggiornamento del PEF, l'aggiornamento, ai sensi del summenzionato comma 5.2, dei dati necessari, forniti nel formato richiesto dall'Autorità e la convenzione di gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta dal MTI3;
- i dati raccolti nell'ambito del procedimento disposto contestualmente alla deliberazione 580/2019/R/IDR di approvazione tariffaria per il periodo regolatorio 2020-2023 hanno riguardato i dati economico-tariffari relativi agli esercizi 2018 e 2019. Rispetto a quest'ultima annualità, la maggior parte dei gestori aveva fornito dati preconsuntivi e in alcuni casi, in mancanza del dato preconsuntivo, erano stati utilizzati i valori di bilancio 2018: in tale sede pertanto l'Agenzia ha proceduto al riallineamento delle componenti tariffarie attraverso i dati consuntivi di bilancio 2019;

dato atto che:

- per l'allineamento delle componenti tariffarie attraverso i dati consuntivi di bilancio 2019 per le motivazioni sopra evidenziate, l'Agenzia con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.6093 del 25/09/2019 e successivo sollecito al PG.AT.2254 del 26/02/2021, ha richiesto ai gestori la trasmissione di tutti i dati economici, tariffari, patrimoniali consuntivi di bilancio relativi al 2019, attraverso la compilazione di apposite modulistiche di raccolta

dati;

- l’Agenzia, con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.8457 del 17/09/2021, ha richiesto ai gestori la trasmissione di tutti i dati economici, tariffari, patrimoniali consuntivi di bilancio relativi al 2020 e preconsuntivi relativi al 2021, attraverso la compilazione di apposite modulistiche di raccolta dati;
- con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.1611 del 12/02/2022 l’Agenzia ha richiesto ai Gestori del Servizio Idrico Integrato della Regione Emilia Romagna la trasmissione dei dati relativi al consumo di energia elettrica, dei relativi costi sostenuti nel 2021, di una stima degli stessi per l’annualità 2022-2023 e delle informazioni relative alla tipologia di contratto in essere, al fine di avviare un approfondimento in relazione alle criticità emerse connesse all’aumento del costo dell’energia;
- con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.3073 del 25/03/2022, l’Agenzia ha richiesto ai gestori un’integrazione alla luce delle novità introdotte dalla Delibera Arera 639/2021/R/IDR e dalla Determina n. 1/2022 – DSID;
- con nota agli atti con prot. PG.AT.5217 del 25/05/2022, l’Agenzia ha richiesto ai gestori di esprimersi in merito all’attivazione delle misure urgenti introdotte dalla deliberazione ARERA 229/2022/R/IDR in ottemperanza alle ordinanze del Tribunale Amministrativo regionale per la Lombardia, Milano (sezione prima) nn. 373/2022, 383/2022, 384/2022, 385/2022 e 386/2022;
- la struttura tecnica dell’Agenzia ha richiesto ai gestori di procedere alla compilazione della modulistica predisposta dall’Autorità relativamente al programma degli interventi (di seguito PDI) per il periodo 2022-2023 ed al piano delle opere strategiche (di seguito POS) nonché agli obiettivi di qualità tecnica (RQTI) e contrattuale (RQTC) per gli anni 2022-2022;

preso atto che il gestore SORGEAQUA S.r.l. (di seguito SORGEAQUA) ha fornito le informazioni richieste come di seguito indicato:

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.3355 del 01/04/2021 il gestore ha trasmesso i dati consuntivi per l’annualità 2019: relazione sulla gestione, bilancio di verifica, nota integrativa, dati tecnici e patrimoniali, costi aggiornabili, stratificazione degli investimenti e dettaglio immobilizzazioni in corso (LIC), contributi a fondo perduto (di seguito CFP), libro cespite al 31 dicembre 2019, dettaglio attività diverse, contabili versamento componenti UI1-UI2-UI3-UI4, ricavi da tariffa civili e produttivi, ricavi per prestazioni accessorie, scambi ingrosso con dettaglio fatture, nota di commento ai CAS e relativi prospetti di dettaglio Unbundling;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.10871 del 30/11/2021 sono stati trasmessi i dati consuntivi 2020 relativi al conto economico e bilancio di verifica, dati tecnici e patrimoniali, costi aggiornabili, costi per corrispettivi infrastrutture di terzi, stratificazione degli investimenti e dettaglio immobilizzazioni in corso (LIC), contributi a fondo perduto (di seguito CFP), libro cespite al 31 dicembre 2020, scambi ingrosso con dettaglio fatture, contabili versamento componenti UI1-UI2-UI3-UI4, bonus idrico integrativo, ricavi da tariffa civili e produttivi, ricavi per prestazioni accessorie, i costi consuntivi 2020 e 2021 relativi al Piano degli interventi – cronoprogramma investimenti, nota di commento ai CAS e relativi prospetti di dettaglio Unbundling, piani ammortamento mutui e finanziamenti;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.10874 del 01/12/2021 il gestore ha trasmesso istanza per il riconoscimento di costi energetici per l’annualità 2022 nell’anno corrente;

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.1942 del 22/02/2022 il gestore ha trasmesso, come richiesto dall’Agenzia, i dati relativi al consumo di energia elettrica, alle stime sulle annualità 2022-2023 e alla tipologia di contratto in essere nel 2022;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.3092 del 28/03/2022 sono stati trasmessi i dati preconsuntivi 2021 relativi al conto economico, dati tecnici e patrimoniali, costi aggiornabili; scambi ingrosso con dettaglio fatture;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5382 del 31/05/2022 il gestore ha avanzato istanze per il riconoscimento della componente aggiuntiva previsionale OP_{EEexp} , l’attivazione di forma di anticipazione finanziaria presso la CSEA come definito all’art.2 della deliberazione 229/2022/R/IDR e la posticipazione del conguaglio negativo $RC_{EE,2023}$ risultante dal confronto tra il costo previsionale riconosciuto nella manovra tariffaria MTI3 ed il dato consuntivo per l’annualità 2021;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5563 del 07/06/2022 il gestore ha presentato “Istanza di riequilibrio ai sensi dell’articolo 19 ter della convenzione di affidamento del SIF” richiedendo “un aggiornamento ex post” della manovra tariffaria MTI-3 del 2020-2023, non ancora approvata da ARERA, presentando proposta di revisione del tool di calcolo RDT-2020 predisposto dall’Agenzia;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5695 del 09/06/2022 il gestore ha integrato le informazioni relative all’annualità 2021 trasmettendo: bilancio di verifica, dati tecnici e patrimoniali, costi aggiornabili, costi per corrispettivi infrastrutture di terzi, stratificazione degli investimenti e dettaglio immobilizzazioni in corso (LIC), contributi a fondo perduto (di seguito CFP), libro cespiti al 31 dicembre 2021;
- a seguito di scambi informali e di incontri per l’approfondimento della legittimità dell’istanza di riequilibrio, con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5760 del 13/06/2022 il gestore ha trasmesso una versione aggiornata dell’“Istanza di riequilibrio ai sensi dell’articolo 19 ter della convenzione di affidamento del SIF”, recependo le modifiche proposte dall’Agenzia;
- nel mese di giugno 2022 sono stati trasmessi i dati integrativi relativi al PDI-cronoprogramma degli investimenti per il periodo 2022-2023 ed al POS ai fini della successiva verifica da parte della struttura tecnica dell’Agenzia;

considerato che

- oltre ai dati consuntivi di bilancio 2020 e preconsuntivi 2021 (ove per questi ultimi, in assenza dei dati sono stati riportati i corrispondenti valori dell’anno 2020), sono stati oggetto di istruttoria anche i dati consuntivi di bilancio relativi all’annualità 2019 (nel caso in cui siano stati recepiti nelle precedenti manovre tariffarie in forma pre-consuntiva), finalizzata anche alla individuazione e determinazione delle rispettive partite di conguaglio delle quali si è tenuto conto nel computo delle tariffe oggetto della presente approvazione;
- la documentazione trasmessa dal gestore, sia in riferimento agli aspetti economico-tariffari che in riferimento al programma degli investimenti, è stata oggetto di una complessa attività di valutazione posta in essere dall’Agenzia, anche in contraddittorio con il medesimo soggetto gestore;

rilevato che, in considerazione dei tempi di trasmissione del materiale documentale come sopra evidenziato, della conseguente necessità di procedere alla relativa valutazione ed elaborazione anche in contraddittorio con il gestore, delle integrazioni normative avanzate dall’Autorità nonché

della necessità di effettuare i dovuti approfondimenti connessi alle istanze presentate, come di seguito esposte; l’Agenzia non è stata in grado di perfezionare la procedura di approvazione della proposta tariffaria entro la scadenza del 30 aprile 2022;

considerato che

- con delibera CAMB n.49 del 16/11/2020, l’Agenzia ha approvato le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico MTI3 per il terzo periodo regolatorio 2020-2023;
- ad oggi la manovra succitata non è stata ancora approvata dal Collegio ARERA;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5563 del 07/06/2022 e successiva PG.AT.5695 del 09/06/2022, il gestore ha presentato “*Istanza di riequilibrio ai sensi dell’articolo 19 ter della convenzione di affidamento del SII*” come previsto dalla Convenzione di affidamento del servizio (adeguata all’Allegato A Delibera ARERA 656/2015/R/IDR e ss.m.i.), riferendo che “*la Società, nel corso del presente esercizio [2022], a seguito dell’incremento esponenziale dei costi di energia elettrica e della contestuale riduzione della tariffa di circa il 12% rispetto al 2019, ha palesato evidenti difficoltà finanziarie*” richiedendo “*un aggiornamento ex post*” della manovra tariffaria MTI3 del 2020-2023, non ancora approvata da ARERA “*al fine di considerare, anche nella costruzione della tariffa, gli effetti reali derivanti dall’adozione dell’articolazione TICSÌ nel 2018*”.
- l’istanza succitata fa ricorso alle misure di riequilibrio previste dall’articolo 19-quater lettera a “*revisione della predisposizione tariffaria, secondo i criteri, le modalità e nei limiti ammessi dalla regolazione dell’ARERA, con particolare riferimento a:*”
 - *trattamento dei costi di morosità;*
 - *allocazione temporale dei conguagli;*
 - *rideterminazione del deposito cauzionale;*
 - *revisione dell’articolazione tariffaria;*
 - *rimodulazione del pagamento di canoni e mutui, sentiti i soggetti interessati.*”
- nell’istanza presentata il gestore ha proposto i seguenti strumenti di rimodulazione:
 - nel biennio 2020-2021 è stata mantenuta la lieve maggiorazione dei costi di morosità rispetto al limite delle aree del nord già approvata dall’Agenzia nel 2020;
 - nel quadriennio 2020-2023 è stata sistematicamente applicata la posticipazione temporale dei conguagli a favore del sistema tariffario (anche alla luce dell’atteso conguaglio 2024-2025 degli effettivi costi di energia elettrica che la Società sta già sostenendo nel 2022);
 - nel quadriennio 2020-2023 è stata mantenuta la revisione tariffaria introdotta dall’Agenzia nel 2018 con l’applicazione del TICSÌ, tuttavia, i maggiori ricavi effettivi derivanti dalla modifica delle fasce dell’utenza domestica residente, anziché concorrere alla formazione dei conguagli (negativi) come previsto nella manovra approvata dall’Agenzia nel 2020, sono stati allocati a FoNI al fine di correggere la marcata riduzione tariffaria del 2021 che costituisce una delle cause dell’istanza; tale impostazione è coerente con l’impiego di tali risorse finanziarie effettuato dalla Società, che ha sensibilmente incrementato gli investimenti, nel biennio 2020-2021, rispetto a quanto preventivato;
 - nel quadriennio 2020-2023 è stato riconosciuto nel calcolo tariffario il corrispettivo di locazione pagato a Sorgea S.r.l. per l’uso di alcune infrastrutture

che non erano confluite nel ramo d'azienda ceduto in sede di costituzione di Sorgeacqua S.r.l.;

- il gestore ha pertanto richiesto “di rivedere la manovra tariffaria 2020-2023 al fine di applicare in modo appropriato le leve regolatorie conformi all’operato della Società” ed in particolare “di riapprovare la manovra tariffaria 2020-2023 applicando i seguenti correttivi:
 - l’allocazione dell’extra gettito derivante dal passaggio all’articolazione TICSII alla componente FoNI e più specificatamente nella componente FoNI “ $\Delta T_{G, tot}$ ”. Considerando, infatti, che l’articolo 15.1 del metodo tariffario MTI-3 prevede espressamente che “la differenza tra i ricavi effettivamente conseguiti nell’anno di attuazione della riforma del TICSII e la previsione di ricavo associata all’attuazione della medesima riforma sulla base della riclassificazione delle preesistenti variabili di scala, qualora positiva, debba integrare la componente tariffaria del FoNI o, in alternativa decurtare la componente a conguaglio RCvol”, la Società visti i maggiori investimenti realizzati negli anni 2020 e 2021, chiede l’allocazione dell’extra gettito a FoNI”.
 - riconoscimento nella componente “OPEX end” o nei “corrispettivi ai proprietari pubblici – canone AC” del canone di locazione pagato alla società SORGEA S.r.l. per l’uso delle infrastrutture che - per motivazioni di carattere giuridico - non sono confluite nel ramo d’azienda inizialmente trasferito alla Società. Tale canone di locazione, pari ad € 200.000 è lievemente inferiore alle quote di ammortamento dei beni oggetto di locazione, pari, negli anni 2020-2023 a circa € 207.000”;
- l’Agenzia ha avviato un procedimento di approfondimento, caratterizzato da incontri con il Gestore e scambi informali al fine di valutare la correttezza delle proposte avanzate sia rispetto al metodo tariffario sia rispetto all’effetto sull’utenza finale;

rilevato che

- l’impostazione adottata dal gestore è ritenuta condivisibile da parte di ATERSIR e rappresentativa, in particolare, dell’allocazione ad incremento degli investimenti dell’extra-gettito ottenuto con il passaggio all’articolazione TICSII;
- gli effetti dell’accoglimento dell’istanza nella presente proposta tariffaria sono dettagliati nel seguito e attengono, sinteticamente:
 - all’utilizzo, per la compilazione della sezione “dati anni precedenti”, dei dati rinvenuti dal tool RDT-2022 come revisionato a seguito dell’istanza, con, in particolare, conguagli che non considerano l’effetto-tariffe generato nel passaggio al TICSII;
 - all’imputazione a FoNI_{speso} da ribaltare a CFP sui cespiti 2020 e 2021, del valore rinveniente dal tool RDT-2022 come revisionato a seguito dell’istanza, comprensivo della quota di $\Delta T_{G, TOT}$ allocata a FoNI;
 - ad imputare, nel foglio “struttura corrispettivi” il valore unitario di quota variabile e quota fissa derivante dall’applicazione alle tariffe 2019 del tetra risultante dalla revisione tariffaria a seguito dell’istanza, anziché le tariffe effettivamente

applicate, calcolate sulla base del teta posto in revisione. Si precisa che la Società provvederà ad emettere regolari fatture di conguaglio agli utenti per la differenza risultante dall'applicazione del teta calcolato a seguito della revisione e del teta precedentemente approvato;

- complessivamente la manovra riporta il livello delle tariffe approvate per l'anno 2019, come evidenziato nella tabella seguente, neutralizzando gli effetti generati dall'applicazione dell'articolazione TICSÌ:

	MTI-3		MTI-3 revisionato		aggiornamento MTI3	
	2020	2021	2020	2021	2022	2023
Teta tariffario	0,949	0,879	0,978	0,991	1,000	1,000
Variazione tariffaria rispetto al 2019	-5%	-12,1%	-2,2%	-0,9%	-2,2%	-0,9%

- l'effetto sull'utenza finale, seppur caratterizzata da un aumento della tariffa soprattutto in relazione alla revisione per l'annualità 2020-2021, restituisce un costo del SII in linea con le altre gestioni presenti nella provincia di Modena, garantendo di contro la sostenibilità economica finanziaria della gestione;

ritenuto pertanto di considerare accoglibile l'istanza presentata dal gestore, nell'ottica di garantire l'equilibrio economico finanziario della società;

dato atto che:

- il gestore con comunicazione prot. PG.AT.10874 del 01/12/2021, precedentemente all'emanazione della stessa deliberazione 639/2021/R/IDR di aggiornamento biennale della tariffa, avanzava istanza per il riconoscimento dei costi di energia elettrica relativi al 2022 nella tariffa dello stesso anno e non in maniera posticipata come previsto dal metodo tariffario MTI3, osservando come tali costi possono *“compromettere gravemente l'equilibrio economico finanziario”*;
- a seguito di tali richieste l'Agenzia ha aperto un tavolo di confronto con i gestori del territorio che ha messo in evidenza le criticità relative all'aumento del costo dell'energia elettrica, dei potenziali riflessi negativi sull'equilibrio economico-finanziario della gestione e la continuità aziendale;
- il gestore con comunicazione prot. PG.AT.5382 del 31/05/2022 ha presentato istanza per:
 - il riconoscimento della componente aggiuntiva previsionale $OP_{EE,exp}$ pari al 25% della componente di costo per l'energia elettrica (CO_{EE}), di cui al comma 20.3 del MTI-3 e all'art. 1 della deliberazione 229/2022/R/IDR;
 - la richiesta di posticipazione all'anno 2024 del conguaglio negativo $RC_{EE,2023}$ risultante dal confronto tra il costo previsionale riconosciuto nella manovra tariffaria MTI3 ed il dato consuntivo per l'annualità 2021, al fine di compensare i maggiori costi previsti per l'anno 2022 e, parallelamente, attutire le oscillazioni tariffarie applicando degli incrementi rientranti nei limiti dello schema regolatorio di posizionamento della Società, perseguendo l'equilibrio economico finanziario che la tariffa deve garantire;

ritenuto, a seguito di una valutazione approfondita fatta dall’Agenzia sull’effetto dei maggiori costi dell’energia elettrica, con riguardo anche al trend in crescita dei prezzi di mercato dell’energia e nell’ottica di garantire l’equilibrio economico finanziario della gestione, l’Agenzia ha ritenuto di accogliere le istanze succitate;

considerato altresì che:

- all’art. 2 della deliberazione 229/2022/R/IDR l’Autorità ha definito i termini e i modi per formulare motivata istanza alla CSEA per l’attivazione di forme di anticipazione finanziaria connesse al reperimento di risorse per far fronte a parte delle spese sostenute per l’acquisto di energia elettrica;
- al comma 2.1 della succitata delibera si riporta che *“a fronte di comprovate criticità finanziarie della gestione, nel rispetto delle condizioni e nei limiti di cui ai successivi commi 2.2 e 2.3, l’Ente di governo dell’ambito – su richiesta del pertinente gestore – può formulare motivata istanza alla CSEA, informandone l’Autorità, per l’attivazione di forme di anticipazione finanziaria connesse al reperimento di risorse per far fronte a parte delle spese sostenute per l’acquisto di energia elettrica”*;
- al comma 2.2 l’ammissibilità all’anticipazione finanziaria viene subordinata alle seguenti condizionalità:
 - a) assenza di situazioni di scioglimento o di liquidazione del gestore beneficiario, di procedure concorsuali per insolvenza o accordi stragiudiziali o piani asseverati ai sensi dell’articolo 67, comma 3, lettera d), della legge fallimentare di cui al regio decreto 16 marzo 1942, n. 267 o accordi di ristrutturazione dei debiti ai sensi dell’articolo 182-bis della medesima legge;
 - b) ottemperanza, da parte del competente Ente di governo dell’ambito, agli obblighi di adozione e trasmissione all’Autorità dell’aggiornamento biennale della predisposizione tariffaria (2022-2023) ai sensi di quanto previsto dalle deliberazioni 580/2019/R/IDR e 639/2021/R/IDR;
 - c) aver fatto ricorso - nell’ambito dell’aggiornamento delle predisposizioni tariffarie di cui al precedente alinea - alla facoltà di valorizzare, per l’annualità $a = \{2022\}$, la componente aggiuntiva di natura previsionale ($OpEE_{exp,a}$) di cui al comma 20.3 del MTI-3, da inserire nell’ambito della componente di costo per l’energia elettrica (CO_{EE}^a);
 - d) assunzione dell’impegno a far ricorso alla possibilità di richiedere ai relativi fornitori, la rateizzazione degli importi dovuti per i consumi energetici, relativi ai mesi di maggio 2022 e giugno 2022, secondo quanto previsto dal decreto-legge 21/22.
- il gestore con comunicazione prot. PG.AT.5382 del 31/05/2022 ha presentato anche l’istanza per la richiesta di attivazione di forme di anticipazione finanziaria presso la CSEA, con le motivazioni legate all’aumento del costo di energia elettrica previsto per il 2022 e 2023 per un importo, come confermato per le vie brevi, pari al 35% CO_{EE}^{2022} ;

ritenuto pertanto che:

- la condizioni di cui al comma 2.1 risulta rispettata per le motivazioni riportate in precedenza;

- le condizioni di cui al comma 2.2 lettera a,b e c risultano rispettate per quanto noto all’Agenzia, per le ragioni sopra riportate e negli adempimenti connessi al presente atto, come di seguito deliberato;
- che l’Agenzia si impegna ad adempiere agli obblighi di cui al comma 2.4 e 2.5 della deliberazione 229/2022/R/IDR nei termini e con le modalità in essi riportati;

considerato che:

- con deliberazione CAMB 45 del 29.05.2018 l’Agenzia ha approvato il “Regolamento per la gestione in fase di prima applicazione del bonus idrico integrativo locale da riconoscere agli utenti domestici residenti del servizio idrico integrato in condizioni di disagio economico sociale”;
- ai fini dell’attuazione del predetto regolamento e in accordo con la Delibera CAMB n.40/2016, era stata prevista una componente OP_{social} pari a 48.750€ nel 2018 e 65.000€ nel 2019;
- in occasione della manovra tariffaria MTI3, a fronte di una rendicontazione per il biennio 2018-2019 di una spesa effettiva largamente inferiore ai valori preventivati, l’Agenzia aveva ritenuto di non conguagliare la componente $RC_{OP_{social}}$ per il biennio 2018-2019 e di trattenerla temporaneamente per il biennio successivo 2020-2021, al fine di riservarla in corso d’anno per misure di sostegno alla popolazione maggiormente colpita dalla pandemia con l’impegno di rendicontarne a consuntivo l’effettivo utilizzo in tale biennio e conguagliarne il valore residuo in sede di aggiornamento 2022-2023;
- nel corso del 2022 Arera ha apportato delle modifiche alle modalità di corresponsione del Bonus Idrico, che hanno generato dei ritardi nell’individuazione dei beneficiari delle agevolazioni, non permettendone la completa erogazione da parte dei gestori;
- l’Agenzia ha avviato un approfondimento tecnico per valutare la possibilità di aumentare ulteriormente le quote riconoscibili alle utenze, considerando il perdurare della situazione di crisi su più fronti sociali ed economici e le conseguenti difficoltà in cui versano utenti domestici residenti in condizioni di disagio economico sociale a seguito della pandemia e del conflitto in atto;
- al termine di tale procedimento, l’Agenzia ha approvato la delibera CAMB n.66 del 27/06/2022 di aggiornamento alla delibera succitata, recante “Servizio idrico integrato – “Regolamento per la gestione del bonus idrico integrativo locale da riconoscere agli utenti domestici residenti del servizio idrico integrato in condizioni di disagio economico sociale” - Aggiornamento”;

rilevato che:

- in considerazione di quanto sopra evidenziato, l’Agenzia ritiene di non effettuare alcun conguaglio sulle quote non erogate ma di prevederne l’eventuale recupero nella manovra tariffaria 2024-2027 ed eventualmente rimodulare gli importi della componente OP_{social} quando sarà disponibile una ricognizione sulla reale platea di destinatari di tali agevolazioni;

dato atto che:

- l’articolo 36.3 del MTI-3 come aggiornato da Deliberazione 639/2021/R/IDR stabilisce che “la copertura dei premi relativi alla qualità avviene attraverso un meccanismo perequativo

- gestito operativamente dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali (Csea) - i cui oneri sono posti a carico del conto di cui all'articolo 33 del MTI-2 (come integrato dalla deliberazione 918/2017/R/IDR), che raccoglie risorse utilizzabili per l'erogazione di fattori premiali sia agli operatori appartenenti ex ante alla classe a cui è associato l'obiettivo di mantenimento del livello di partenza (di cui al meccanismo descritto alla lett. a) del comma 36.1 e alla lett. a) del comma 36.2), sia agli operatori non appartenenti ex ante alla classe a cui è associato l'obiettivo di mantenimento del livello di partenza (di cui al meccanismo descritto alla lett. b) del comma 36.1 e alla lett. b) del comma 36.2);
- l'articolo 9 della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID stabilisce nello specifico le modalità di quantificazione e di riscossione da parte della CSEA della componente
 - a) che la medesima sia espressa in unità di consumo, dividendo, pertanto, l'importo corrispondente alla quota $[(1 + \gamma_i, OP_j) * \max\{0; \Delta Opex\}]$, per i metri cubi erogati nell'anno (a-2) e che il risultato così ottenuto sia applicato al consumo degli utenti;
 - b) che il gestore provveda ad evidenziare in bolletta, oltre alla componente UI2, anche l'eventuale *“quota ad integrazione del meccanismo nazionale per il miglioramento della qualità del servizio idrico integrato”* come risultante dalle operazioni di cui al punto precedente;
 - c) che il gestore versi alla CSEA l'importo di cui sopra, secondo le istruzioni operative definite dalla medesima CSEA, anche tenendo conto delle modalità già adottate con riferimento al *“Conto per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognature e depurazione”* di cui all'articolo 33 del MTI-2 (come integrato dalla deliberazione 918/2017/R/IDR);
- per il gestore SORGEAQUA la componente $[(1 + \gamma_i, jOP) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ è uguale a zero in considerazione del fatto che la componente tariffaria a copertura dei costi operativi endogeni per l'annualità 2016 (Opexend2016), è risultata inferiore ai rispettivi costi Coeff2016, e pertanto insufficiente a garantire la piena copertura dei costi efficientabili effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità;
- per quanto sopra evidenziato, per il gestore SORGEAQUA non è prevista l'istituzione della quota tariffaria per il recupero della predetta componente;

considerato che:

- l'Agenzia ha già provveduto nel corso del 2016 ad adeguare le convenzioni per la regolazione dei rapporti tra Atersir e i gestori del servizio idrico integrato secondo le disposizioni della Delibera AEEGSI (oggi ARERA) n.656/2015;
- il comma 5.3 della deliberazione ARERA 580/2019/R/IDR precisa che il PEF deve essere adottato dall'EGA con proprio atto deliberativo di approvazione e che ai fini della successiva approvazione da parte dell'ARERA, l'Ente d'Ambito trasmette all'Autorità una serie di atti e documenti tra cui la convenzione di gestione contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta dal MTI3;
- l'articolo 2.3 dell'Allegato A del MTI3 ha integrato il testo della convenzione tipo di cui alla deliberazione 656/2015/R/IDR: nello specifico dopo il comma 10.2 dell'Allegato A ha aggiunto il comma 10.3 di seguito esplicitato: *“10.3 Nei casi in cui, nell'ambito del periodo regolatorio pro tempore vigente, non sia possibile valutare compiutamente gli effetti del ricorso alle misure per il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario di cui al precedente comma 10.1, l'adozione delle predette misure avviene contestualmente all'elaborazione di una pianificazione di durata commisurata al ripristino di dette*

condizioni di equilibrio e composta degli atti e delle informazioni che costituiscono la proposta tariffaria.”;

ritenuto pertanto di deliberare, con il presente atto, l'applicazione delle previsioni di cui al richiamato comma 10.3 dell'Allegato A alla deliberazione ARERA 656/2015/R/IDR, come modificato dal MTI3, alla gestione in essere disciplinata dalla vigente convenzione per la regolazione dei rapporti tra Atersir e il gestore del servizio idrico integrato SORGEAQUA;

considerato che

- al termine di un procedimento di revisione del POI promosso dalla struttura tecnica dell'Agenzia di concerto con i gestori del territorio:
 - il Consiglio Locale di Modena ha approvato la delibera n.17 del 20/06/2022 recante “Servizio Idrico Integrato – Gestore SORGEAQUA s.r.l. Revisione straordinaria del Programma Operativo Interventi 2020-2023 – Annualità 2022 e 2023”;
 - il Consiglio Locale di Bologna ha approvato la n.11 del 27/06/2022 recante “Servizio Idrico Integrato – Gestore SORGEAQUA s.r.l. Revisione straordinaria del Programma Operativo Interventi 2020-2023 – Annualità 2022 e 2023”;
- il PDI-cronoprogramma degli investimenti gestito da RADSF è stato redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente revisionato e approvato con deliberazioni di Consiglio Locale n.17 del 20/06/2022 per il territorio di Modena e n.11 del 27/06/2022 di Bologna;

ritenuto di aver aggiornato ai sensi dell'art. 2 della delibera 639/2021/R/IDR, il Programma degli Interventi, di cui il Piano delle Opere Strategiche (POS) costituisce parte integrante e sostanziale, come definito al comma 4.2, lett. a), della deliberazione 580/2019/R/IDR;

tenuto conto che:

- ai sensi dell'articolo 4 della Delibera ARERA n.580/2019 e ss.mm.ii., lo schema regolatorio deve essere inclusivo anche dell'aggiornamento del Piano Economico-Finanziario (PEF) che deve essere corredato del piano tariffario, del conto economico, del rendiconto finanziario e dello stato patrimoniale;
- ARERA ha aggiornato il tool di calcolo per l'aggiornamento dei moltiplicatori tariffari per le annualità del periodo 2022-2023, allegato 1 alla Determina ARERA n. 1/2022 – DSID;
- l'Associazione Nazionale Enti d'Ambito (ANEA), ha predisposto un tool di calcolo in grado di quantificare le variabili relative al piano tariffario, il conto economico, il rendiconto di gestione ed allo stato patrimoniale dal 2022 fino al termine della concessione di servizio;

dato atto che:

- per il bacino tariffario di competenza del gestore SORGEAQUA, tenuto conto dell'istruttoria condotta dall'Agenzia in applicazione della delibera ARERA 580/2019/R/IDR come aggiornata dalla delibera 639/2021/R/IDR, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:
 - tabella riepilogativa dei moltiplicatori tariffari ϑ da approvare per ciascuna annualità del periodo 2020-2023;

- vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per approvare per ciascuna annualità del periodo 2020-2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2020 e 2021 (anche detto file RDT);
 - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022 e 2023 (anche detto file RDT);
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il Pdi - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT;
 - relazione descrittiva del programma degli interventi e del POS elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 2**);
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per ciascuna annualità 2022 e 2023 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo della determinazione ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 3**);
 - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2020 e 2021, laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2022-2023;
- l'aggiornamento del Programma degli Interventi e del Piano Economico-Finanziario costituiscono modifiche tariffarie previste dall'Art. 7 (Aggiornamento del Piano d'Ambito) della deliberazione ARERA n.656/2016 e come tali trovano applicazione alla gestione in corso in capo a SORGEAQUA S.r.l., senza che si renda necessaria un'ulteriore modifica della convenzione di gestione sottoscritta tra l'EGA ed il suddetto gestore già precedentemente adeguata ai contenuti minimi definiti dall'Autorità nella medesima deliberazione 656/2016;

dato atto che

- per il bacino tariffario gestito da SORGEAQUA sarà inviata all'Autorità, come previsto dal comma 5.3 lett. d) e nel rispetto della procedura di cui all'art. 6 della deliberazione 580/2019/R/IDR, la documentazione citata immediatamente sopra, tramite apposita procedura informatizzata resa disponibile via extranet sul portale dell'Autorità;
- la trasmissione succitata, adempie anche agli obblighi di comunicazione di cui al comma 2.4 della deliberazione 229/2022/R/IDR;

dato atto che, per il bacino tariffario di competenza del gestore SORGEAQUA, costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica:

- i moltiplicatori tariffari approvati per ciascuna annualità del periodo 2022-2023;
- i moltiplicatori tariffari risultanti dalla revisione della proposta tariffaria 2020-2021 in accoglimento dell'istanza di riequilibrio economico-finanziario sottoposta all'Agenzia;
- il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;

- il PdI - cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT;

dato atto che le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

dato atto che la presente deliberazione non comporta impegno di spesa o diminuzione dell'entrata e che pertanto non è richiesto il parere in ordine alla regolarità contabile, a sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica reso dal dirigente dell'Area Servizio Idrico Integrato Ing. Marialuisa Campani, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, la revisione alla manovra tariffaria 2020-2023 approvata con delibera CAMB n.49 del 16/11/2020, per le parti descritte in premessa;
2. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, con riferimento al bacino tariffario di Modena di competenza del gestore SORGEAQUA S.r.l. l'**Allegato 1**, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2020-2023 (Allegato 1.A);
 - il Piano Economico-Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario, stato patrimoniale (Allegato 1.B);
 - il PdI – cronoprogramma degli investimenti per le annualità 2022-2023 (Allegato 1.C);
3. di dare atto che, relativamente al bacino tariffario di Modena di competenza del gestore SORGEAQUA il rispettivo PdI-cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT, è stato predisposto sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente revisionato e approvato con deliberazioni di Consiglio Locale n.17 del 20/06/2022 per il territorio di Modena e n.11 del 27/06/2022, per il territorio di Bologna;
4. l'applicazione delle previsioni di cui al comma 10.3 dell'Allegato A alla deliberazione 656/2015/R/IDR, come modificato dal MTI3, alla gestione in essere disciplinata dalla vigente convenzione per la regolazione dei rapporti tra Atersir e il gestore del servizio idrico integrato SORGEAQUA S.r.l.;
5. di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'ARERA, per i bacini tariffari oggetto della presente approvazione, la seguente documentazione:
 - tabelle riepilogative dei moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2022-2023;

- relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 2**);
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il periodo 2022-2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2022-2023 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo di cui alla determinazione ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 3**);
 - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2019, 2020 e 2021 laddove disponibili, richiesti per la definizione dell'aggiornamento tariffario 2022-2023;
 - file RDT per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2020-2021, come risultante dall'istruttoria tecnica in esito all'istanza di riequilibrio economico-finanziario sottoposta all'Agenzia;
 - file RDT per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022-2023;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il PdI - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT;
 - copia del presente provvedimento.
6. di trasmettere alla CSEA, nei termini previsti, quanto richiesto ai commi 2.4 e 2.5 della deliberazione 229/2022/R/IDR;
 7. di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato SORGEAQUA S.r.l.;
 8. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;
 9. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATI – SORGEAQUA S.r.l. Modena

Allegato 1.A:

Moltiplicatori tariffari teta approvati per il periodo 2020-2023

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente					
SORGEAQUA Modena	UdM	2020	2021	2022	2023
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	0,978	0,991	1,000	1,000

Allegato 1.B:

Piano Economico Finanziario (PEF) costituito da Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Stato Patrimoniale

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			
	UdM	Del 580/2019/R/IDR	Del 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	7.266.920	7.266.920
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	58.384	58.384
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM} (SI)$ oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM} (NO)$	SI/NO	SI	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	5.024.000	5.144.000
RAB _{MTI-2}	euro	24.759.957	24.759.957
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega (SI)$ oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega (NO)$	SI/NO	SI	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)			
ψ	(0,4-0,8)	0,40	0,00
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	I	I

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNNew, ERC

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a _{end}	euro	2.374.669	2.350.738	2.481.023	2.481.592	2.482.842	2.482.842	2.482.842	2.482.842
Opex ^a _{al}	euro	1.707.539	1.823.143	2.128.460	1.976.944	2.549.873	2.591.759	2.634.526	2.678.441
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QT}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	0	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Op ^a _{ris}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	0							
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	4.082.208	4.238.881	4.674.483	4.523.536	5.097.715	5.139.601	5.182.369	5.226.284
AMM ^a	euro	807.242	767.829	922.455	935.956	888.151	878.515	884.499	916.627
OF ^a	euro	607.943	593.984	642.001	657.152	629.794	588.416	582.019	573.669
OFisc ^a	euro	225.854	219.650	238.970	240.092	230.961	215.202	211.401	206.990
ΔCUI ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	1.641.039	1.581.463	1.803.425	1.833.200	1.748.905	1.682.132	1.677.918	1.697.287
IP ^a _{exp}	euro	977.000	1.259.500	1.236.500	765.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000
Capex ^a	euro	1.958.275	1.862.054	1.803.425	1.833.200	1.748.905	1.682.132	1.677.918	1.697.287
FN^a_{new,a}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
ERC ^a _{capex}	euro	317.236	280.591	0	0	-	-	-	-
ERC ^a _{opex}	euro	749.887	774.314	664.427	663.800	662.549	662.549	662.549	662.549
ERC^a	euro	1.067.122	1.054.905	664.427	663.800	662.549	662.549	662.549	662.549

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
FN ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	244.967	282.196	332.927	374.183	410.210	448.093	469.787	496.096
ΔCUI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^a _{G,ind}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^a _{G,tot}	euro	477.205	449.633	622.987	637.566	0	0	0	0
FoNI^a	euro	722.172	731.829	955.914	1.011.748	410.210	448.093	469.787	496.096

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a	euro	4.082.208	4.238.881	4.674.483	4.523.536	5.097.715	5.139.601	5.182.369	5.226.284
Capex ^a	euro	1.641.039	1.581.463	1.803.425	1.833.200	1.748.905	1.682.132	1.677.918	1.697.287
FoNI ^a	euro	722.172	731.829	955.914	1.011.748	410.210	448.093	469.787	496.096
RC ^a _{TOT}	euro	0	0	-223.835	-150.956	-21.250	-21.250	-21.250	-21.250
ERC ^a	euro	1.067.122	1.054.905	664.427	663.800	662.549	662.549	662.549	662.549
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	7.512.542	7.607.079	7.874.414	7.881.329	7.898.130	7.911.127	7.971.373	8.060.966

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	7.512.542	7.607.079	7.874.414	7.881.329	7.898.130	7.911.127	7.971.373	8.060.966
R ^{a-2} _b	euro	15.548	15.548	10.916	20.569	20.569	20.569	20.569	20.569
Σ tarif ^{a-2019} _{vscat^{a-2}}	euro	7.666.691	7.660.934	7.866.403	7.862.268	7.862.268	7.862.268	7.862.268	7.862.268
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	0,978	0,991	1,000	1,000	1,002	1,004	1,011	1,023

RC ^a _{appr2020,COVID}	euro	0
---	------	---

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,052	1,029	1,042	1,052	1,052	1,054	1,056	1,064
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	7.512.542	7.607.079	7.874.414	7.881.329	7.898.130	7.911.127	7.971.373	8.060.966
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	0,978	0,991	1,000	1,000	1,002	1,004	1,011	1,023

Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
$(1+y_{OP,i}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	1.352.000	1.549.000	1.358.000	885.000	1.135.000	1.135.000	1.135.000	1.135.000
Contributi	euro	375.000	289.500	121.500	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	977.000	1.259.500	1.236.500	765.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000
CIN	euro	25.682.421	25.445.896	26.100.854	26.762.321	26.807.983	26.394.622	26.203.014	25.983.728
CIN ₀	euro	7.787.384	8.233.440	8.891.828	9.472.441	10.175.672	10.897.211	10.979.327	11.077.634
OF/CIN	%	2,37%	2,33%	2,46%	2,46%	2,35%	2,23%	2,22%	2,21%

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)

	UdM	2020-2023
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	Del 639/2021/R/IDR
I _{0,t}	euro	52.280.349
FA _{IP,t}	euro	25.849.847
CFP _{0,t}	euro	15.649.623
FA _{CFP,t}	euro	3.862.202
LIC	euro	0
VR a fine concessione	euro	14.643.081

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	7.091.605	6.792.336	7.102.883	6.972.745	7.461.277	7.436.312	7.474.499	7.537.240
Contributi di allacciamento	euro	114.588	103.701	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Altri ricavi SII	euro	602.450	509.380	430.171	466.764	488.669	515.115	544.047	577.770
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	645.143	567.166	10.912	20.565	20.609	20.643	20.800	21.034
Totale Ricavi	euro	8.453.785	7.972.583	7.663.966	7.580.074	8.090.555	8.092.070	8.159.346	8.256.043
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	5.233.382	4.983.634	4.057.414	3.905.841	4.478.769	4.520.655	4.563.422	4.607.337
Costo del personale	euro	1.278.938	1.278.938	1.281.496	1.281.496	1.281.496	1.281.496	1.281.496	1.281.496
Totale Costi	euro	6.512.320	6.262.571	5.338.910	5.187.336	5.760.264	5.802.151	5.844.918	5.888.833
MOL	euro	1.941.465	1.710.012	2.325.056	2.392.738	2.330.291	2.289.919	2.314.428	2.367.210
Ammortamenti	euro	1.290.366	1.290.366	1.269.635	1.267.496	1.263.690	1.321.208	1.377.783	1.441.658
Reddito Operativo	euro	651.099	419.645	1.055.421	1.125.242	1.066.601	968.711	936.645	925.552
Interessi passivi	euro	49.000	93.930	88.801	84.169	93.515	97.537	105.549	113.691
Risultato ante imposte	euro	602.099	325.715	966.621	1.041.073	973.086	871.174	831.096	811.861
IRES	euro	194.542	194.542	231.989	249.857	233.541	209.082	199.463	194.847
IRAP	euro	67.030	67.030	41.161	43.884	41.597	37.780	36.529	36.097
Totale imposte	euro	261.573	261.573	273.150	293.742	275.138	246.861	235.992	230.943
Risultato di esercizio	euro	340.527	64.142	693.470	747.331	697.948	624.312	595.104	580.918

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	7.091.605	6.792.336	6.879.048	6.821.789	7.440.027	7.415.062	7.453.249	7.515.990
Contributi di allacciamento	euro	114.588	103.701	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Altri ricavi SII	euro	602.450	509.380	28.539	27.226	27.284	27.329	27.537	27.846
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	645.143	567.166	10.912	20.565	20.609	20.643	20.800	21.034
RICAVI OPERATIVI	euro	8.453.785	7.972.583	7.038.500	6.989.580	7.607.920	7.583.033	7.621.586	7.684.870
Costi operativi	euro	6.512.320	6.262.571	5.338.910	5.187.336	5.760.264	5.802.151	5.844.918	5.888.833
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	6.512.320	6.262.571	5.338.910	5.187.336	5.760.264	5.802.151	5.844.918	5.888.833
Imposte	euro	261.573	261.573	273.150	293.742	275.138	246.861	235.992	230.943
IMPOSTE	euro	261.573	261.573	273.150	293.742	275.138	246.861	235.992	230.943
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	1.679.892	1.448.439	1.426.440	1.508.502	1.572.517	1.534.021	1.540.676	1.565.093
Variazioni circolante commerciale	euro			- 111.988	- 111.988	- 2.677	15.150	- 1.880	- 8.357
Variazione credito IVA	euro			703.850	698.958	760.792	758.303	762.159	768.487
Variazione debito IVA	euro			1.183.591	1.046.185	1.227.229	1.236.444	1.245.853	1.255.514
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro			1.314.451	1.049.287	1.792.977	1.071.031	1.055.102	1.069.709
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	722.172	731.829	955.914	1.011.748	410.210	448.093	469.787	496.096
Altri investimenti	euro	1.087.145	1.639.012	402.086	- 126.748	724.790	686.907	665.213	638.904
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 129.424	- 922.402	- 43.549	164.287	657.977	- 63.969	- 79.898	- 65.291
FoNI	euro	722.172	731.829	955.914	1.011.748	410.210	448.093	469.787	496.096
Eventuale anticipazione da CSEA	euro			-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro			-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro			1.232.179	873.880	595.763	605.035	585.660	-
Erogazione contributi pubblici	euro	24.337	74.372	1.500	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro			-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	617.084	- 116.201	2.146.044	2.049.915	1.663.949	989.159	975.549	430.804
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	385.669	1.579.334	2.057.243	1.965.746	1.570.434	891.622	870.000	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	49.000	93.930	88.801	65.686	43.441	25.419	15.419	5.700
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro			-	-	-	-	-	219.013
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro			-	18.483	50.074	72.118	90.130	107.991
Eventuale restituzione a CSEA	euro			-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	434.668	1.673.264	2.146.044	2.049.915	1.663.949	989.159	975.549	332.703
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	182.416	- 1.789.466	-	-	-	-	-	98.101
Valore residuo a fine concessione	euro								14.643.081
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								5.173.503

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	2,36%
TIR levered	%	-1,30%
ADSCR	n.	1,30
DSCR minimo	n.	1,29
LLCR	n.	1,01



Allegato 1.C
PdI – Cronoprogramma degli investimenti



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 67 del 27 giugno 2022

Oggetto: **Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) e contestuale revisione come misura di riequilibrio economico-finanziario della manovra per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) approvata con delibera C.A.M.B. n. 49 del 16/11/2020, per le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019, n. 639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii. per il bacino tariffario di Modena gestito da SORGEAQUA S.r.l.**

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il Dirigente
Area Servizio Idrico Integrato
Marialuisa Campani

Bologna, 27 giugno 2022

Approvato e sottoscritto

Il Presidente
F.to Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa deliberazione:

ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18.08.2000 n° 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

Bologna, 30 giugno 2022

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO OBIETTIVI DI QUALITÀ PER IL BIENNIO 2022-2023, PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI E PIANO DELLE OPERE STRATEGICHE (POS)

Gestore SORGEAQUA S.r.l.

Indice

1	Informazioni preliminari	4
2	Prerequisiti	4
2.1	Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi	5
2.2	Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti	5
2.3	Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane	5
2.4	Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica	5
3	Macro-indicatori di qualità tecnica	6
3.1	M1 - Perdite idriche	6
3.1.1	Stato delle infrastrutture e criticità	6
3.1.2	Obiettivi 2022-2023	6
3.1.3	Investimenti infrastrutturali	6
3.1.4	Interventi gestionali	7
3.2	M2 – Interruzioni del servizio	7
3.2.1	Stato delle infrastrutture e criticità	7
3.2.2	Obiettivi 2022-2023	7
3.2.3	Investimenti infrastrutturali	7
3.2.4	Interventi gestionali	7
3.3	M3 – Qualità dell'acqua erogata	8
3.3.1	Stato delle infrastrutture e criticità	8
3.3.2	Obiettivi 2022-2023	8
3.3.3	Investimenti infrastrutturali	8
3.3.4	Interventi gestionali	8
3.4	M4 – Adeguatezza del sistema fognario	9

3.4.1	Stato delle infrastrutture e criticità	9
3.4.2	Obiettivi 2022-2023	9
3.4.3	Investimenti infrastrutturali	9
3.4.4	Interventi gestionali	9
3.5	M5 – Smaltimento fanghi in discarica	10
3.5.1	Stato delle infrastrutture e criticità	10
3.5.2	Obiettivi 2022-2023	10
3.5.3	Investimenti infrastrutturali	10
3.5.4	Interventi gestionali	10
3.6	M6 – Qualità dell’acqua depurata	10
3.6.1	Stato delle infrastrutture e criticità	10
3.6.2	Obiettivi 2022-2023	11
3.6.3	Investimenti infrastrutturali	11
3.6.4	Interventi gestionali	11
4	Macro-indicatori di qualità contrattuale	12
4.1	MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale	12
4.1.1	Criticità	12
4.1.2	Obiettivi 2020-2021	12
4.1.3	Investimenti infrastrutturali	13
4.2	MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio	13
4.2.1	Criticità	13
4.2.2	Obiettivi 2020-2021	13
4.2.3	Investimenti infrastrutturali	13
5	Interventi associati ad altre finalità	14
6	Piano delle Opere Strategiche (POS)	14
7	Eventuali istanze specifiche	15
7.1	Istanza per mancato rispetto di alcuni prerequisiti	15
7.2	Istanza per operazioni di aggregazione gestionale	15
7.3	Altro	15
8	Ulteriori elementi informativi	15

1 Informazioni preliminari

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la veridicità dei dati rilevanti ai fini della disciplina dalla qualità tecnica, nel seguito si illustrano sinteticamente gli esiti dell'attività - compiuta dall'Ente di governo dell'ambito - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo, indicando le eventuali modifiche o integrazioni apportate secondo criteri funzionali alla definizione di una base informativa completa, coerente e congrua.

Nel Capitolo 2 e nel Capitolo 3 della presente Relazione, si richiamano le informazioni sintetizzate nel foglio "Riepilogo_RQTI 22_23" presente nel file RDT_2022, relative ai prerequisiti e ai macro-indicatori di qualità tecnica¹, tenuto conto di quanto già comunicato all'Autorità nell'ambito della raccolta dati di Qualità tecnica (file denominato RQTI_2022) per l'annualità 2021².

Limitatamente agli aspetti di qualità contrattuale che rilevano in questa sede³, nel Capitolo 4, si riportano gli elementi sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQSII 22_23" presente nel medesimo file RDT_2022, relativi ai due macro-indicatori MC1- "Avvio e cessazione del rapporto contrattuale" e MC2 - "Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio", tenuto conto di quanto già comunicato all'Autorità nell'ambito della "Raccolta dati: Qualità contrattuale del servizio idrico integrato – Anno 2021", con la quale è stato richiesto di fornire anche il riepilogo delle prestazioni eseguite nel corso del 2020, necessario ai fini dell'applicazione del meccanismo incentivante di premi e penalità di cui al Titolo XIII del RQSII ⁴.

2 Prerequisiti

Per il gestore Sorgeaqua S.r.l. si conferma la sussistenza dei prerequisiti indicati al Titolo 6 della deliberazione 917/2017/R/IDR. In particolare, si conferma:

- I. la disponibilità e l'affidabilità dei dati di misura per la determinazione del volume di perdite idriche totali, riscontrando percentuali ampiamente sempre superiori alle soglie minime fissate dall'Autorità, sia per la misura dei volumi di processo, sia per la misura dei volumi d'utenza;
- II. l'adozione degli strumenti attuativi necessari per adempiere agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano mediante l'effettuazione dei controlli previsti dal d.lgs. 31/01;
- III. l'assenza di agglomerati interessati da pronunce di condanna della Corte di Giustizia Europea per mancato adeguamento alla direttiva 91/271/CEE;
- IV. la disponibilità e l'affidabilità dei dati di qualità tecnica forniti dal gestore, rilevandone i requisiti di correttezza, coerenza, congruità e certezza.

Al riguardo si evidenzia quanto segue.

¹2 Deliberazione 917/2017/R/ IDR e il relativo Allegato A (RQTI).

Raccolta dati "Qualità tecnica (RQTI) - monitoraggio" (RQTI 2022) - <https://www.arera.it/it/comunicati/22/220405.htm>

³ Cfr. Allegato A alla deliberazione 655/2015/R/idr, recante la regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato (RQSII), come modificato e integrato dalla deliberazione 547/2019/R/IDR <https://www.arera.it/it/comunicati/20/200218q.htm>.

2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi

I volumi di processo (volumi immessi in rete) per tutti i centri di produzione principali sono misurati con idonei strumenti (alcuni collegati ai sistemi di telecontrollo), sono registrati su supporto informatico e sono consultabili ed estraibili a richiesta.

Il prerequisite è rispettato sia per quanto attiene i volumi di processo sia per quelli d'utenza. Sia per i volumi di processo che per i Volumi di utenza si evidenzia che gli stessi sono misurati al 100%.

2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti

Il prerequisite è rispettato. Il gestore Sorgeacqua s.r.l.:

- a. si è dotato di procedure per l'adempimento agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano ai sensi del DLGS 31/2001;
- b. ha applicato le richiamate procedure;
- c. nel piano di campionamento ed analisi predisposto annualmente vengono calcolati i controlli di cui al D.Lgs 31/01 e quelli pianificati dal gestore;
- d. ha eseguito il numero minimo annuale di controlli interni, ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. 31/2001 e s.m.i..

Il gestore Sorgeacqua s.r.l. ha eseguito il numero minimo annuale di controlli interni, fissati in 60 avendone eseguiti un numero pari a 475 nel 2020 e 454 nel 2021. La numerosità dei controlli effettuati, CACQ-real, è molto superiore al valore minimo richiesto, CACQ-min. Si segnala al proposito che, come espresso nella relativa nota alla compilazione dei dati, alla voce CACQ-real è stato riportato il numero totale dei controlli effettuati sia in rete di distribuzione che a monte.

Anche considerando i soli controlli in rete di distribuzione (per mantenere la confrontabilità con il dato CACQ-min derivato dal DLGS 31/2001 e dimensionato quindi sui soli controlli di rete distributiva) il numero di controlli svolti (428 nel 2020 e 409 nel 2021) è comunque molto maggiore di quelli previsti dal decreto.

2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane

Il prerequisite è rispettato poiché nel territorio gestito non sono presenti agglomerati oggetto di condanna nelle sentenze della Corte di Giustizia europea (C-565/10 e C-85/13).

2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica

Il gestore fornisce con cadenza annuale entro il mese di Luglio, come riportato nel Disciplinare tecnico allegato alla Convenzione di affidamento, numerosi dati sul servizio sia in forma aggregata che in forma disaggregata suddivisi per Comune per quelli inerenti i comparti di acquedotto e di fognatura e suddivisi per singolo impianto per quelli inerenti il comparto di Depurazione.

Tutti questi dati vengono di norma utilizzati dall'Ente di governo d'ambito per la verifica dei dati di qualità tecnica.

Per quanto riguarda l'affidabilità dei dati si è ritenuto opportuno confrontare i dati soggetti a rilevamento da quelli soggetti a stima secondo quanto dichiarato dal gestore e si è riscontrato che la maggior parte dei dati sono stati rilevati.

Per tal motivo si ritiene che il gestore abbia ampiamente rispettato il prerequisito sull'affidabilità dei dati, con l'intento comunque di rilevare anche quelli che ad oggi sono frutto di stima.

3 Macro-indicatori di qualità tecnica

3.1 M1 - Perdite idriche

3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Di seguito di riportano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
DIS1.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione (condotte, opere civili, apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche)	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà delle reti e, anche, alla non adeguata qualità realizzativa degli allacci alle utenze precedenti alla gestione Sorgeaqua.</i>
DIS3.2 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori di utenza	<i>La criticità è connessa all'obsolescenza dei contatori di utenza</i>

3.1.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati per gli indicatori M1a e M1b. I dati al 2021 portano ad una classificazione del macro-indicatore M1 in Classe C; i conseguenti obiettivi di miglioramento vedono per il 2023 l'obiettivo di riduzione del 4% di M1a.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M1	M1a	9.05	8.69
	M1b	42.72%	41.01%
	Classe	C	C
	Obiettivo RQTI	-4% di M1a	-4% di M1a
	Valore obiettivo M1a	8.69	8.34
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M1	2021	

3.1.3 Investimenti infrastrutturali

Direttamente orientati al raggiungimento degli obiettivi per l'indicatore M1 risultano presenti nel PdI n.ro 29 interventi, con un totale di investimenti lordi effettuati nel biennio 2020-2021 pari a quasi 2,16 M€; per il biennio 2022-2023 sono previsti investimenti pari a 1,455 M€.

Gli interventi sono primariamente riferibili al rinnovo, programmato, di ampie porzioni di rete idrica a mezzo di interventi cumulativi di manutenzioni straordinarie, al rinnovo degli allacci e del parco contatori, sia di utenza che di processo.

3.1.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Opex_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione tariffaria.

3.2 M2 – Interruzioni del servizio

3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Di seguito di riportano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
DIS2.1 Pressioni insufficienti	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla mancanza di pressione in una determinata zona del territorio gestito</i>

3.2.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati e gli obiettivi per gli indicatori. Il macro-indicatore risulta attualmente in Classe B e l'obiettivo è la riduzione del 2% di M2.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M2	M2	6.90	6.76
	Classe	B	B
	Obiettivo RQTI	-2% di M2	-2% di M2
	Valore obiettivo M2	6.76	6.62
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M2	2021	

3.2.3 Investimenti infrastrutturali

Non risultano inseriti nel Programma degli Interventi investimenti di tipo infrastrutturale per il solo macro-indicatore M2.

3.2.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Opex_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione.

3.3 M3 – Qualità dell’acqua erogata

3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Di seguito di riportano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
APP1.3 Vulnerabilità delle fonti di approvvigionamento e/o inadeguatezza delle aree di salvaguardia	La criticità è connessa sostanzialmente alla manutenzione dei pozzi esistenti per mantenerne l’efficienza

3.3.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati e gli obiettivi per gli indicatori. I dati al 2021 portano ad una classificazione del macro-indicatore in Classe A e l’obiettivo è conseguentemente il mantenimento:

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M3	M3a	0.000%	0.000%
	M3b	0.000%	0.000%
	M3c	0.00%	0.00%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M3a		
	Valore obiettivo M3b		
	Valore obiettivo M3c		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M3	2021	

3.3.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano sono presenti due interventi afferenti al macroindicatore M3 e trattasi:

- della manutenzione straordinaria e spurgo dei pozzi esistenti per mantenerne l’efficienza. Tale intervento ha un importo per il 2022 pari a € 15.000 e nel 2023 € 10.000;
- della perforazione di un nuovo pozzo in sostituzione di uno esistente ammalorato per mantenere l’efficienza delle opere di captazione. Tale intervento ha un importo per il 2022 pari a € 20.000 e nel 2023 € 100.000.

3.3.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo

macro-indicatore, così come per l’analisi di eventuali richieste di $Opex_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione.

3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario

3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Di seguito di riportano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
FOG2.1 Inadeguate condizioni fisiche delle condotte fognarie, delle opere civili, delle apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche degli impianti	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla manutenzione delle infrastrutture esistenti</i>

3.4.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati per gli indicatori M4a, M4b e M4c. I dati al 2021 portano ad una classificazione del macro-indicatore M4 in Classe A; e l'obiettivo è conseguentemente il mantenimento.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M4	M4a	0.00	0.00
	M4b	0.00	0.00
	M4c	0.00	0.00
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M4a		
	Valore obiettivo M4b		
	Valore obiettivo M4c		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M4	2021	

3.4.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano è presente un unico intervento afferente al macroindicatore M4 e trattasi della manutenzione straordinaria dell'infrastruttura esistente con l'obiettivo di mantenerne l'efficienza. Tale intervento su ognuno dei 5 comuni gestiti è nel complesso ha una programmazione di € 65.000 annue.

3.4.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Opex_{QR}^a$ si rimanda alla specifica relazione.

3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica

3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Non sono presenti criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto.

3.5.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati e gli obiettivi per gli indicatori. Il macro-indicatore risulta già attualmente in Classe A e l'obiettivo è conseguentemente il mantenimento.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M5	M5	0.00%	
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo MFtq, disc		
	Raggiungimento obiettivo		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M5	2021	

3.5.3 Investimenti infrastrutturali

In ragione di quanto detto al paragrafo precedente non sono previsti investimenti specificamente orientati al miglioramento del macro-indicatore in oggetto.

3.5.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo

macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Opex_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione.

3.6 M6 – Qualità dell'acqua depurata

3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Di seguito di riportano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
DEP1.2 Assenza totale o parziale del servizio di depurazione in agglomerati di dimensione inferiore ai 2.000 A.E.	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla manutenzione delle infrastrutture esistenti</i>
DEP2.1 Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, dei sistemi di monitoraggio, dei trattamenti di rimozione	<i>La criticità è connessa all'adeguamento funzionale degli impianti esistenti</i>
DEP2.3 Criticità legate alla potenzialità di trattamento	<i>La criticità è connessa all'adeguamento di potenzialità degli impianti esistenti</i>

3.6.2 Obiettivi 2022-2023

Al 2021 il Macro-indicatore M6 si colloca in Classe A e l'obiettivo è conseguentemente il mantenimento. Al riguardo al 2021 sui 300 campioni effettuati sui 9 impianti oltre i 2000 AE soggetti a M6 non vi sono state non conformità rispetto ai parametri di Tabella 1, Tabella 2 e Tabella 3 dell'Allegato 5 al DLgs 152/06.

Si evidenzia che l'indicatore fa riferimento alle non conformità dei singoli parametri dei campioni effettuati. Tali non conformità non pregiudicano il rispetto della normativa vigente da parte dei depuratori considerati.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M6	M6	0.00%	0.00%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M6		
	Raggiungimento obiettivo		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M6	2021	

3.6.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano sono presenti interventi di manutenzione straordinaria sulle infrastrutture presenti per un importo complessivo, nei cinque Comuni gestiti, pari a € 50.000 annue; è presente inoltre un intervento di adeguamento funzionale dell'impianto di depurazione di Bevilacqua per il quale è stato previsto un importo di € 165.000 per il 2022.

3.6.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Opex_{gr}^a$ si rimanda alla specifica relazione.

4 Macro-indicatori di qualità contrattuale

4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale

4.1.1 Criticità

Nel Programma degli Interventi non sono esplicitate criticità riconducibili al macro-indicatore MC1.

4.1.2 Obiettivi 2020-2021

In relazione al macro-indicatore di qualità contrattuale MC1, si richiamano di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2020-2021, sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQSII 20_21" presente nel file RDT_2020.

Sorgeaqua Bologna

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC1	Valore di partenza	98,953%	98,953%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	mantenimento	mantenimento
	Valore obiettivo MC1	mantenimento	mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC1	2021	2022*

**Ai sensi del comma 2.1 della deliberazione 235/2020/R/IDR, si assume "il perseguimento dell'obiettivo per l'annualità 2020, (...), ai fini dell'individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l'annualità 2021"*

Sorgeaqua Modena

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC1	Valore di partenza	98,662%	98,662%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	mantenimento	mantenimento
	Valore obiettivo MC1	mantenimento	mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC1	2021	2022*

**Ai sensi del comma 2.1 della deliberazione 235/2020/R/IDR, si assume "il perseguimento dell'obiettivo per l'annualità 2020, (...), ai fini dell'individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l'annualità 2021"*

Non sono stati richiesti $Opex^{a}_{QC}$.

4.1.3 Investimenti infrastrutturali

Non risultano inseriti nel Programma degli Interventi investimenti di tipo infrastrutturale per il macro-indicatore MC1.

4.2 MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio

4.2.1 Criticità

Nel Programma degli Interventi non sono esplicitate criticità riconducibili al macro-indicatore MC2.

4.2.2 Obiettivi 2020-2021

In relazione al macro-indicatore di qualità contrattuale MC1, si richiamano di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2020-2021, sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQSII 20_21" presente nel file RDT_2020.

Sorgeacqua Bologna

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC2	Valore di partenza	98,919%	98,919%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	mantenimento	mantenimento
	Valore obiettivo MC2	mantenimento	mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC2	2021	2022*

Sorgeacqua Modena

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC2	Valore di partenza	99,418%	99,418%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	mantenimento	mantenimento
	Valore obiettivo MC2	mantenimento	mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC2	2021	2022*

Non sono stati richiesti $Opex^a_{QC}$.

4.2.3 Investimenti infrastrutturali

Non risultano inseriti nel Programma degli Interventi investimenti di tipo infrastrutturale per il macro-indicatore MC2.

5 Interventi associati ad altre finalità

Nel cronoprogramma proposto vi sono una serie di interventi che non afferiscono a quelli di qualità tecnica come ad esempio gli investimenti di struttura, la realizzazione dei nuovi allacciamenti d'utenza ed un intervento di collettamento ed ottimizzazione fognaria.

Come già evidenziato in alcuni paragrafi precedenti, alcuni di questi interventi possono comunque concorrere indirettamente al miglioramento dei macro-indicatori di qualità tecnica in maniera non valutabile a priori.

6 Piano delle Opere Strategiche (POS)

Nel totale sono individuati 8 interventi del PdI attribuiti al POS. Si tratta di interventi riconducibili a linee strategiche di intervento di medio periodo come nel seguito sinteticamente illustrato.

• **Interventi sull'adeguamento dei trattamenti delle acque reflue degli agglomerati connessi all'attuazione della Direttiva 91/271/CEE e della Direttiva 2000/60/CE**

I 3 interventi sotto elencati sono stati programmati in relazione alle richieste normative connesse alla DGR 201/2016 (aggiornata dalla DGR 569/2019), e hanno tutti come obiettivo l'adeguamento degli scarichi di acque reflue urbane al fine del raggiungimento degli obiettivi di qualità dei corpi idrici regionali; si tratta di interventi che prevedono la realizzazione di impianti di trattamento a servizio di agglomerati non depurati e/o il collettamento di agglomerati non depurati o con impianti non adeguati che vengono dismessi.

2014MOSA0011	Realizzazione rete fognaria e depuratore a servizio dell'agglomerato di Campazzo, di Case Ponte Fossa e della zona di via Giorgina
2016BOSA0001	Adeguamento depuratore di Bevilacqua
2020MOSA0008	Adeguamento funzionale depuratore Casoni

Le opere prevedono l'adeguamento impiantistico degli impianti di depurazione e/o di sistemi di collettamento fognario per il vettoriamento dei reflui depurati. La complessità degli interventi è sia di ordine tecnico, spesso sono previsti attraversamenti di infrastrutture viarie di grosse proporzioni sia, anche, di tipo autorizzativo, risultando frequentemente necessarie procedure di esproprio e di variazione degli strumenti urbanistici.

• **Ottimizzazione fognario-depurativa**

Si tratta di 1 intervento, nel seguito elencato, finalizzato all'ottimizzazione e adeguamento del sistema fognario - depurativo.

2020MOSA0007	Adeguamento funzionale depuratore capoluogo (Ravarino)
--------------	--

Le opere prevedono l'adeguamento impiantistico e/o il potenziamento degli impianti di depurazione e/o di sistemi di collettamento fognario per il vettoriamento dei reflui depurati. La complessità degli

interventi è sia di ordine tecnico, spesso sono previsti attraversamenti di infrastrutture viarie di grosse proporzioni sia, anche, di tipo autorizzativo, risultando frequentemente necessarie procedure di esproprio e di variazione degli strumenti urbanistici.

• **Potenziamenti acquedottistici**

I seguenti 4 interventi sono orientati al potenziamento delle infrastrutture acquedottistiche.

2020BOSA0002	Ristrutturazione serbatoio pensile di Sant'Agata B.se
2020MOSA0002	Ristrutturazione serbatoio pensile di via Respighi Nonantola
2020MOSA0005	Ristrutturazione serbatoio pensile di Crevalcore
2020MOSA0006	Ristrutturazione serbatoio pensile di Ravarino

Le opere consistono nella realizzazione di un rilancio a servizio di zone che hanno carenza di pressione e nella ristrutturazione dei serbatoi pensili strategici per il servizio di approvvigionamento. La complessità degli interventi è sia di ordine tecnico, risultando spesso le opere realizzate in un territorio fortemente urbanizzato, sia, anche, di tipo autorizzativo, risultando frequentemente necessarie procedure di esproprio e di variazione degli strumenti urbanistici.

7 Eventuali istanze specifiche

7.1 Istanza per mancato rispetto di alcuni prerequisiti

Non sono presenti istanze per mancato rispetto dei prerequisiti.

7.2 Istanza per operazioni di aggregazione gestionale

Non sono presenti istanze di aggregazione gestionale.

7.3 Altro

Non sono presenti altre tipologie di istanze diverse da quanto previsto ai punti precedenti.

8 Ulteriori elementi informativi

Sul territorio regionale sono presenti n.ro 2 disposizioni normative che impattano sulla programmazione degli interventi. Esse sono:

DGR 286/2005	Direttiva concernente indirizzi per la gestione delle acque di prima pioggia e di lavaggio da aree esterne (art. 39, Dlgs 11 maggio 1999, n. 152)
DGR 569/2019	Approvazione della Direttiva concernente "AGGIORNAMENTO DELL'ELENCO DEGLI AGGLOMERATI ESISTENTI DI CUI ALLA DELIBERA DI GIUNTA REGIONALE N. 201/2016 E APPROVAZIONE DELLE DIRETTIVE PER I PROCEDIMENTI DI AUTORIZZAZIONE ALLO SCARICO DEGLI IMPIANTI PER IL TRATTAMENTO DELLE ACQUE REFLUE URBANE PROVENIENTI DA AGGLOMERATI E DELLE RETI FOGNARIE AD ESSI AFFERENTI"

ATERSIR

**Relazione di validazione dati 2020 e preconsuntivi 2021
Relazione della manovra tariffaria 2022-2023**

SORGEAQUA S.R.L.

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	6
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente ...	6
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	6
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	7
2	Dati relativi alla gestione nell’ambito territoriale ottimale	8
2.1	Dati tecnici	8
2.2	Dati patrimoniali	15
2.2.1	Fonti di finanziamento	15
2.2.2	Altri dati economico-finanziari.....	16
2.3	Dati di conto economico	24
2.3.1	Dati di conto economico	24
2.3.1.1	Anno 2020	24
2.3.1.2	Anno 2021	32
2.3.2	Focus sugli scambi all’ingrosso	36
2.4	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	36
2.4.1	Investimenti e dismissioni	36
2.4.2	Infrastrutture di terzi	51
2.4.3	Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2020 e 2021	53
2.5	Corrispettivi applicati all’utenza finale	54
2.5.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	54
3	Predisposizione tariffaria	55
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	55
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	55
3.1.1.1	Ammortamento finanziario.....	55
3.1.1.2	Valorizzazione FNI ^{new,a}	56
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	56
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex	58
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	58
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex	59
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	61
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC _{TOT}	62
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	65
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	65
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	66
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	67
4	Piano economico-finanziario del Piano d’Ambito (PEF)	68
4.1	Piano tariffario	68
4.2	Schema di conto economico.....	71
4.3	Rendiconto finanziario	73

4.3	Stato patrimoniale	78
5	Eventuali istanze specifiche	80

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Con atto n. 6 del 20.10.2003 l'ex AATO di MO ha deliberato l'ammissione a salvaguardia delle gestioni integrali del ciclo dell'acqua erogate industrialmente - secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità - sulla base dei criteri sanciti dalla direttiva regionale n. 1550/2003 integrati con deliberazione interna, individuando contestualmente anche le gestioni da superare, in vista di una loro confluenza nelle gestioni salvaguardate. L'ammissione a salvaguardia riferita alla gestione dei servizi idrici effettuata dalla società Sorgeacqua Srl (da ora in poi Sorgeacqua, o il gestore) ha riguardato la prestazione dei servizi erogati nei comuni Finale Emilia (MO), Nonantola (MO) e Ravarino (MO). La salvaguardia per il periodo transitorio è stata concessa in base all'art.11 comma 2 della L.n.36/1994 ed agli artt.10 comma 3 e 10 comma 1 della LR num 25/99.

Con atto n.16 del 20 dicembre 2004 l'ex AATO BO ha deliberato la salvaguardia delle gestioni del SII effettuate da Sorgeacqua Srl relativamente ai servizi erogati nei Comuni di Crevalcore (BO) e Sant'Agata Bolognese (BO).

La Convenzione per la regolazione dei rapporti tra l'ex AATO di MO e Sorgeacqua è stata stipulata nel 2005; tale Convenzione ai sensi della normativa allora vigente scadeva il 31.12.2006 in conformità alla durata prevista dall'art.56 comma 1 della LR n.27 del 23 dicembre 2004.

Con atto n.20 del 27 novembre 2006 l'ex AATO MO ha disposto la proroga al 31 dicembre 2007 della salvaguardia del SII di Sorgeacqua stipulando con lo stesso gestore in data 30.12.2006 una convenzione di proroga della gestione del SII al 31 dicembre 2007.

Con atto n.20 del 19.11.2007 l'ex AATO MO ha deliberato per il periodo dal 1° gennaio 2008 al 19 dicembre 2024, l'affidamento della gestione del SII, ai sensi dell'art.6 della LR n.25/99 a Sorgeacqua ritenendo tale società dotata dei requisiti richiesti dal legislatore (art.113 comma 5 lettera c) del D.Lgs n. 267/2000) e indicati alla giurisprudenza nazionale e comunitaria per un affidamento diretto del SII.

La relativa Convenzione di gestione tra ex AATO MO e Sorgeacqua per il periodo dal 1° gennaio 2008 al 19 dicembre 2024, è stata sottoscritta nel novembre 2007. Atti del tutto analoghi sono stati predisposti anche dall'ex AATO BO.

Sorgeacqua gestisce il servizio idrico integrato in 5 Comuni in Emilia-Romagna e in particolare per Finale Emilia (MO), Nonantola (MO), Ravarino (MO), Crevalcore (BO), Sant'Agata Bolognese (BO).

Le attività idriche sono quindi svolte in due Ambiti Territoriali Ottimali, ovvero ATO4 – Modena e ATO5 –Bologna. Sin dalla propria costituzione, il gestore ha rendicontato i propri dati economici e patrimoniali in maniera unitaria con il consenso delle due Autorità d'Ambito; in particolare il Piano d'Ambito e la regolazione tariffaria venivano predisposti dall'ex AATO MO ed approvati sia da ex AATO MO che da ex AATO BO.

In data 13 giugno 2022 SORGEAQUA ha presentato istanza di riequilibrio economico-finanziario ai sensi dell'art. 19 ter della Convenzione; l'istanza, riportata in allegato, riferisce che *“la Società, nel corso del presente esercizio [2022], a seguito dell'incremento esponenziale dei costi di energia*

elettrica e della contestuale riduzione della tariffa di circa il 12% rispetto al 2019, ha palesato evidenti difficoltà finanziarie” richiedendo *“un aggiornamento ex post”* della manovra tariffaria MTI-3 del 2020, non ancora approvata da AREGA *“al fine di considerare, anche nella costruzione della tariffa, gli effetti reali derivanti dall’adozione dell’articolazione TICSII nel 2018”*.

Come meglio specificato nell’istanza allegata, l’articolo 19-quater della Convenzione di affidamento definisce - riprendendo i contenuti della Convenzione tipo adottata dall’AREGA con la Delibera 656/2015/R/Idr - le misure cui è consentito far ricorso per il ripristino dell’equilibrio economico-finanziario, individuando, quale misura prioritaria, la revisione della predisposizione tariffaria, secondo i criteri, le modalità e nei limiti ammessi dalla regolazione dell’AREGA, con particolare riferimento a:

- trattamento dei costi di morosità;
- allocazione temporale dei conguagli;
- rideterminazione del deposito cauzionale;
- revisione dell’articolazione tariffaria;
- rimodulazione del pagamento di canoni e mutui, sentiti i soggetti interessati.

L’istanza proposta dal gestore è inquadrabile in tale casistica, e gli strumenti utilizzati sono quelli elencati. In particolare:

- nel biennio 2020-2021 è stata mantenuta la lieve maggiorazione dei costi di morosità rispetto al limite delle aree del nord già approvata da ATERSIR nel 2020;
- nel quadriennio 2020-2024 è stata sistematicamente applicata la posticipazione temporale dei conguagli a favore del sistema tariffario (anche alla luce del conguaglio 2024-2025 degli effettivi costi di energia elettrica che la Società sta già sostenendo nel 2022);
- nel quadriennio 2020-2024 è stata mantenuta la revisione tariffaria introdotta da ATERSIR nel 2018 con l’applicazione del TICSII, tuttavia, i maggiori ricavi effettivi derivanti dalla modifica delle fasce dell’utenza domestica residente sono stati allocati a FoNI al fine di correggere la marcata riduzione tariffaria del 2021 che costituisce una delle cause dell’istanza;
- nel quadriennio 2020-2023 è stato riconosciuto nel calcolo tariffario - per le motivazioni esposte nel successivo paragrafo - il corrispettivo di locazione pagato a Sorgea S.r.l. per l’uso di alcune infrastrutture che non erano confluite nel ramo d’azienda ceduto in sede di costituzione di Sorgeaqua S.r.l.

La predisposizione tariffaria approvata nel 2020, che ha determinato rilevanti problematiche di ordine finanziario per il gestore, era infatti affetta dalle seguenti criticità:

- il corrispettivo riconosciuto alla società degli assets Sorgea S.r.l., seppur introdotto nel 2008, non costituisce un nuovo canone ma semplicemente l’ammortamento delle reti idriche rimaste in proprietà a Sorgea S.r.l. a seguito della costituzione di Sorgeaqua S.r.l. nel 2008;
- nel 2018, il passaggio all’articolazione TICSII ha generato un maggior ricavo non imputabile ad un incremento dei volumi venduti ma alla modifica delle fasce tariffarie. Tale maggior gettito, essendo stato utilizzato per realizzare - nel biennio 2020-2021 - ulteriori investimenti rispetto a quelli pianificati, non ha potuto sopperire nel 2022 alle necessità finanziarie derivanti dai maggiori costi di energia elettrica. Considerando che l’articolo 15.1 del metodo tariffario MTI-3 prevede che i maggiori ricavi generati dalla modifica dell’articolazione possono alternativamente integrare la componente FoNI oppure decurtare la componente di conguaglio Rcvol, la manovra tariffaria è stata rimpostata alimentando la componente FoNI.

Il gestore ha pertanto chiesto “di rivedere la manovra tariffaria 2020-2023 al fine di applicare in modo appropriato le leve regolatorie conformi all’operato della Società” ed in particolare “di riapprovare la manovra tariffaria 2020-2023 applicando i seguenti correttivi:

- riconoscimento nella componente “OPEX end” o nei “corrispettivi ai proprietari pubblici – canone AC” del canone di locazione pagato alla società SORGEA S.r.l. per l’uso delle infrastrutture che - per motivazioni di carattere giuridico - non sono confluite nel ramo d’azienda inizialmente trasferito alla Società. Tale canone di locazione, pari ad € 200.000 è lievemente inferiore alle quote di ammortamento dei beni oggetto di locazione, pari, negli anni 2020-2023 a circa € 207.000;
- l’allocazione dell’extra gettito derivante dal passaggio all’articolazione TICSÌ alla componente FoNI e più specificatamente nella componente FoNI “ $\Delta T_{G, tot}$ ”. Considerando, infatti, che l’articolo 15.1 del metodo tariffario MTI-3 prevede espressamente che “la differenza tra i ricavi effettivamente conseguiti nell’anno di attuazione della riforma del TICSÌ e la previsione di ricavo associata all’attuazione della medesima riforma sulla base della riclassificazione delle preesistenti variabili di scala, qualora positiva, debba integrare la componente tariffaria del FoNI o, in alternativa decurtare la componente a conguaglio RCvol”, la Società visti i maggiori investimenti realizzati negli anni 2020 e 2021, chiede l’allocazione dell’extra gettito a FoNI”.

L’impostazione adottata dal gestore è ritenuta condivisibile da parte di ATERSIR e rappresentativa, in particolare, dell’allocazione ad incremento degli investimenti dell’extra-gettito ottenuto con il passaggio all’articolazione TICSÌ.

Gli effetti dell’accoglimento dell’istanza nella presente proposta tariffaria sono dettagliati nel seguito e attengono, sinteticamente:

- all’utilizzo, per la compilazione della sezione “dati anni precedenti”, dei dati rinvenuti dal tool RDT-2022 come revisionato a seguito dell’istanza, con, in particolare, conguagli che non considerano l’effetto-tariffe generato nel passaggio al TICSÌ;
- all’imputazione a FoNI_{speso} da ribaltare a CFP sui cespiti 2020 e 2021, del valore rinveniente dal tool RDT-2022 come revisionato a seguito dell’istanza, comprensivo della quota di $\Delta T_{G, TOT}$ allocata a FoNI;
- ad imputare, nel foglio “struttura corrispettivi” il valore unitario di quota variabile e quota fissa derivante dall’applicazione alle tariffe 2019 del teta risultante dalla revisione tariffaria a seguito dell’istanza, anziché le tariffe effettivamente applicate, calcolate sulla base del teta oggi posto in revisione.

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

Nessuna aggregazione è avvenuta nel periodo oggetto della raccolta dati né è ad oggi prevista sul periodo di riferimento del MTI-3.

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

Nessuna gestione cessata ex-lege.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Riguardo all’elenco dei servizi del SII e delle altre attività idriche svolte dal gestore, il gestore ha trasmesso i dati relativi alla sola annualità 2020.

Descrizione	Tipo di Attività	Tipo di dato	Anno 2020
Captazione	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Potabilizzazione	Servizio idrico integrato	SI/NO	NO
Adduzione	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Acquedotto distribuzione	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Fognatura	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Depurazione	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	Servizio idrico integrato	SI/NO	NO
Vendita di acqua all'ingrosso	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Allacciamenti	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	Servizio idrico integrato	SI/NO	NO
Vendita di acqua forfetaria	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Vendita di acqua con autobotte	Servizio idrico integrato	SI/NO	NO
Gestione fognature bianche	Servizio idrico integrato	SI/NO	NO
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	Servizio idrico integrato	SI/NO	NO
Altre prestazioni e servizi accessori (compresa la gestione della morosità)	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Fornitura bocche antincendio	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	Servizio idrico integrato	SI/NO	NO
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	Servizio idrico integrato	SI/NO	SI
Lavori conto terzi	Servizio idrico integrato	SI/NO	NO
Lettura contatori condominiali	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Vendita di acqua con autobotte	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Trattamento percolati	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Trattamento bottini	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Installazione/gestione bocche antincendio	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Vendita di servizi a terzi	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Lavori conto terzi	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Spurgo pozzi neri	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Rilascio autorizzazioni allo scarico	Altre attività idriche	SI/NO	SI
Lottizzazioni	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Riuso delle acque di depurazione	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Case dell'acqua	Altre attività idriche	SI/NO	NO
aggio di fatturazione del Gestore di acquedotto in caso di separazione dai servizi di fognatura e depurazione.	Altre attività idriche	SI/NO	NO
Produzione di energia elettrica con turbine installate sugli impianti idrici	Attività diverse	SI/NO	NO
Gestione fognature bianche	Attività diverse	SI/NO	NO
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	Attività diverse	SI/NO	NO
Produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici o altro installati sugli impianti, terreni o fabbricati dei servizi idrici	Attività diverse	SI/NO	NO
Vendita servizio di trasmissione dati su fibra ottica installata su cavidotti idrici	Attività diverse	SI/NO	NO
Vendita di servizi a terzi	Attività diverse	SI/NO	SI
Lavori conto terzi	Attività diverse	SI/NO	NO
Noleggio delle infrastrutture (per attività di cablaggio televisivo, antenne UMTS, ecc.)	Attività diverse	SI/NO	NO
Produzione e distribuzione di energia elettrica che non utilizza infrastrutture idriche	Attività diverse	SI/NO	NO
Distribuzione gas	Attività diverse	SI/NO	NO
Gestione rifiuti	Attività diverse	SI/NO	NO
Trasporti locali	Attività diverse	SI/NO	NO
TLC	Attività diverse	SI/NO	NO
Svolgimento del SII fuori ATO	Attività diverse	SI/NO	NO
Altre attività non ricomprese nelle precedenti voci	Attività diverse	SI/NO	SI

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020_Consuntivi

Si evidenzia che la “vendita di acqua all’ingrosso”, indicata come servizio svolto dal gestore, è relativa a servizio di depurazione svolto a favore di Hera per alcune utenze del Comune di Cento (FE) i cui effetti economici, per le ragioni esposte al par. 2.3, sono rappresentati fra le “prestazioni e servizi accessori”.

L’attività di fornitura delle bocche antincendio è stata rilevata tenendo conto della fatturazione della quota fissa.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Nulla da evidenziare in merito a:

- cause di esclusione dall’aggiornamento tariffario per gli anni 2022 e 2023, ai sensi dell’art. 8 della deliberazione 580/2019/R/IDR. Si precisa infatti la Carta dei servizi risulta adottata, che non sono presenti fatturazioni col consumo minimo impegnato all’utenza domestica e che risultano regolari i versamenti alla Cassa per i servizi energetici (CSEA) delle componenti tariffarie perequative;
- stato di eventuali procedure di crisi di impresa (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro);
- ricorsi pendenti;

- sentenze passate in giudicato nell'ultimo biennio.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

In riferimento all'annualità 2020 il gestore ha provveduto a fornire i dati consuntivi economici, tecnici e patrimoniali, integrati da alcuni dati di preconsuntivo per l'anno 2021, meglio dettagliati nel seguito, per i quali è stata eseguita una attività di validazione speditiva in assenza delle fonti contabili definitive in esito all'attività di *unbundling*. Per dati 2021 non disponibili, sono stati riportati i corrispondenti valori dell'anno 2020.

L'Agenzia provvederà pertanto nei prossimi mesi a richiedere la trasmissione dei rispettivi dati consuntivi di Bilancio unitamente alle relative fonti contabili, necessarie per la validazione. In tale sede l'Agenzia calcolerà i conguagli effettivi di competenza 2021 e il relativo scostamento rispetto ai conguagli pre-consuntivi 2021 confluiti nei VRG 2022-2023 della presente manovra tariffaria: tali scostamenti, come da prassi consolidata dell'Agenzia saranno recepiti nell'aggiornamento tariffario 2024-2027.

2.1 Dati tecnici

Nella tabella sottostante si riportano il consumo ed il costo (totale e unitario) di energia elettrica degli anni 2019, 2020 e 2021 (preconsuntivo). I dati sono quadrati con quanto riportato sul prospetto dati tecnici.

Anno	Consumo [kWh]	Costo [Euro]	Costo medio [Euro/kWh]
2019	7.358.720	1.244.442	
2020	7.236.067	1.207.843	0,16692
2021	7.207.891	1.079.586	0,14978

Per il 2019, i dati consuntivi coincidono con quanto inserito nel RDT 2020 in sede di predisposizione tariffaria 2020-2023.

Il gestore ha fornito l'elenco puntuale delle singole fatture e per ciascuna di esse l'indicazione del centro di costo, l'identificativo del punto di prelievo e relativo indirizzo (via e Comune), l'importo e il consumo espresso in kWh.

Di seguito si riportano le tabelle di sintesi estratte da tali prospetti analitici di dettaglio.

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Indirizzo	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
acqua	IT001E00257408	V. per Ferrara, 1/b - Finale E.	MT	2020	43.732,23	265.435	265.435	
acqua	IT001E49697358	V.Battaglia sn - Finale E	BT	2020	262,63	48	48	
acqua	IT 001E49748917	V.canalazzo cascinetta sn- Finale E	BT	2020	272,65	113	113	
acqua	IT001E55052658	V.per Modena 0- Finale E	BT	2020	255,70	4	4	
acqua	IT001E55052657	V. Canalvecchio- Finale E	BT	2020	255,06	0	0	
acqua	IT001E55052659	V.Fermi - Finale E	BT	2020	255,80	5	5	

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Indirizzo	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
acqua	IT001E55052661	V.Zuffi- Finale E	BT	2020	255,70	4	4	
acqua	IT001E49748918	V.Per Camposanto snc- Finale E	BT	2020	269,00	90	90	
acqua	IT001E04599791	V. Respighi 1- Nonantola	BT	2020	1.111,32	4.933	4.933	
acqua	IT001E54996709	V. Mavora 96- Nonantola	BT	2020	352,55	105	105	
acqua	IT001E00251165	V. Mavora 90- Nonantola	MT	2020	58.010,56	358.254	358.254	
acqua	IT001E49732827	V.Maestra Bagazzano 56/1- Nonantola	BT	2020	415,40	1.020	1.020	
acqua	IT001E48676840	V.Rimembranze 0/sn- Nonantola	BT	2020	270,14	97	97	
acqua	IT001E49732828	V.Paganini 2P- Nonantola	BT	2020	272,05	109	109	
acqua	IT001E43110786	P.zza Ilaria Alpi 1	BT	2020	156,24	216	216	
acqua	IT001E04599900	V. Curiel 383 - Ravarino	BT	2020	271,22	104	104	
acqua	IT001E04599908	V. S. Rocco 290- Ravarino	BT	2020	272,86	114	114	
acqua	IT001E04599905	V. Resistenza 5- Ravarino	BT	2020	267,81	82	82	
acqua	IT001E04599902	V. Dante 355- Ravarino	BT	2020	270,87	102	102	
acqua	IT001E04599899	V. Cimitero (Torre Acquedotto)- Ravarino	BT	2020	31.968,01	193.018	193.018	
acqua	IT001E00234728	V. Dozza 77 - Crevalcore	MT	2020	159.724,09	996.969	996.969	
acqua	IT001E04600835	V. Provane (pozzetto) - Crevalcore	BT	2020	2.714,93	12.686	12.686	
acqua	IT001E04600832	V. Scagliarossa 121 - Crevalcore	BT	2020	342,50	39	39	
acqua	IT001E04600838	V. Provanone 4963 - Crevalcore	BT	2020	343,31	44	44	
acqua	IT001E04600837	V. Provanone 3071 - Crevalcore	BT	2020	336,07	1	1	
acqua	IT001E49735130	V.Panerazzi snc - Crevalcore	BT	2020	271,68	107	107	
acqua	IT001E49735128	V. Rossi snc - Crevalcore	BT	2020	272,11	111	111	
acqua	IT001E49735114	V.Bassi snc - Crevalcore	BT	2020	271,98	108	108	
acqua	IT001E49735116	V. Guisa snc - Crevalcore	BT	2020	270,95	102	102	
acqua	IT001E49735117	V.Togliatti snc - Crevalcore	BT	2020	272,16	110	110	
acqua	IT001E04600849	V. Borgo 3A - S.Agata	BT	2020	33.956,98	207.549	207.549	
acqua	IT001E00244511	V. Larga 20 P.6/7/8/9 - Castelfranco	MT	2020	359.608,95	2.287.166	2.287.166	
acqua	IT001E04599762	V. Larga 3x P.11 - Castelfranco	BT	2020	17.646,32	106.670	106.670	
acqua	IT001E04599780	V. Rastellino, 11 - Castelfranco	BT	2020	264,28	59	59	
acqua	IT001E04599779	V. Spalato 5 - Castelfranco	BT	2020	381,21	803	803	
fogna	IT001E04599962	V. per Modena, 150/1- Finale E.	BT	2020	2.041,36	8.664	8.664	
fogna	IT001E04599957	V. S.Lorenzo- Finale E.	BT	2020	758,51	1.629	1.629	
fogna	IT001E04599953	V. Colombarina Loc.Canaletto- Finale E.	BT	2020	3.472,70	16.058	16.058	
fogna	IT001E48141062	V.A.Grandi - Finale E.	BT	2020	908,87	1.387	1.387	
fogna	IT001E55121457	V.Diliberto- Finale E.	BT	2020	2.861,55	13.630	13.630	

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Indirizzo	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
fogna	IT001E04599786	V. Mavora 33/a - Nonantola	BT	2020	2.079,85	10.002	10.002	
fogna	IT001E04599785	V. Mavora 2X - Nonantola	BT	2020	5.928,05	31.627	31.627	
fogna	IT001E04599803	V. Erbedole 1X - Nonantola	BT	2020	811,78	3.014	3.014	
fogna	IT001E04599789	V. Prati 29P - Nonantola	BT	2020	6.404,03	34.680	34.680	
fogna	IT001E04599804	V. Provinciale Est 38/A - Nonantola	BT	2020	1.166,67	4.233	4.233	
fogna	IT001E04599795	V. Da Vinci 58 - Nonantola	BT	2020	1.192,73	4.380	4.380	
fogna	IT001E04599782	V. Fossa Signora 40 - Nonantola	BT	2020	3.063,68	13.517	13.517	
fogna	IT001E04599783	V. G.Galilei 29 - Nonantola	BT	2020	1.242,35	4.696	4.696	
fogna	IT001E48106337	V.Fossa Signora 13/p - Nonantola	BT	2020	943,32	2.800	2.800	
fogna	IT001E04599790	V. Provinciale Est 21X - Nonantola	BT	2020	2.923,86	15.385	15.385	
fogna	IT001E49460729	V.Togliatti 0 - Nonantola	BT	2020	1.738,02	7.841	7.841	
fogna	IT001E49736552	V.Di Mezzo sn - Nonantola	BT	2020	929,25	0	0	
fogna	IT001E54979745	Piazza Ilaria Alpi 5 - Nonantola	BT	2020	7.318,43	39.829	39.829	
fogna	IT001E54994993	V.Selvatica 8-Campazzo Nonantola	BT	2020	700,49	1.294	1.294	
fogna	IT001E04599904	V. Morotorto, 337- Ravarino	BT	2020	1.071,23	3.627	3.627	
fogna	IT001E04599903	V. Giambi 1804- Ravarino	BT	2020	1.083,86	3.706	3.706	
fogna	IT001E04599907	V. Rugginenta- Ravarino	BT	2020	708,27	1.319	1.319	
fogna	IT001E04600795	V. Argini Nord 4099- Crevalcore	BT	2020	479,05	902	902	
fogna	IT001E04600812	V. Solferino 190- Crevalcore	BT	2020	1.022,78	3.300	3.300	
fogna	IT001E04600820	V. Guisa 859- Crevalcore	BT	2020	1.006,12	3.261	3.261	
fogna	IT001E04600834	V Turati, 142- Crevalcore	BT	2020	1.116,66	3.912	3.912	
fogna	IT001E04600821	V. Guisa 1562- Crevalcore	BT	2020	789,56	1.868	1.868	
fogna	IT001E04600815	V. Artigianato 705- Crevalcore	BT	2020	5.958,18	30.621	30.621	
fogna	IT001E04600819	V. Guerzoni 300- Crevalcore	BT	2020	556,01	367	367	
fogna	IT001E04600802	V.le Italia 176- Crevalcore	BT	2020	3.414,01	17.249	17.249	
fogna	IT001E00243628	V.Mezzo Levante 1340- Crevalcore	MT	2020	6.838,78	22.636	22.636	
fogna	IT001E04600868	V. Mavora 12-S.Agata	BT	2020	999,53	3.177	3.177	
fogna	IT001E04600853	V. Marconi 7/a-S.Agata	BT	2020	581,98	527	527	
fogna	IT001E04600865	V. Crevalcore 23b- S.Agata	BT	2020	1.066,63	3.609	3.609	
fogna	IT001E04600877	V. Verona 16-S.Agata	BT	2020	3.682,07	17.493	17.493	
fogna	IT001E04600876	V. S.Luca 4P-S.Agata	BT	2020	982,91	3.067	3.067	
fogna	IT001E04600871	V. Molino di Sotto 1A- S.Agata	BT	2020	4.220,83	22.320	22.320	
fogna	IT001E04600850	V. Circondariale Est, 3- S.Agata	BT	2020	340,87	528	528	
fogna	IT001E04600874	V. Pedicello, 6b-S.Agata	BT	2020	2.942,42	15.384	15.384	
fogna	IT001E04600873	V. Montirone 31 (Loc. MAGGI)-S.Agata	BT	2020	740,30	2.540	2.540	

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Indirizzo	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
fogna	IT001E04600869	V. Malmenago- Lamborghini-S.Agata	BT	2020	581,07	522	522	
e depurazione	IT001E04133390	V. Rovere 51/a - Capoluogo-Finale E.	MT	2020	57.480,26	354.861	354.861	
e depurazione	IT001E04599951	V. Campodoso, 65 - Reno F.-Finale E.	BT	2020	1.964,66	6.591	6.591	
e depurazione	IT001E04599958	V. Selvabella, 36/a Loc.Casoni-Finale E.	BT	2020	2.793,20	14.579	14.579	
e depurazione	IT001E04599964	V. Rosse 50/a - Massa F.-Finale E.	BT	2020	2.542,84	12.996	12.996	
e depurazione	IT001E04599961	V. Canalazzo, P4 - Massa F.-Finale E.	BT	2020	29.879,28	180.746	180.746	
e depurazione	IT001E49685401	V.Casumaro Bondeno SN-Finale E.	BT	2020	9.247,50	56.040	56.040	
e depurazione	IT001E04599807	V. Maestra Bagazzano 55-Nonantola	BT	2020	968,35	1.757	1.757	
e depurazione	IT001E04599798	V. di Mezzo 182- Nonantola	BT	2020	6.131,70	33.115	33.115	
e depurazione	IT001E04599796	V. da Vinci 37/1- Nonantola	BT	2020	2.606,98	12.236	12.236	
e depurazione	IT001E55014322	V.Selvatica 0-Nonantola	BT	2020	11.150,98	65.034	65.034	
e depurazione	IT001E04599788	V. Prati 48-Nonantola	BT	2020	65.579,56	399.622	399.622	
e depurazione	IT001E04599897	V. Argini 44/a-Ravarino	BT	2020	4.585,99	24.795	24.795	
e depurazione	IT001E04599901	V. Dante 1440-Ravarino	BT	2020	26.819,77	164.083	164.083	
e depurazione	IT001E04599906	V. Rugginenta 2492- Ravarino	MT	2020	16.578,08	93.255	93.255	
e depurazione	IT001E04600829	V. Papa 7181 Loc.Caselle-Crevalcore	BT	2020	8.602,86	43.438	43.438	
e depurazione	IT001E04600831	V. Riga 300 Loc.Bevilacqua- Crevalcore	BT	2020	6.155,48	33.240	33.240	
e depurazione	IT001E04600839	V. Provanone 8936 Loc.Galeazza- Crevalcore	BT	2020	746,22	1.570	1.570	
e depurazione	IT001E04600816	V. Bottazzo 276 Loc.Bolognina- Crevalcore	BT	2020	8.743,07	52.038	52.038	
e depurazione	IT001E04600826	V. Leonardo 541 Loc.Palata-Crevalcore	BT	2020	14.591,85	89.777	89.777	
e depurazione	IT001E00253334	V. Mezzo Levante 897/b-Crevalcore	MT	2020	74.003,54	453.562	453.562	
e depurazione	IT001E00259896	V. XXI Aprile, 47- S.Agata	MT	2020	54.126,69	329.754	329.754	
					1.207.842,80	7.236.067	7.236.067	

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020_Consuntivi

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Indirizzo	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
acqua	IT001E00257408	V. per Ferrara, 1/b - Finale E.	MT	2021	38.132,31	258.230,00	258.230,00	
acqua	IT001E49697358	V.Battaglia sn - Finale E	BT	2021	232,35	70,00	70,00	
acqua	IT 001E49748917	V.canalazzo cascinetta sn- Finale E	BT	2021	240,47	130,00	130,00	
acqua	IT001E55052658	V.per Modena 0- Finale E	BT	2021	230,53	58,00	58,00	
acqua	IT001E55052657	V. Canalvecchio- Finale E	BT	2021	229,87	54,00	54,00	
acqua	IT001E55052659	V.Fermi - Finale E	BT	2021	230,70	59,00	59,00	
acqua	IT001E55052661	V.Zuffi- Finale E	BT	2021	230,48	58,00	58,00	
acqua	IT001E49748918	V.Per Camposanto snc- Finale E	BT	2021	234,09	85,00	85,00	
acqua	IT001E04599791	V. Respighi 1- Nonantola	BT	2021	929,77	4.708,00	4.708,00	
acqua	IT001E54996709	V. Mavora 96- Nonantola	BT	2021	303,83	117,00	117,00	
acqua	IT001E00251165	V. Mavora 90- Nonantola	MT	2021	51.710,39	355.601,00	355.601,00	
acqua	IT001E49732827	V.Maestra Bagazzano 56/1- Nonantola	BT	2021	373,22	1.107,00	1.107,00	
acqua	IT001E48676840	V.Rimembranze 0/sn- Nonantola	BT	2021	239,62	124,00	124,00	
acqua	IT001E49732828	V.Paganini 2P- Nonantola	BT	2021	231,92	67,00	67,00	
acqua	IT001E43110786	P.zza Ilaria Alpi 1 Nonantola	BT	2021	-34,10	0,00	0,00	
acqua	IT001E04599900	V. Curiel 383 - Ravarino	BT	2021	232,69	72,00	72,00	
acqua	IT001E04599908	V. S. Rocco 290- Ravarino	BT	2021	240,25	128,00	128,00	
acqua	IT001E04599905	V. Resistenza 5- Ravarino	BT	2021	229,93	51,00	51,00	
acqua	IT001E04599902	V. Dante 355- Ravarino	BT	2021	238,51	115,00	115,00	
acqua	IT001E04599899	V. Cimitero (Torre Acquedotto)- Ravarino	BT	2021	27.729,38	187.922,00	187.922,00	
acqua	IT001E00234728	V. Dozza 77 - Crevalcore	MT	2021	139.819,05	968.765,00	968.765,00	
acqua	IT001E04600835	V. Provane (pozzetto) - Crevalcore	BT	2021	1.833,34	9.602,00	9.602,00	
acqua	IT001E04600832	V. Scagliarossa 121 - Crevalcore	BT	2021	296,93	67,00	67,00	
acqua	IT001E04600838	V. Provanone 4963 - Crevalcore	BT	2021	296,39	63,00	63,00	
acqua	IT001E04600837	V. Provanone 3071 - Crevalcore	BT	2021	295,10	55,00	55,00	
acqua	IT001E49735130	V.Panerazzi snc - Crevalcore	BT	2021	240,16	127,00	127,00	
acqua	IT001E49735128	V. Rossi snc - Crevalcore	BT	2021	239,90	129,00	129,00	
acqua	IT001E49735114	V.Bassi snc - Crevalcore	BT	2021	239,90	123,00	123,00	
acqua	IT001E49735116	V. Guisa snc - Crevalcore	BT	2021	233,44	77,00	77,00	
acqua	IT001E49735117	V.Togliatti snc - Crevalcore	BT	2021	240,12	128,00	128,00	
acqua	IT001E04600849	V. Borgo 3A - S.Agata	BT	2021	31.823,62	216.496,00	216.496,00	
acqua	IT001E00244511	V. Larga 20 P.6/7/8/9 - Castelfranco	MT	2021	344.566,60	2.437.759,00	2.437.759,00	
acqua	IT001E04599762	V. Larga 3x P.11 - Castelfranco	BT	2021	13.051,30	86.365,00	86.365,00	
acqua	IT001E04599780	V. Rastellino, 11 - Castelfranco	BT	2021	236,83	103,00	103,00	
acqua	IT001E04599779	V. Spalato 5 - Castelfranco	BT	2021	363,57	1.038,00	1.038,00	
fogna	IT001E04599962	V. per Modena, 150/1- Finale E.	BT	2021	2.453,68	14.406,00	14.406,00	

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Indirizzo	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
fogna	IT001E04599957	V. S.Lorenzo- Finale E.	BT	2021	552,23	1.107,00	1.107,00	
fogna	IT001E04599953	V. Colombarina Loc.Canaletto- Finale E.	BT	2021	2.926,74	16.155,00	16.155,00	
fogna	IT001E48141062	V.A.Grandi - Finale E.	BT	2021	725,43	1.451,00	1.451,00	
fogna	IT001E55121457	V.Diliberto- Finale E.	BT	2021	2.508,03	14.329,00	14.329,00	
fogna	IT001E04599786	V. Mavora 33/a - Nonantola	BT	2021	1.398,49	7.248,00	7.248,00	
fogna	IT001E04599785	V. Mavora 2X - Nonantola	BT	2021	5.282,15	33.320,00	33.320,00	
fogna	IT001E04599803	V. Erbedole 1X - Nonantola	BT	2021	746,80	3.311,00	3.311,00	
fogna	IT001E04599789	V. Prati 29P - Nonantola	BT	2021	5.863,49	37.275,00	37.275,00	
fogna	IT001E04599804	V. Provinciale Est 38/A - Nonantola	BT	2021	1.132,07	4.379,00	4.379,00	
fogna	IT001E04599795	V. Da Vinci 58 - Nonantola	BT	2021	1.123,27	5.258,00	5.258,00	
fogna	IT001E04599782	V. Fossa Signora 40 - Nonantola	BT	2021	2.824,14	15.571,00	15.571,00	
fogna	IT001E04599783	V. G.Galilei 29 - Nonantola	BT	2021	1.416,20	7.457,00	7.457,00	
fogna	IT001E48106337	V.Fossa Signora 13/p - Nonantola	BT	2021	804,75	2.996,00	2.996,00	
fogna	IT001E04599790	V. Provinciale Est 21X - Nonantola	BT	2021	1.864,27	11.504,00	11.504,00	
fogna	IT001E49460729	V.Togliatti 0 - Nonantola	BT	2021	1.289,11	6.344,00	6.344,00	
fogna	IT001E49736552	V.Di Mezzo sn - Nonantola	BT	2021	681,93	0,00	0,00	
fogna	IT001E54979745	Piazza Ilaria Alpi 5 - Nonantola	BT	2021	1.836,71	6.463,00	6.463,00	
fogna	IT001E04599796	V. da Vinci 37/1 Nonantola	BT	2021	632,59	0,00	0,00	
fogna	IT001E54994993	V.Selvatica 8-Campazzo Nonantola	BT	2021	486,33	629,00	629,00	
fogna	IT001E04599904	V. Morotorto, 337- Ravarino	BT	2021	904,10	3.614,00	3.614,00	
fogna	IT001E04599903	V. Giambi 1804- Ravarino	BT	2021	908,18	3.650,00	3.650,00	
fogna	IT001E04599907	V. Rugginenta- Ravarino	BT	2021	582,26	1.337,00	1.337,00	
fogna	IT001E04600795	V. Argini Nord 4099- Crevalcore	BT	2021	401,21	812,00	812,00	
fogna	IT001E04600812	V. Solferino 190- Crevalcore	BT	2021	842,80	3.271,00	3.271,00	
fogna	IT001E04600820	V. Guisa 859- Crevalcore	BT	2021	707,09	2.167,00	2.167,00	
fogna	IT001E04600834	V Turati, 142- Crevalcore	BT	2021	1.048,62	4.675,00	4.675,00	
fogna	IT001E04600821	V. Guisa 1562- Crevalcore	BT	2021	566,49	1.198,00	1.198,00	
fogna	IT001E04600815	V. Artigianato 705- Crevalcore	BT	2021	1.400,85	5.062,00	5.062,00	
fogna	IT001E04600819	V. Guerzoni 300- Crevalcore	BT	2021	425,47	201,00	201,00	
fogna	IT001E04600802	V.le Italia 176- Crevalcore	BT	2021	2.829,01	16.563,00	16.563,00	
fogna	IT001E00243628	V.Mezzo Levante 1340- Crevalcore	MT	2021	5.996,52	22.976,00	22.976,00	
fogna	IT001E04600868	V. Mavora 12-S.Agata	BT	2021	939,20	3.768,00	3.768,00	
fogna	IT001E04600853	V. Marconi 7/a-S.Agata	BT	2021	453,58	404,00	404,00	
fogna	IT001E04600865	V. Crevalcore 23b- S.Agata	BT	2021	728,03	2.285,00	2.285,00	
fogna	IT001E04600877	V. Verona 16-S.Agata	BT	2021	4.414,13	27.592,00	27.592,00	
fogna	IT001E04600876	V. S.Luca 4P-S.Agata	BT	2021	609,89	1.461,00	1.461,00	

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Indirizzo	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
fogna	IT001E04600871	V. Molino di Sotto 1A-S.Agata	BT	2021	3.452,79	21.224,00	21.224,00	
fogna	IT001E04600850	V. Circondariale Est, 3-S.Agata	BT	2021	534,79	2.066,00	2.066,00	
fogna	IT001E04600874	V. Pedicello, 6b-S.Agata	BT	2021	2.466,87	14.954,00	14.954,00	
fogna	IT001E04600873	V. Montirone 31 (Loc. MAGGI)-S.Agata	BT	2021	487,46	1.423,00	1.423,00	
fogna	IT001E04600869	V. Malmenago-Lamborghini-S.Agata	BT	2021	442,87	324,00	324,00	
depurazione	IT001E04133390	V. Rovere 51/a - Capoluogo-Finale E.	MT	2021	49.903,19	335.840,00	335.840,00	
depurazione	IT001E04599951	V. Campodoso, 65 - Reno F.-Finale E.	BT	2021	1.595,02	6.704,00	6.704,00	
depurazione	IT001E04599958	V. Selvabella, 36/a Loc.Casoni-Finale E.	BT	2021	2.204,66	13.300,00	13.300,00	
depurazione	IT001E04599964	V. Rosse 50/a - Massa F.-Finale E.	BT	2021	2.175,73	12.922,00	12.922,00	
depurazione	IT001E04599961	V. Canalazzo, P4 - Massa F.-Finale E.	BT	2021	29.978,83	200.315,00	200.315,00	
depurazione	IT001E49685401	V.Casumaro Bondeno SN-Finale E.	BT	2021	8.184,23	53.842,00	53.842,00	
depurazione	IT001E04599807	V. Maestra Bagazzano 55-Nonantola	BT	2021	765,49	1.720,00	1.720,00	
depurazione	IT001E04599798	V. di Mezzo 182-Nonantola	BT	2021	5.505,37	35.056,00	35.056,00	
depurazione	IT001E04599796	V. da Vinci 37/1-Nonantola	BT	2021	1.174,79	7.558,00	7.558,00	
depurazione	IT001E55014322	V.Selvatica 0-Nonantola	BT	2021	8.832,53	56.635,00	56.635,00	
depurazione	IT001E04599788	V. Prati 48-Nonantola	BT	2021	58.802,70	396.918,00	396.918,00	
depurazione	IT001E04599897	V. Argini 44/a-Ravarino	BT	2021	4.223,38	27.018,00	27.018,00	
depurazione	IT001E04599901	V. Dante 1440-Ravarino	BT	2021	23.597,11	158.572,00	158.572,00	
depurazione	IT001E04599906	V. Rugginenta 2492-Ravarino	MT	2021	16.241,26	102.329,00	102.329,00	
depurazione	IT001E04600829	V. Papa 7181 Loc.Caselle-Crevalcore	BT	2021	7.022,40	44.166,00	44.166,00	
depurazione	IT001E04600831	V. Riga 300 Loc.Bevilacqua-Crevalcore	BT	2021	5.942,51	38.781,00	38.781,00	
depurazione	IT001E04600839	V. Provanone 8936 Loc.Galeazza-Crevalcore	BT	2021	516,35	874,00	874,00	
depurazione	IT001E04600816	V. Bottazzo 276 Loc.Bolognina-Crevalcore	BT	2021	8.000,18	52.560,00	52.560,00	
depurazione	IT001E04600826	V. Leonardo 541 Loc.Palata-Crevalcore	BT	2021	11.901,70	75.886,00	75.886,00	
depurazione	IT001E00253334	V. Mezzo Levante 897/b-Crevalcore	MT	2021	64.638,96	433.989,00	433.989,00	
depurazione	IT001E00259896	V. XXI Aprile, 47-S.Agata	MT	2021	44.726,18	293.023,00	293.023,00	
					1.079.585,65	7.207.891,00	7.207.891,00	

Fonte: Prot. PG_AT_28-03-2022.0003092_Raccolta_dati_2021

Il valore di costo dell'energia elettrica per il 2020, pari a 1.207.843, coincide con il dato inserito all'interno del bilancio di verifica.

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC
510020030	Energia elettrica acqua	1.207.842,80	-1.207.842,80	0,00	B.7	-	
510020030	Energia elettrica acqua		345.207,98	345.207,98	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia
510020030	Energia elettrica acqua		192.416,88	192.416,88	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia
510020030	Energia elettrica acqua		178.250,46	178.250,46	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia
510020030	Energia elettrica acqua		86.668,62	86.668,62	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia
510020030	Energia elettrica acqua		405.298,86	405.298,86	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia
		1.207.842,80	0,00	1.207.842,80			

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020_Consuntivi

Si riportano di seguito gli altri dati tecnici compilati relativamente a servizi gestiti, territorio e affidamento: si precisa che i dati 2020 e 2021 sono stati verificati rispetto a quelli desunti dalla rendicontazione RQTI, adeguandoli ove necessario per coerenza. Il dato "Abitanti equivalenti serviti da depurazione" è stato posto pari al valore Car_{dep} (totale carico inquinante collettato in rete fognaria e depurato in impianti di trattamento di acque reflue urbane incluse vasche Imhoff).

DATI TECNICI

FORNITURA ELETTRICA

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2019
Consumo di energia elettrica	kWh	7.236.067	7.207.891	7.358.720
<i>di cui, in salvaguardia</i>	kWh			
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	1.207.843	1.079.586	1.244.442
<i>di cui, in salvaguardia</i>	Euro			
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,16692	0,14978	
<i>Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia</i>	Euro/kWh			
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	SI

SERVIZIO ACQUEDOTTO

Numero di comuni serviti (ComA)	N	5	5
Popolazione residente servita (PRA)	N	58.468	58.500
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	3.680.248	3.731.432
Utenze totali (UtT)	N	23.819	23.992
Popolazione fluttuante (PFA)	N	0	0
Superficie (SUA)	km2	327	327
Lunghezza rete (L)	km	730	730

SERVIZIO FOGNATURA

Numero di comuni serviti (ComF)	N	5	5
Popolazione residente servita (PRF)	N	58.468	58.500
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	374	374
Popolazione fluttuante (PFF)	N	0	0
Superficie (SUF)	km2	327	327

SERVIZIO DEPURAZIONE

Numero di comuni serviti (ComD)	N	5	5
Popolazione residente servita (PRD)	N	58.468	58.500
Popolazione fluttuante (PFD)	N	0	0
Superficie (SUD)	km2	327	327
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	30.118	30.132

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020_Consuntivi ed elaborazione da RQTI

In linea con quanto rendicontato nelle annualità precedenti, la popolazione fluttuante risulta nulla non essendo una zona a vocazione turistica.

2.2 Dati patrimoniali

2.2.1 Fonti di finanziamento

Il gestore ha fornito il dettaglio dei finanziamenti in essere.

Importo finanziato (€)	Soggetto finanziatore	Data di sottoscrizione del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Data di scadenza del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Garanzie richieste	Annualità 2020				Annualità 2021			
					Quota capitale 2020 (€)	Tasso medio d'interesse 2020 (€)	Quota interessi 2020 (€)	Debito residuo (€) 2020	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo
1.000.000	CREDEM	21/10/2019	21/04/2024	Fidejussione	122.935	0,95%	8.770	877.065	247.626	0,95%	7.452	629.439
500.000	CREDEM	04/10/2017	04/04/2023	Fidejussione	49.877	0,95%	2.581	252.961	100.466	0,95%	2.046	152.495
800.000	CRCENTO	10/12/2020	01/01/2025	Garanzia MCC	0	0,00%	0	800.000	0	1,30%	8.551	800.000
750.000	CRCENTO	21/10/2019	01/08/2024	Fidejussione	45.872	1,17%	9.011	704.128	184.302	1,30%	8.692	519.826
1.200.000	BPSF	18/12/2020	18/12/2026	Garanzia MCC	0	0,00%	0	1.200.000	0	1,19%	13.800	1.200.000
2.000.000	BPER	10/02/2011	05/02/2021	Fidejussione	38.000	3,07%	2.722	198.725	198.725	3,06%	1.070	0
1.000.000	BPER	16/11/2018	16/08/2024	Fidejussione	49.141	1,25%	9.601	755.819	198.105	1,25%	8.522	557.715
600.000	BPER	31/10/2019	05/02/2021	Fidejussione	49.088	1,10%	5.903	526.435	526.435	1,10%	661	0
1.500.000	BCE	18/12/2020	18/12/2026	Garanzia MCC	0	0,00%	0	1.500.000	0	1,24%	18.000	1.500.000
750.000	BCE	18/12/2020	18/12/2026	Garanzia MCC	0	0,00%	0	750.000	0	0,95%	7.125	750.000
900.000	BANCO BPM	10/12/2020	10/12/2026	Garanzia MCC	0	0,00%	0	900.000	0	0,95%	8.669	900.000
500.000	BANCO BPM	11/11/2019	30/09/2024	Fidejussione	30.755	0,85%	4.711	469.245	123.675	0,85%	3.643	345.570
1.500.000	SORGEA	04/07/2012	19/12/2024	nessuna	0	0,38%	0	1.500.000	0	variabile	0	1.500.000
					385.669	1,00%	43.300	10.434.379	1.579.334	0,93%	88.230	8.855.045

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020

Per ciascun mutuo il gestore ha fornito la previsione di estinzione fino alla fine del periodo di concessione dei debiti contratti per la realizzazione degli investimenti del ciclo idrico (quota capitale e interessi).

Oltre ai mutui di cui sopra, Sorgeaqua ha ottenuto dalla capogruppo Sorgea un finanziamento di importo pari a 1.500.000 Euro per il quale non si è stabilito un piano di ammortamento, bensì l'obbligo di restituzione entro il termine della concessione di servizio (19/12/2024). Il finanziamento è fruttifero di interessi; il tasso medio d'interesse del 2020 è rilevato sulla base degli interessi passivi (5.700 Euro) indicati nella nota integrativa al bilancio.

2.2.2 Altri dati economico-finanziari

		ANNO 2020	ANNO 2021
Mezzi Propri	Euro	9.072.526	9.072.526
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	10.434.379	8.855.045
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	1.500.000	1.500.000
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	1,00%	0,93%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%	0,00%
Altre passività consolidate	Euro	200.000	200.000
Finanziamenti a breve termine	Euro	0	0
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	0,00%	0,00%
Altre passività correnti	Euro	5.839.045	5.839.045
Debiti tributari	Euro	30.617	30.617
TFR, FONDO RISCHI E ALTRI			
TFR	Euro	385.926	385.926
Fondo di quiescenza	Euro	39.648	39.648
Fondo rischi e oneri	Euro	36.808	36.808
Fondo rischi su crediti	Euro	59.752	59.752
Fondo svalutazione crediti	Euro	825.466	825.466
Valore Deposito cauzionale	Euro	251.463	251.463
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	0	0
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	227.192	227.192
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro	0	0
Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti comma 9.1 lett. f) MTI-3	Euro	0	0
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0	0

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020

Il gestore ha provveduto a fornire i dati patrimoniali per l'annualità 2020. I valori relativi al 2021 sono stati assunti pari a quelli del 2020, ad eccezione dei valori relativi ai finanziamenti a medio-lungo termine, raccordati a quelli indicati nell'apposito prospetto di dettaglio.

Il valore dei **mezzi propri** è pari al patrimonio netto al 31.12.2020, di 9.072.526 Euro.

I **finanziamenti a medio-lungo termine** sono pari debito residuo al 31.12.2020 ricavato dal prospetto di dettaglio fornito dal gestore, e comprende il finanziamento c/soci erogato da Sorgea per 1.500.000 Euro.

Le **altre passività consolidate** includono l'importo ammesso a dilazione di pagamento da parte Sorgea relativo all'acquisizione del ramo d'azienda idrico (200.000 Euro).

I **debiti tributari** sono posti pari al valore riscontrato nel bilancio d'esercizio (30.617 Euro).

Il valore del **Deposito cauzionale** (251.463 Euro) è riportato in bilancio alla voce "altri debiti oltre 12 mesi".

Il valore delle **altre passività correnti** è determinato quale differenza fra il totale dei debiti rilevabile a bilancio d'esercizio e le voci sopra indicate (finanziamento a medio-lungo termine), altre passività consolidate, debiti tributari, deposito cauzionale) e comprende acconti per forniture e prestazioni, debiti verso fornitori e verso dipendenti.

Il valore del TFR, pari a 385.926 Euro è riferito al personale diretto del SII e delle AAI, oltre al personale indiretto (FOC ed SC), con attribuzione al SII secondo i driver di ribaltamento unbundling.

Comparto	Diretto SII-AAI	Indiretto SII	Driver	Totale
Acquedotto	191.560			191.560
Fognatura	33.208			33.208
Depurazione	19.287			19.287
AAI	23.044			23.044
AD		40.435	0%	0
Servizi informatici		653	86,89%	567
Servizi amministrativi e finanziari		45.770	96,58%	44.205
Organi legali e societari		807	96,58%	779
Personale e HR		1.615	86,90%	1.403
FOC gestione utenze idriche		54.691	100,00%	54.691
FOC manutenzione e servizi tecnici		19.776	86,88%	17.181
TOTALE	267.099	163.747		385.926

Il valore del fondo rischi e oneri inserito all'interno del bilancio è pari a 264.000 Euro, come da tabella seguente.

VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI DI ACCANTONAMENTO

FONDI PER RISCHI E ONERI	31/12/2019	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2020
Altri:				
- Fondo accantonamento Legge Galli	227.192	-	-	227.192
- Fondo accantonamento agevolazioni tariffarie	23.917	-	-	23.917
- Fondo quota remunerazione del capitale	12.891	-	-	12.891
Totali	264.000	-	-	264.000

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_3_Nota_integrativa_2020

Il bilancio d'esercizio specifica quanto segue:

- a. *Fondo accantonamento Legge Galli: L'art. 14 della Legge 05/01/1994 n. 36 – Legge Galli - disponeva che i proventi del servizio di depurazione conseguiti nelle zone sprovviste di impianti centralizzati di depurazione dovessero affluire in un fondo destinato alla realizzazione ed alla gestione delle opere e degli impianti di depurazione. L'accantonamento al Fondo è stato eseguito solo nel corso del 2008 relativamente alle forniture effettuate fino al 15 Ottobre 2008, in quanto a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 335 del 10 Ottobre 2008, da quella data è stata dichiarata illegittima la parte dell'art. 14 della L. 36/1994 che ne disponeva la rilevazione.*
- b. *Il Fondo agevolazioni tariffarie è stato costituito in esecuzione della Delibera n.7 del 22/02/2005 dell'Assemblea Consorziale dell'ATO n. 4 di Modena (ora ATERSIR).*
- c. *Nel Fondo quota remunerazione del capitale confluiscono gli accantonamenti finalizzati alle restituzioni, agli utenti cessati del S.I.I., della componente tariffaria relativa alla remunerazione del capitale per il periodo 21 luglio – 31 dicembre 2011, in ottemperanza alla delibera AEEGSI n. 273/2013/R/IDR e alla delibera ATERSIR n. 38 del 30/12/2013.*

L'importo di cui in a) è confluito nella voce **Fondo sentenza corte costituzionale 335/2008**; gli importi di cui in b) e c) nella voce Fondo rischi ed oneri.

In coerenza con il dato di bilancio, si segnala che il valore del **fondo rischi su crediti** e del **fondo svalutazione crediti** si attestano rispettivamente a 59.752 e 825.466 Euro.

CREDITI

CREDITI	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2020
Crediti verso utenti e clienti:					
- Entro i 12 mesi:					
- Crediti utenti e clienti	5.151.636	278.780			5.430.416
- Fondo svalutazione crediti	-55.285	-26.000	-21.533		-59.752
- Fondo rischi su crediti	-771.409	-54.057			-825.466
- Oltre i 12 mesi:	0				0
Totali	4.324.942	198.723	-21.533		4.545.198

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_3_Nota_integrativa_2020

Si riportano di seguito le informazioni relative alla morosità, alle imposte e alle componenti perequative.

MOROSITA'

ANNO 2020

ANNO 2021

Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	3,27%	3,27%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro	2.738	2.738
Percentuale al fatturato per CO _{di} (comma 28.4 MTI-3)	%		

IMPOSTE

IRES	Euro	206.377	206.377
IRAP	Euro	67.030	67.030
Imposte differite	Euro	0	0
Imposte anticipate	Euro	-11.835	-11.835
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%	33,57%	33,57%

ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	41.824	41.543
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	Euro	94.315	93.670
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	Euro	16.648	29.996
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	Euro	34.399	41.204
Componente $[(1+v_{i,j}^{OP}) \cdot \max\{0; \Delta Opex\}]$ (importo fatturato)	Euro		
Altre componenti perequative	Euro		

Fonte: Prot. PG AT 30-11-2021.0010871 All N 7 Raccolta dati 2020 integrato da Prot PG AT 09-06-2022_0005695- Allegato N° 4 - Raccolta dati 2021 Consuntivi

Relativamente all'Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato, il gestore ha trasmesso il seguente prospetto riepilogativo per tutte le tipologie di utenza.

Tipologia	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso	UR 24 mesi
Domestici	Anno 2018	5.293.502	31/12/2020	5.111.431	
Amministrazioni pubbliche locali	Anno 2018	279.903	31/12/2020	274.705	
Altri non domestici	Anno 2018	2.316.480	31/12/2020	2.246.051	
		7.889.885		7.632.187	3,27%

Sommando i fatturati emessi relativi all'annualità 2018, si riscontra una percentuale di UR a 24 mesi pari a 3,27% (incasso totale 2016 pari a 7.547.961 € a fronte di un emesso di 7.906.617).

Ai sensi dell'art. 28 dell'Allegato A alla Delibera 580/2019/R/IDR (MTI-3), il costo della morosità (C_{mor}) massimo riconosciuto si determina applicando la percentuale del 2,0% (per i gestori siti nelle regioni del Nord) al fatturato annuo.

Si sottolinea che la componente "Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità" per i quali il gestore ha fornito il prospetto di dettaglio, sarà detratta dal costo complessivamente riconosciuto (C_{mor}).

Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità solo se iscritti nella voce di bilancio A1 e/o A5	UdM	Anno 2020
Spese per chiusura contatore per morosità	Euro	1.022
Spese per ri-attivazione contatore chiuso per morosità	Euro	1.140
Spese di sollecito per scadenza dei termini di pagamento	Euro	576
Spese di messa in mora	Euro	
Notifica chiusura utenza morosa	Euro	
Rimborso spese amministrative per recupero crediti	Euro	
Altre voci della stessa natura iscritti nella voce di bilancio A1 e/o A5	Euro	
Totale rimborsi relativi alla gestione della morosità	Euro	2.738

Fonte: Prot. PG AT 30-11-2021.0010871 All N 7 Raccolta dati 2020

L'ammontare pari a 2.738 Euro specificato nella sezione "altri dati economico-finanziari" non trova perfetta corrispondenza con il bilancio di verifica 2020 alla seguente posta di ricavo, in cui si riscontra un valore di 3.937,64 Euro; si ipotizza a riguardo che il dato rendicontato costituisca un "di cui" delle voci contabili.

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
410010140	Rivalsa costi vari gesti. h2o		154,24	154,24	A.1	A.1.539	Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni	ACQUED
410010140	Rivalsa costi vari gesti. h2o		3.783,40	3.783,40	A.1	A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	FOGI

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020

Si evidenzia che gli importi di cui sopra non fanno parte della voce "Prestazioni e servizi accessori", il cui dettaglio contabile è riportato in seguito.

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo
410010020	Ricavi diritto fisso attiv H2o	17.442,00		17.442,00
410010140	Rivalsa costi vari gesti. h2o		278,50	278,50
		17.442,00	278,50	17.720,50

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020

I valori di IRES e IRAP riportati a bilancio ammontano a 226.241 e 73.482 Euro rispettivamente. Il Gestore ha rendicontato per tali voci dei valori risultanti dall'elaborazione dei dati *unbundling*, riepilogata nel seguito.

	Acquedotto	Fognatura	Depurazione	Altre Attività Idriche	Attività diverse	Totale SII
226.241,00 IRES	78,0%	-2,0%	24,7%	-9,5%	8,8%	100,0%
73.482,00 IRAP	176.459,74	-4.443,23	55.768,60	-21.408,02	19.863,91	226.241,00
-12.973,75 Imposte anticipate	57.313,28	-1.443,14	18.113,38	-6.953,22	6.451,70	73.482,00
286.749,25	223.653,97	-5.631,58	70.683,93	-27.133,60	25.176,53	286.749,25
TASSAZIONE MEDIA SII	288.706,32	33,57%				859.935,91

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020

Per quanto concerne le componenti perequative, il gestore ha fornito le attestazioni contabili di versamento alla Cassa Conguagli. Si riporta di seguito il dettaglio dei sei bimestri per il 2020.

2020	Bim. 1	Bim. 2	Bim. 3	Bim. 4	Bim. 5	Bim. 6	Totale
UI1		10.390,56	921,84	11.580,97	10.403,90	8.527,06	41.824,33
UI2		23.436,38	1.910,23	26.284,33	23.560,42	19.123,53	94.314,89
UI3		1.207,86		4.066,91			5.274,77
UI4		5.633,93		10.196,68	10.281,92	8.286,69	34.399,22

Fonte: elaborazione da Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871, Allegati n. 6,8,11,13

Relativamente alla componente UI3, il gestore ha precisato di aver "fatturato per Euro 16.647,58; emesso assegni per Euro 15.196,31 (per restituzione agli utenti); versato alla CSEA Euro 5.274,77; ricevuto rimborsi dalla CSEA per Euro 3.388,39".

Si fornisce di seguito il prospetto sui dati per il calcolo dei conguagli.

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato ad ARERA	Euro	2.172	2.045
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	61.166	67.054
<i>di cui: per eventi eccezionali</i>	Euro	0	0
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro	0	0
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa	Euro	0	0
RC_{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3	Euro	0	0
<i>Fattore correttivo del Cong</i> - comma 27-bis.2 MTI-3	Euro	0	0
$\Sigma \text{tarif}^{\text{new,a,*}}_{\text{vscal}}^{\text{new,a-2}}$ (ai fini del calcolo del $\Delta T_{G,TOT}$)	Euro	7.041.955	7.126.472
FONI _{noninv} - riportare il dato in eccedenza rispetto alle componenti $\Delta \text{CUIT}_{\text{FONI}}$ e AMM_{FONI} - comma 27.1 lett. e) MTI-3	Euro	0	0
FoNI _{spesa} ai sensi del comma 35.3 MTI-3	Euro	722.172	731.829

Per quanto riguarda il **contributo versato all'ARERA**, il gestore ha provveduto a fornire la contabile di versamento (prot. Prot_PG_AT_30-11-2021_0010871- Allegato N° 2 - SORGEAQUA_Contributo_ARERA_2020). L'importo valorizzato per il 2020, pari a 2.172,33, corrisponde a quanto indicato in bilancio.

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		238,45	238,45
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		151,51	151,51
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		0,00	0,00
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		864,97	864,97
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		61,84	61,84
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		166,17	166,17
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		88,87	88,87
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		0,00	0,00
540010160 - SCj	Contributo ARERA da suddividere in base ai ricavi A1		600,51	600,51
		0,00	2.172,33	2.172,33

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020

Per il 2021, il gestore ha fornito dettaglio della voce di conto economico in cui è contabilizzato il contributo ARERA, pari a 2.045,02 Euro.

Con riferimento alle **variazioni sistemiche** per il 2020 è stato valorizzato l'importo di 60.165,50 Euro, pari alla somma delle seguenti componenti di costo:

- 39.281,50 Euro, importo dei costi di gestione effettivi sostenuti per la conduzione dell'impianto di depurazione di Massa Finalese;
- 20.884,00 Euro, corrispondenti ai costi di gestione per la conduzione dell'impianto di Nonantola per l'intera annualità.

Per il 2021 all'importo dei maggiori costi riconosciuti sono stati aggiunti 5.937,26 Euro di costi legati all'emergenza Covid-19 sostenuti nell'anno (rif. conto 540010300) e detratti 48,74 Euro corrispondenti al **conguaglio relativo all'annualità 2019**. Tale posta rappresenta il differenziale tra le componenti RC_{2021} determinate avendo a riferimento i dati 2019 preconsuntivi utilizzati nella precedente manovra tariffaria per la definizione del VRG_{2021} e le componenti RC_{2021} rideterminate sulla base dei dati di Bilancio 2019.

Nello specifico sono confluite le partite di conguaglio relative al contributo versato ad ARERA, in questo caso risultate a favore dell'utenza.

L'intervento sul depuratore di Massa Finalese riguarda un ampliamento dell'impianto con incremento della potenzialità da 5.000 a 10.000 abitanti equivalenti. Il costo di gestione per un

intero anno è di 94.316 Euro di cui 15.753 Euro per interventi di manutenzione straordinaria che sono rendicontati tra gli investimenti: pertanto il costo di gestione complessivo previsto dal contratto risulta di 78.563 Euro.

Per il depuratore di Massa Finalese non è stato assentito dall'Agenzia l'intero importo individuato nel PEF, in quanto si presume che i costi di gestione dell'impianto antecedenti il potenziamento dello stesso, siano già ricompresi all'interno della componente tariffaria $Opex_{end}$ (trattandosi di impianto già in esercizio al 2011). In assenza di esibizione di rendicontazione analitica del singolo impianto, attraverso la quale si sarebbe potuta stimare la quota parte dei costi di gestione già coperta dagli $Opex_{end}$, si è optato per il riconoscimento di metà dell'importo individuato all'interno del PEF, in considerazione del fatto che la potenzialità dell'impianto è passata da 5.000AE a 10.000AE per l'aumento del perimetro di servizio, come precisato dal gestore nella predetta istanza (nel passaggio di seguito riportato). L'Agenzia pertanto ha riconosciuto metà dell'importo previsto dal contratto ovvero 39.281,50 Euro.

Il secondo intervento riguarda la realizzazione di un nuovo depuratore a Nonantola località Campazzo, con una potenzialità di 2.500 abitanti equivalenti. Il costo di gestione per un intero anno è di 42.898 Euro di cui 22.014 Euro per interventi di manutenzione straordinaria (rendicontati tra gli investimenti) per cui il costo complessivo di gestione di cui si è chiesto il riconoscimento è 20.884 Euro (nella manovra tariffaria 2018-2019 era stato chiesto il riconoscimento di 1/12 di tale costo dal momento che l'avvio del depuratore di Campazzo è avvenuto il 01.12.2017).

Il Project Financig prevede che SORGEA emetta, per ciascuna annualità del PEF sopra riportato, fatture mensili nei confronti della società che gestisce gli impianti di importo pari a 1/12 dei valori complessivi riportati in tabella, che sono identici per tutto il periodo 2017-2024: quindi 3.575 Euro per l'impianto di Campazzo e 7.859 Euro per l'impianto di Massa Finalese, come comprovato dalle fatture richieste dall'Agenzia per l'annualità 2017. Stante la peculiarità del contratto e quanto appena precisato, si è ritenuto di non richiedere le fatture emesse per le annualità 2020 e 2021.

Per quanto sopra evidenziato per l'impianto di Massa Finalese sono stati riconosciuti costi per 39.281,50 Euro e per l'impianto di Nonantola 20.884 Euro.

Ai fini del calcolo del $\Delta T_{G,TOT}$ sono stati valorizzati gli importi derivanti dalla moltiplicazione del prodotto scalare volumi 2016 – tariffe 2019 – Teta 2020/2021.

Di seguito si riporta il prospetto in cui vengono valorizzati altri dati per il calcolo della componente Opex.

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE OPEX

Opex _{QT} effettivamente sostenuti dal gestore (al lordo degli ERC) (commi 18.8, 26.1 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. a) e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. b) e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.10 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	65.000
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (comma 7.3 lett. a) REMSI e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Op _{mis} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.11 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Op _{covid} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.12 e 27.1 MTI-3)	Euro	12.886	
CO _{Δfanghi} (rispetto condizionalità comma 22.2 MTI-3)	SI/NO		SI

Nella predisposizione tariffaria per il biennio 2020-2021 al gestore non sono stati riconosciuti costi legati alla qualità tecnica e alla qualità contrattuale.

Con riferimento alle agevolazioni tariffarie si specifica che, a partire dal 2018, in attuazione dei commi 8.2 e 10.3 della delibera 918/2017/R/IDR che prevedono che “la componente tariffaria FoNI è destinata in via esclusiva alla realizzazione dei nuovi investimenti” e “nei casi in cui sia presente una quota di FoNI inizialmente destinata ad agevolazioni tariffarie che il soggetto competente intenda comunque mantenere, è fatto obbligo al soggetto competente di riattribuire tale quota alla componente OPsocial”, l’Agenzia ha introdotto la componente OPsocial. In particolare, l’Agenzia ha deciso di mantenere le quote FoNI per agevolazioni tariffarie già deliberate nel 2016, disponendo la progressiva estensione delle agevolazioni introdotte dalla 897/2017/R/IDR (TIBSI) al servizio di fognatura e depurazione.

Gli importi stanziati nel 2019 pari a 65.000 Euro sono stati mantenuti costanti anche per il biennio 2022-2023.

Circa i costi legati all’emergenza epidemiologica Covid-19, il gestore non ha presentato istanze per il riconoscimento di OP_{COVID} nella precedente manovra, tuttavia ha rendicontato costi per 18.624,75 Euro al netto di contributi c/esercizio per 3.796,00 Euro, per un netto di 14.828,75 Euro, di cui 12.866,18 riferibili al SII sulla base della contabilità *unbundling*.

Al fine di evitare un doppio riconoscimento (negativo) di tale contributo in c/esercizio, è posta pari a zero la corrispondente voce di Conto Economico.

Circa i costi previsionali associati a specifiche finalità:

- è stato confermato, come detto, l’importo per il finanziamento del bonus idrico integrativo promosso dall’Agenzia;
- il gestore, con lettera prot. PG_AT_31-05-2022.0005382, ha richiesto, *visto l’eccezionale incremento dei costi di energia elettrica e la rilevanza dei consumi, di avvalersi della componente previsionale OP^{exp}_{EE} calcolata ai sensi dell’articolo 20.3 del metodo MTI-3.* È stato pertanto previsto un importo pari al massimo riconoscibile, in ragione di 302.000 e 270.000 Euro per il 2022 e 2023, rispettivamente.

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Op _{ex-ge} - comma 18.9 lettera b) MTI-3	Euro			0	0
Op _{social} - scostamento da destinare all'emergenza COVID (comma 27.1 MTI-3)	Euro				
Op _{social} per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative	Euro			65.000	65.000
Op _{social} - comma 7.3 lett. a) REMSI	Euro			0	0
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3	Euro			0	0
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3 - incentivi all'utenza	Euro			0	0
Op _{COVID} - comma 18.12 MTI-3	Euro				
Op ^{EXP} _{EE} - comma 20.2 MTI-3	Euro			302.000	270.000

Il gestore ha fornito i dati sulla rendicontazione del numero di organico e sulla retribuzione ad esso spettanti. L'attribuzione del numero di addetti alle singole attività è stata determinata in proporzione alle ore che i dipendenti hanno eseguito nell'anno per le singole attività e che sono state rilevate attraverso specifico *time sheet*.

CONSISTENZA DEL PERSONALE

		ANNO 2020	ANNO 2021
Dirigenti	N.		
Quadri	N.		
Impiegati	N.	12	12
Operai	N.	6	6
Collaboratori	N.		

COSTI DEL PERSONALE

		ANNO 2020	ANNO 2021
Dirigenti	Euro		
Quadri	Euro		
Impiegati	Euro	866.663	866.663
Operai	Euro	412.275	412.275
Collaboratori	Euro		

SPESA IN RICERCA E SVILUPPO

		ANNO 2020	ANNO 2021
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro		

Fonte: Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020

2.3 Dati di conto economico

2.3.1 Dati di conto economico

2.3.1.1 Anno 2020

I singoli importi compilati in tale sezione del file RDT trovano collocazione alle voci del Bilancio di Verifica 2018 fornito in formato Excel e rinvenibile nel file "Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020".

Si riporta di seguito il prospetto del conto economico relativo ai ricavi per il 2020

VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
	8.130.728		8.130.728	645.355	278.320
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	7.639.643		7.639.643	321.874	271.024
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	322.086		322.086	213	372
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo	168.999		168.999	323.268	6.923
			0		

ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	7.665.199		7.665.199	644.858	6.426
Ricavi da articolazione tariffaria	7.091.605		7.091.605		
Vendita di acqua all'ingrosso	10.829		10.829		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0		
Vendita di acqua forfetaria	191		191		
Fornitura bocche antincendio	23.810		23.810		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	209.898		209.898		
Contributi di allacciamento	114.588		114.588		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	17.721		17.721		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Trattamento percolati					
Trattamento bottini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi					
Lavori conto terzi			0		
Spurgo pozzi neri					
Rilascio autorizzazioni allo scarico				10.916	
Lottizzazioni					
Riuso delle acque di depurazione					
Casse dell'acqua					
Proventi straordinari	177.430		177.430	155	131
Contributi in conto esercizio	0		0	0	0
Rimborsi e indennizzi	19.127		19.127	633.787	25
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					6.270

Si riporta nel seguito prospetto di riconciliazione dei ricavi fra bilancio d'esercizio, conti annuali separati e rendicontazione tariffaria.

DRIVER SII	79%	79%	93%	93%	79%	100%	100%	79%
DRIVER AAI	7%	7%	4%	4%	7%	0%	0%	7%
DRIVER AD	13%	13%	3%	3%	13%	0%	0%	13%

Dati in Euro	SII	ALTRESII	ATTDIV	TOTALE ATTIVITÀ	SCd	SCe	SCi	SCj	SCK	TOTALE SC	FOCh	FOCi	FOCj	TOTALE FOC	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE	TOTALE BILANCIO CEE	SII	AAI	AD
	Servizio idrico integrato	Altre Attività Idriche	Attività diverse		Servizi immob. e facility management	Servizi informatici	Servizi amm.vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR		Cartografia elettronica	Gestione utenze idriche	Manut.ne servizi tecnici								
A) VALORE DELLA PRODUZIONE																					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.328.985	321.874	271.024	7.921.883	0	0	3	0	0	3	0	23.685	0	23.685		286.971	8.232.542	8.232.542	7.639.643	321.874	271.024
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	319.834	0	0	319.834	0	0	0	0	0	0	0	2.836	0	2.836		0	322.670	322.670	322.086	213	372
5) Altri ricavi e proventi	248.873	322.815	6.270	577.958	0	0	3.827	7	3.984	7.818	0	6.104	0	6.104		-92.690	499.191	499.191	168.999	323.268	6.923
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.897.692	644.689	277.294	8.819.675	0	0	3.830	7	3.984	7.821	0	29.789	2.836	32.626		194.281	9.054.403	9.054.403	8.130.728	645.355	278.320
VENDITE INTERNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0
Vendita interna di beni e servizi ad altre attività a prezzo di mercato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							0	0	0	0	0
Vendita interna di beni e servizi ad altre attività a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							0	0	0	0	0
Vendite interne a servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							0	0	0	0	0
Vendite interne ad altre funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							0	0	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVA DELLE VENDITE INTERNE	7.897.692	644.689	277.294	8.819.675	0	0	3.830	7	3.984	7.821						194.281	9.054.403	9.054.403	8.130.728	645.355	278.320

Fonte: Elaborazione su Prot. PG_AT_30-11-2021.0010871_All_N_7_Raccolta_dati_2020

Si riporta nel seguito dettaglio circa le principali voci di ricavo.

- Ricavi da articolazione tariffaria

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC
410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli	4.130.585,18	-4.130.585,18	0,00	A.1	-	-
410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli		1.314.893,17	1.314.893,17	A.1	A.1.541	Usi diversi dal domestico (Titolo 3 del TICSI)
410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli		410.478,41	410.478,41	A.1	A.1.543	Uso domestico - condominiale
410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli		174.737,17	174.737,17	A.1	A.1.544	Uso domestico non residente
410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli		1.575.719,35	1.575.719,35	A.1	A.1.545	Uso domestico residente
410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli		651.466,60	651.466,60	A.1	A.1.505	Ricavi tariffari di competenza anno n-1
410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli		2.857,56	2.857,56	A.1	A.1.506	Ricavi tariffari di competenza anno n-2
410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli		432,93	432,93	A.1	A.1.507	Ricavi tariffari di competenza anno n-3 e pregressi
410010040	Ricavi qta fissa acquedott	373.138,67	-373.138,67	0,00	A.1	-	-
410010040	Ricavi qta fissa acquedott		86.785,64	86.785,64	A.1	A.1.541	Usi diversi dal domestico (Titolo 3 del TICSI)
410010040	Ricavi qta fissa acquedott		50.990,47	50.990,47	A.1	A.1.543	Uso domestico - condominiale
410010040	Ricavi qta fissa acquedott		58.523,83	58.523,83	A.1	A.1.544	Uso domestico non residente
410010040	Ricavi qta fissa acquedott		114.042,63	114.042,63	A.1	A.1.545	Uso domestico residente
410010040	Ricavi qta fissa acquedott		60.212,09	60.212,09	A.1	A.1.505	Ricavi tariffari di competenza anno n-1
410010040	Ricavi qta fissa acquedott		2.259,58	2.259,58	A.1	A.1.506	Ricavi tariffari di competenza anno n-2
410010040	Ricavi qta fissa acquedott		324,44	324,44	A.1	A.1.507	Ricavi tariffari di competenza anno n-3 e pregressi
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz	1.791.196,72	-1.791.196,72	0,00	A.1	-	-
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz		254.245,12	254.245,12	A.1	A.1.541	Usi diversi dal domestico (Titolo 3 del TICSI)
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz		288.125,00	288.125,00	A.1	A.1.543	Uso domestico - condominiale
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz		55.677,23	55.677,23	A.1	A.1.544	Uso domestico non residente
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz		881.901,15	881.901,15	A.1	A.1.545	Uso domestico residente
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz		308.449,42	308.449,42	A.1	A.1.505	Ricavi tariffari di competenza anno n-1
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz		9.605,10	9.605,10	A.1	A.1.506	Ricavi tariffari di competenza anno n-2
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz		-6.806,31	-6.806,31	A.1	A.1.507	Ricavi tariffari di competenza anno n-3 e pregressi
410010080	Ricavi qta fissa depurazio	70.882,05	-70.882,05	0,00	A.1	-	-
410010080	Ricavi qta fissa depurazio		12.672,43	12.672,43	A.1	A.1.541	Usi diversi dal domestico (Titolo 3 del TICSI)
410010080	Ricavi qta fissa depurazio		11.816,13	11.816,13	A.1	A.1.543	Uso domestico - condominiale
410010080	Ricavi qta fissa depurazio		10.501,64	10.501,64	A.1	A.1.544	Uso domestico non residente
410010080	Ricavi qta fissa depurazio		25.161,15	25.161,15	A.1	A.1.545	Uso domestico residente
410010080	Ricavi qta fissa depurazio		11.589,08	11.589,08	A.1	A.1.505	Ricavi tariffari di competenza anno n-1
410010080	Ricavi qta fissa depurazio		-644,57	-644,57	A.1	A.1.506	Ricavi tariffari di competenza anno n-2
410010080	Ricavi qta fissa depurazio		-213,81	-213,81	A.1	A.1.507	Ricavi tariffari di competenza anno n-3 e pregressi
410010100	Ricavi qta variab.fognatura	686.144,51	-686.144,51	0,00	A.1	-	-
410010100	Ricavi qta variab.fognatura		97.275,03	97.275,03	A.1	A.1.541	Usi diversi dal domestico (Titolo 3 del TICSI)
410010100	Ricavi qta variab.fognatura		110.308,21	110.308,21	A.1	A.1.543	Uso domestico - condominiale
410010100	Ricavi qta variab.fognatura		20.783,72	20.783,72	A.1	A.1.544	Uso domestico non residente
410010100	Ricavi qta variab.fognatura		338.011,75	338.011,75	A.1	A.1.545	Uso domestico residente
410010100	Ricavi qta variab.fognatura		118.691,06	118.691,06	A.1	A.1.505	Ricavi tariffari di competenza anno n-1
410010100	Ricavi qta variab.fognatura		3.683,69	3.683,69	A.1	A.1.506	Ricavi tariffari di competenza anno n-2
410010100	Ricavi qta variab.fognatura		-2.608,94	-2.608,94	A.1	A.1.507	Ricavi tariffari di competenza anno n-3 e pregressi
410010110	Ricavi qta fissa fognatura	74.488,12	-74.488,12	0,00	A.1	-	-
410010110	Ricavi qta fissa fognatura		13.480,90	13.480,90	A.1	A.1.541	Usi diversi dal domestico (Titolo 3 del TICSI)
410010110	Ricavi qta fissa fognatura		12.178,28	12.178,28	A.1	A.1.543	Uso domestico - condominiale
410010110	Ricavi qta fissa fognatura		11.210,78	11.210,78	A.1	A.1.544	Uso domestico non residente
410010110	Ricavi qta fissa fognatura		26.845,89	26.845,89	A.1	A.1.545	Uso domestico residente
410010110	Ricavi qta fissa fognatura		11.631,38	11.631,38	A.1	A.1.505	Ricavi tariffari di competenza anno n-1
410010110	Ricavi qta fissa fognatura		-645,32	-645,32	A.1	A.1.506	Ricavi tariffari di competenza anno n-2
410010110	Ricavi qta fissa fognatura		-213,79	-213,79	A.1	A.1.507	Ricavi tariffari di competenza anno n-3 e pregressi
				7.126.435,25			
	Servizio depurazione a Hera (prestazioni e servizi accessori)			-10.829,39			
	Vendita di acqua forfetaria			-191,37			
	Fornitura bocche antincendio			-23.809,51			
				7.091.604,98			

- Fognatura e depurazione di acque reflue industriali

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC
410010120	Ricavi scarichi produttivi	72.000,61		72.000,61	A.1	A.1.540	Usi diversi dal domestico - Reflui industriali (Titolo 4 del TICSI)
410010120	Ricavi scarichi produttivi	137.897,13		137.897,13	A.1	A.1.540	Usi diversi dal domestico - Reflui industriali (Titolo 4 del TICSI)
				209.897,74			

- Contributi di allacciamento

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC
410010010	Ricavi per allacciam.H2O	113.325,90		113.325,90	A.1	A.1.096	Contributi di allacciamento
410010210	Lottiz.h2o(nullaosta+lavori)	1.261,81		1.261,81	A.1	A.1.539	Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni
				114.587,71			

- Prestazioni e servizi accessori

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC
410010140	Rivalsa costi vari gesti. h2o		278,50	278,50	A.1	A.1.539	Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni
410010020	Ricavi diritto fisso attiv H2o	17.442,00		17.442,00	A.1	A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni
	Servizio depurazione a Hera (prestazioni e servizi accessori)			10.829,39			
				28.549,89			

Si precisa che le prestazioni e i servizi accessori sono riconducibili alla chiusura e/o riapertura contatore nei casi che non dipendono dalla morosità.

La voce “servizio di depurazione a Hera” riguarda un agglomerato del Comune di Cento (FE) e non viene rendicontato nelle transazioni all’ingrosso in quanto gli utenti interessati (utenze domestiche, artigianali e commerciali site in Comune di Cento che scaricano nel depuratore di Finale Emilia di Sorgeaqua), d’intesa con ATERSIR, sono assoggettati alla tariffa di Hera, che procede, come gestore dell’acquedotto, anche alla fatturazione.

Al termine di ogni esercizio, Hera trasmette a Sorgeaqua dettaglio degli importi fatturati agli utenti interessati, che vengono ri-fatturati a specchio da quest’ultima, gestore del depuratore. Hera procede poi a rettificare in diminuzione i propri ricavi sulla base della fattura Sorgeaqua, che non entra quindi negli scambi all’ingrosso.

Pertanto, ad evitare di rilevare uno scambio all’ingrosso la cui tariffa unitaria non è soggetta al teta del “venditore” ma dipende dalle dinamiche tariffarie dell’“acquirente”, il ricavo è rilevato tra le prestazioni e servizi accessori, mantenendone peraltro lo stesso effetto tariffario, essendo queste parte del denominatore del teta.

- Proventi straordinari (SII e AAI)

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	SII	AAI	SII	AAI	
490010020	Insussistenze attive		828,19	828,19	A.5	A.5.008	Sopravvenienze attive	ACQUEd		828,19		
490010020	Insussistenze attive		6.000,00	6.000,00	A.5	A.5.008	Sopravvenienze attive	FOG		6.000,00		
410050501	Sopravvenienze attive Voce A1		60.482,74	60.482,74	A.1	A.1.539	Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni	FOGNAa		60.482,74		
410050501	Sopravvenienze attive Voce A1		104.119,67	104.119,67	A.1	A.1.539	Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni	DEPU		104.119,67		
410050501	Sopravvenienze attive Voce A1		2.459,41	2.459,41	A.1	A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	FOG		2.459,41		
490010020	Insussistenze attive		3.233,00	3.233,00	A.5	A.5.008	Sopravvenienze attive	SCI	0,93	0,04	2.991,03	131,36
430010090	Abbuoni arrotondam. attivi		0,82	0,82	A.5	A.5.009		SCI	0,93	0,04	0,76	0,03
410050505	Sopravvenienze attive Voce	593,00		593,00	A.5	A.5.008	Sopravvenienze attive	SCI	0,93	0,04	548,62	24,09
										177.430,42	155,49	

- Contributi in conto esercizio

Al fine di evitare un doppio riconoscimento (negativo) di tale contributo in c/esercizio, riferito all'emergenza epidemiologica Covid-19 e portato a riduzione della componente OP_{COVID}, è posta pari a zero la corrispondente voce di Conto Economico.

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Sck	SII	AAI	SII	AAI
470010030	Contrib attivi in c/ esercizio	3.796,00		3.796,00	A.5	A.5.002	Contributi ricevuti da soggetti pubblici e privati		0,79	0,07	3.014,69	283,94

- Rimborsi e indennizzi

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	SII	AAI	SII	AAI	
410010180	Prov.risarcim.rip. danni h2o		5.244,00	5.244,00	A.5	A.5.505	Rimborsi e indennizzi	ACQUEa			5.244,00	
410010180	Prov.risarcim.rip. danni h2o		1.182,75	1.182,75	A.5	A.5.505	Rimborsi e indennizzi	ACQUEd			1.182,75	
410010180	Prov.risarcim.rip. danni h2o		8.500,00	8.500,00	A.5	A.5.505	Rimborsi e indennizzi	DEPU			8.500,00	
430010090	Abbuoni arrotondam. attivi		16,41	16,41	A.5	A.5.009		FOG			16,41	
440010010	Rivalsa costi gen. aziendali		2,00	2,00	A.5	A.5.020	- altri	ACQUEd			2,00	
440010010	Rivalsa costi gen. aziendali		88,00	88,00	A.5	A.5.009	Altri (da terzi)	FOCI			88,00	
410010140	Rivalsa costi vari gesti. h2o		154,24	154,24	A.1	A.1.539	Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni	ACQUEd			154,24	
410010140	Rivalsa costi vari gesti. h2o		3.783,40	3.783,40	A.1	A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	FOG			3.783,40	
410010180	Prov.risarcim.rip. danni h2o		276.468,09	276.468,09	A.5	A.5.505	Rimborsi e indennizzi	ALTRESIIa			276.468,09	
410010250	Risarcimenti assicurazione p	46.346,49		46.346,49	A.5	A.5.505	Rimborsi e indennizzi	ALTRESIIa			46.346,49	
410010240	Ricavi assicurazione perdite	310.958,03		310.958,03	A.1	A.1.539	Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni	ALTRESIIa			310.958,03	
430010090	Abbuoni arrotondam. attivi		188,45	188,45	A.5	A.5.009		Sck	0,79	0,07	149,66	14,10
430010090	Abbuoni arrotondam. attivi		7,02	7,02	A.5	A.5.009		Scj	0,93	0,04	6,49	0,29
											19.126,96	633.786,99

- Rilascio autorizzazioni allo scarico (AAI)

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	AAI
410010190	Ricavi Nulla Osta SII	10.010,00		10.010,00	A.1	A.1.534	Rilascio autorizzazioni allo scarico	ALTRESIIa
410010200	Ricavi sopralluog fognario	486,00		486,00	A.1	A.1.534	Rilascio autorizzazioni allo scarico	ALTRESIIa
410010220	Ric.pareri scaric.indu.assi	420,00		420,00	A.1	A.1.534	Rilascio autorizzazioni allo scarico	ALTRESIIa
				10.916,00				

Si riporta di seguito il prospetto del conto economico relativo ai costi per il 2020

	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	7.076.511	1.250.539	5.825.972	726.175	203.329
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	149.410	46.332	103.078	254	445
di cui per materiali per manutenzioni	85.756		85.756		
di cui per reagenti	63.655	46.332	17.323		
B7) Per servizi	3.878.235	803.915	3.074.320	303.082	34.475
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0		
energia elettrica da altre imprese	1.207.843		1.207.843		
ricerca perdite (da terzi)	17.070	17.070	0		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)			0		
smaltimento rifiuti (da terzi)			0		
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)			0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	264.675	264.675	0		
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)			0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)	975.141	66.174	908.967		
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)			0		
altri servizi da altre imprese del gruppo			0		
altri servizi da altre imprese	1.413.506	455.996	957.510	303.082	34.475
B8) Per godimento beni di terzi	388.788	37.223	351.565	5.700	9.972
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
B9) Per il personale	1.190.824	63.918	1.126.906	88.114	148.566
di cui per salari e stipendi			0		
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)			0		
B10) Ammortamenti e svalutazioni	1.286.512	240.070	1.046.441	3.855	6.090
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	74.066	20.474	53.591	3.253	2.739
di cui per immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	23.315	0	23.315	72	126
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.249		20.249		
B12) Accantonamenti per rischi			0		
B13) Altri accantonamenti			0		
B14) Oneri diversi di gestione	162.494	59.081	103.413	325.170	3.782

La ripartizione dei costi fra SII, AAI e AD tiene conto, oltre che delle poste dirette, dei ribaltamenti operati in sede di *unbundling* sulla base dei pertinenti driver di FOC e SC, riportati nei seguenti prospetti. Il gestore ha classificato tra gli ERC costi afferenti al comparto depurazione.

Driver di ribaltamento FOC - Allegato 1 TIUC											
Funzioni Operative Condivise	Driver	Unità di misura	Acquedotto	Fognatura	Depurazione	Altre Attività Idriche	Attività diverse	Valore complessivo del driver	SII	AAI	AD
Commerciale di vendita e gestione clientela del settore elettrico											
Commerciale di vendita e gestione clientela del settore gas											
Commerciale di vendita e gestione clientela del settore elettrico e gas											
Misura tra Attività di settori o tra attività diverse del settore idrico											
Acquisto di energia elettrica											
Acquisto di gas											
Acquisto comune di energia elettrica e di gas											
Cartografia elettronica	FOCI	Km di rete relativi a ciascuna attività	730,00	374,00				1.104,00	100%	0%	0%
Gestione utenze idriche	FOCI	Numero di utenze	23.819,00	20.974,00	20.892,00			65.685,00	100%	0%	0%
Verifica e controllo											
Telecontrollo e ricerca perdite											
Manutenzione e servizi tecnici	FOCI	Totale delle ore di manodopera di manutenzione	6.385,43	1.106,95	642,93	768,16	1.344,84	10.248,31	79%	7%	13%
Driver di ribaltamento SC - Allegato 2 TIUC											
Servizi Comuni	Driver	Unità di misura	Acquedotto	Fognatura	Depurazione	Altre Attività Idriche	Attività diverse	Valore complessivo del driver	SII	AAI	AD
Approvvigionamenti e acquisti											
Trasporti e autoparco											
Logistica e magazzini											
Servizi immobiliari e facility management	SCd	Numero di addetti assegnati a ciascuna attività	12,42	2,15	1,25	1,49	2,61	19,92	79%	7%	13%
Servizi informatici	SCe	Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività	8,41	1,46	0,85	1,01	1,77	13,50	79%	7%	13%
Ricerca e sviluppo											
Servizi di ingegneria e di costruzione											
Servizi di telecomunicazione											
Servizi amministrativi e finanziari	SCf	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	4.442.540,13	860.441,25	2.026.003,45	321.874,03	271.024,16	7.921.883,02	93%	4%	3%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	SCg	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	4.442.540,13	860.441,25	2.026.003,45	321.874,03	271.024,16	7.921.883,02	93%	4%	3%
Servizi del personale e delle risorse umane	SCk	Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività	12,42	2,15	1,25	1,49	2,61	19,92	79%	7%	13%

- B6 – reagenti

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
510020020	Acquisti prodotti chimici		17.322,89	17.322,89	B.6	B.6.501	Reagenti	ACQUEd
510020020	Acquisti prodotti chimici		46.331,75	46.331,75	B.6	B.6.501	Reagenti	DEPU
				63.654,64				

- B7 – energia elettrica: si evidenzia che il costo relativo all'energia elettrica risulta coerente con quanto indicato nei "dati tecnici".

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
510020030	Energia elettrica acqua		345.207,98	345.207,98	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia	ACQUEa
510020030	Energia elettrica acqua		192.416,88	192.416,88	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia	ACQUEb
510020030	Energia elettrica acqua		178.250,46	178.250,46	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia	ACQUEd
510020030	Energia elettrica acqua		86.668,62	86.668,62	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia	FOGNa
510020030	Energia elettrica acqua		405.298,86	405.298,86	B.7	B.7.071.b	- di cui non acquistata in salvaguardia	DEPU
				1.207.842,80				

- B7 – Manutenzioni ordinarie da terzi

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
510020050	Manutenzioni reti acqua	780.315,01		780.315,01	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	ACQUEd
510020060	Manutenzioni impianti h2o		12.639,68	12.639,68	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	ACQUEa
510020060	Manutenzioni impianti h2o		22.382,57	22.382,57	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	ACQUEb
510020060	Manutenzioni impianti h2o		42.869,70	42.869,70	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	ACQUEd
510020070	Manut.reti fognature		26.973,34	26.973,34	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	FOGNa
510020070	Manut.reti fognature		3.189,37	3.189,37	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	FOGNAb
510020080	Manut. impianti fognature	14.746,46		14.746,46	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	FOGNa
510020090	Manutenzioni depuratori	66.174,01		66.174,01	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	DEPU
510020100	Manut.ordin.reti adduzione	5.850,79		5.850,79	B.7	B.7.534	Manutenzioni ordinarie (da terzi)	ACQUEb
				975.140,93				

Si riporta di seguito il prospetto delle ulteriori specificazioni dei costi per il 2020.

	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	648.745	37.223	611.522	5.090	8.682
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità			0		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)			0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	15.457		15.457	22	18
Oneri straordinari			0		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi	2.199		2.199	120	
Spese di viaggio e di rappresentanza			0		
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	32.165		32.165		
Canoni di affitto immobili non industriali	49.804		49.804	4.691	8.217
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	63.257		63.257		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	3.189		3.189		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	125.989		125.989		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati) di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze			0		
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)			0		
Uso infrastrutture di terzi	290.810	0	290.810	0	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali			0		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	90.810		90.810		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	200.000		200.000		
Oneri locali	65.874	37.223	28.652	258	447
canoni di derivazione/sottensione idrica	4.663	4.663	0		
contributi per consorzi di bonifica	32.559	32.559	0		
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	28.652		28.652	258	447

- Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività	SII	AAI	SII	AAI
540010210	Multe,contravvenz.sanzion.ammi		10.517,00	10.517,00	B.14	B.14.511	Altri oneri per sanzioni, penali e risarcimenti	DEPU			10.517,00	
540010230	Indennizzo delib.655/15 AR	4.440,00		4.440,00	B.14	B.14.006	Altri oneri (da terzi)	FOCI			4.440,00	
540010210	Multe,contravvenz.sanzion.ammi		540,76	540,76	B.14	B.14.014	Oneri per sanzioni, penali e risarcimenti	SCI	0,93	0,04	500,29	21,97
											15.457,29	21,97

- Quote associative

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività	SII	AAI	SII	AAI
540010160	Quote associative		55,00	55,00	B.14	B.14.006	Altri oneri (da terzi)	SCd	0,79	0,07	43,68	4,11
540010160	Quote associative		1.875,00	1.875,00	B.14	B.14.006	Altri oneri (da terzi)	SCI	0,93	0,04	1.734,67	76,18
540010160	Quote associative		530,00	530,00	B.14	B.14.006	Altri oneri (da terzi)	SCK	0,79	0,07	420,91	39,64
											2.199,26	119,94

- Spese di funzionamento EGATO. L'importo inserito per il 2020 è quello di cui al prot. 4780 del 01/07/2020, pari a 32.164,87.

Sorgeaqua S.r.l.	€ 25.015,40
Sorgeaqua S.r.l.	€ 7.149,47

(quota Modena)

(quota Bologna)

- Canoni di affitto immobili non industriali

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività	SII	AAI	SII	AAI
540010150	Affitti uffici e magazzini		62.711,36	62.711,36	B.8	B.8.007	Affiti sede e uffici (da terzi)	SCd	0,79	0,07	49.803,90	4.690,76

- Altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
510020270	Canoni God.beni terzi in coces	90.810,00		90.810,00	B.8	B.8.001	Canoni di concessione (verso terzi)	FOCI

- Corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
510020260	Canoni affitto impianti s.i.i.	200.000,00		200.000,00	B.8	B.8.505	Altri canoni	ACQUeD

- Canoni di derivazione / sottensione idrica

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
510020180	Canoni conces.deriv. pozzi	4.663,34		4.663,34	B.8	B.8.001	Canoni di concessione (verso terzi)	ACQUeA

- Contributi per consorzi di bonifica

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
510060030	Canoni attrav.rete gas/h2o		22.211,91	22.211,91	B.8	B.8.009	Altri (da terzi)	FOCI
510060030	Canoni attrav.rete gas/h2o		857,50	857,50	B.8	B.8.505	Altri canoni	DEPU
510060030	Canoni attrav.rete gas/h2o		165,00	165,00	B.8	B.8.505	Altri canoni	FOGNAa
510060030	Canoni attrav.rete gas/h2o		9.325,08	9.325,08	B.8	B.8.505	Altri canoni	ACQUeD
				32.559,49				

- Altri oneri locali

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività	SII	AAI	SII	AAI
540010190	Tributi e contributi deducibil	25.635,19		25.635,19	B.14	B.14.508	Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU etc..)	ACQUeD			25.635,19	
540010190	Tributi e contributi deducibil	220,00		220,00	B.14	B.14.508	Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU etc..)	DEPU			220,00	
540010190	Tributi e contributi deducibil	3.375,74		3.375,74	B.14	B.14.003	Derivazioni, tasse, licenze ed altri canoni	SCd	0,79	0,07	2.680,93	252,50
540010190	Tributi e contributi deducibil	124,75		124,75	B.14	B.14.003	Derivazioni, tasse, licenze ed altri canoni	SCI	0,93	0,04	115,41	5,07
				29.355,68							28.651,54	257,57

2.3.1.2 Anno 2021

Il gestore, con prot. PG_AT_09-06-2022_0005695 ha fornito dati preconsuntivi dell'anno 2021, completi per quanto riguarda le attribuzioni dirette dei ricavi e, per quanto riguarda le attribuzioni indirette, da validarsi successivamente alla predisposizione della presente proposta tariffaria in esito alla procedura di *unbundling*. Per quanto riguarda i costi, sono stati forniti alcuni dati relativi ai costi aggiornabili.

	ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	7.787.029		7.787.029	562.070	269.376
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.186.431		7.186.431	330.012	269.376
<i>di cui da altre imprese del gruppo</i>			0		
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	376.516		376.516		
<i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>			0		
A5) Altri ricavi e proventi	224.082		224.082	232.058	
<i>di cui da altre imprese del gruppo</i>			0		
	7.165.361		7.165.361	555.067	0
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)					
Ricavi da articolazione tariffaria	6.792.336		6.792.336		
Vendita di acqua all'ingrosso			0		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0		
Vendita di acqua forfetaria			0		
Fornitura bocche antincendio			0		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	242.093		242.093		
Contributi di allacciamento	103.701		103.701		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	27.231		27.231		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Trattamento percolati					
Trattamento botini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi					
Lavori conto terzi			0		
Spurgo pozzi neri					
Rilascio autorizzazioni allo scarico				8.470	
Lottizzazioni					
Riuso delle acque di depurazione					
Casse dell'acqua					
Proventi straordinari			0		
Contributi in conto esercizio			0		
Rimborsi e indennizzi			0	546.597	
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					

Si riporta nel seguito dettaglio circa le principali voci di ricavo.

- Ricavi da articolazione tariffaria

410010030	Ric.ven.H2o qta variab.ruoli	3.956.840,79
410010040	Ricavi qta fissa acquedott	349.084,99
410010070	Ricavi qta variab. Depuraz	1.706.519,06
410010080	Ricavi qta fissa depurazio	67.802,28
410010100	Ricavi qta variab.fognatura	656.021,42
410010110	Ricavi qta fissa fognatura	67.566,81
	Servizio depurazione a Hera	- 11.499,00
		6.792.336,35

- Fognatura e depurazione di acque reflue industriali

410010120	Ricavi scarichi produttivi	242.092,85
-----------	----------------------------	------------

- Contributi di allacciamento

410010010	Ricavi per allacciam.H2O	103.700,50
-----------	--------------------------	------------

- Prestazioni e servizi accessori

410010020	Ricavi diritto fisso attiv H2o	15.732,00
	Servizio depurazione a Hera	11.499,00
		27.231,00

- Rilascio autorizzazioni allo scarico (AAI)

410010190	Ricavi Nulla Osta SII	8.470,00
-----------	-----------------------	----------

- Lottizzazioni (AAI)

410010210	Lottiz.h2o(nullaosta+lavori)	12.099,00
-----------	------------------------------	-----------

- Rimborsi e indennizzi (AAI)

410010240	Ricavi assicurazione perdite occulte acqua	317.912,83
410010180	Prov.risarcim.rip. danni h2o	186.450,37
410010250	Risarcimenti assicurazione perdite occulte acqua	42.233,67
		546.596,87

Circa i costi, il gestore ha fornito, come detto, alcuni dati relativi ai costi aggiornabili, evidenziati nei seguenti prospetti. Gli altri valori sono stati posti uguali a quelli del 2020.

	ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	6.949.217	1.251.502	5.697.715	603.720	203.329
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	149.410	46.332	103.078	254	445
di cui per materiali per manutenzioni	85.756	0	85.756	0	0
di cui per reagenti	63.655	46.332	17.323	0	0
B7) Per servizi	3.750.941	804.879	2.946.063	285.315	34.475
energia elettrica da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
energia elettrica da altre imprese	1.079.586	0	1.079.586	0	0
ricerca perdite (da terzi)	17.070	17.070	0	0	0
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
smaltimento rifiuti (da terzi)	0	0	0	0	0
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	265.638	265.638	0	0	0
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
manutenzioni ordinarie (da terzi)	975.141	66.174	908.967	0	0
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0
altri servizi da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
altri servizi da altre imprese	1.413.506	455.996	957.510	285.315	34.475
B8) Per godimento beni di terzi	388.788	37.223	351.565	5.700	9.972
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
B9) Per il personale	1.190.824	63.918	1.126.906	88.114	148.566
di cui per salari e stipendi	586.897	0	586.897	55.417	97.020
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	42.406	0	42.406	4.004	7.010
B10) Ammortamenti e svalutazioni	1.286.512	240.070	1.046.441	3.855	6.090
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	74.066	20.474	53.591	3.253	2.739
di cui per immobilizzazioni materiali: avviamenti; capitalizzazioni concessorie; etc.	23.315	0	23.315	72	126
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.249	0	20.249	0	0
B12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
B13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
B14) Oneri diversi di gestione	162.494	59.081	103.413	220.483	3.782

	ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	642.818	37.165	605.653	5.090	8.682
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	0		0	0	0
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0		0	0	0
Costi connessi all'erogazione di liberalità	0		0	0	0
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	0		0	0	0
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	15.457		15.457	22	18
Oneri straordinari	0		0	0	0
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0		0	0	0
Contributi associativi	5.630		5.630	120	0
Spese di viaggio e di rappresentanza	0		0	0	0
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	36.287		36.287	0	0
Canoni di affitto immobili non industriali	49.804		49.804	4.691	8.217
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	63.257		63.257		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	3.189		3.189		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	125.989		125.989		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	0		0	0	0
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0		0	0	0
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	0		0	0	0
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)	0	0	0	0	0
Uso Infrastrutture di terzi	269.830	0	269.830	0	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali			0	0	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	69.830		69.830	0	0
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	200.000		200.000	0	0
Oneri locali	73.375	37.165	36.210	258	447
canoni di derivazione/sottensione idrica	4.649	4.649	0	0	0
contributi per consorzi di bonifica	32.515	32.515	0	0	0
contributi a comunità montane	0		0	0	0
canoni per restituzione acque	0		0	0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0		0	0	0
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	36.210		36.210	258	447

- Energia elettrica

510020030	Energia elettrica acqua	1.079.585,65
-----------	-------------------------	--------------

- Altri servizi da altre imprese (AAI)

510020300	Assicurazione perdite occulte acqua	285.315,00
-----------	-------------------------------------	------------

- Oneri diversi di gestione (AAI)

510020310	Costo perdite occulte acqua	42.233,67
540010310	Costi Emergenze	178.248,86
		220.482,53

- Spese di funzionamento EGATO, per il 2021 come da prot. 7264 del 06/08/2021 pari a 36.286,50 Euro.

Sorgeaqua S.r.l.	€ 28.220,89
Sorgeaqua S.r.l.	€ 8.065,61

(quota Modena)

(quota Bologna)

- Canoni di derivazione / sottensione idrica

510020180	Canoni conces.deriv. pozzi	4.649,35
-----------	----------------------------	----------

-
-

- Contributi per consorzi di bonifica

510060030	Canoni attrav.rete gas/h2o	32.515,40
-----------	----------------------------	-----------

2.3.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Come da disposizioni ARERA è stata svolta l'attività di coordinamento a livello territoriale per la riconciliazione degli importi oggetto di scambio tra i dati forniti nella proposta di Sorgeacqua S.r.l. e i dati forniti nella proposta del grossista.

Soggetti

Soggetti presenti nella proposta tariffaria MTI-3 relativa al periodo regolatorio 2020-23

IDGestore	Nome soggetto	Partita Iva
841	Hera S.p.A.	04245520376

Acquisti all'ingrosso

In questo paragrafo, con riferimento agli acquisti all'ingrosso, sono stati rendicontati i volumi, le tariffe di quota fissa e variabile e i conseguenti importi come fatturati tra i soggetti coinvolti nello scambio e relativa valorizzazione a seguito della presente validazione.

Anno 2020 (consuntivi)

3. Costi per acquisto all'ingrosso

IDGestore	Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	ANNO 2020 - CO ₂ ai fini del CO ₂ , comma 21.1 MTI-3					Informazione sui 9 ANNO 2020				
				Volumi erogati / trattati (m ³ /anno)	QV (Euro/m ³)	Utenze (numero)	CF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)	Le tariffe applicate per la fatturazione 2020 includono l'applicazione del Teta?	Teta medio applicato dal grossista nella fatturazione dell'anno 2020	Teta approvato dal soggetto competente per l'anno 2020	Teta approvato dall'Autorità per l'anno 2020	delibera Autorità
841	HERA S.P.A.	ATO 4 - MODENA	Acquedotto distribuzione	90.264	0,5035			45.448	SI	1,000	1,000	1,000	144/2021
841	HERA S.P.A.	ATO 6 - FERRARA	Acquedotto distribuzione	233	0,8258			192	SI	1,000	1,000	1,000	

Anno 2021 (preconsuntivi)

3. Costi per acquisto all'ingrosso

IDGestore	Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	ANNO 2021 - CO ₂ ai fini del CO ₂ , comma 21.1 MTI-3					Informazione sui 9 ANNO 2021				
				Importo (Euro/anno)	Volumi erogati / trattati (m ³ /anno)	QV (Euro/m ³)	Utenze (numero)	CF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)	Le tariffe applicate per la fatturazione 2021 includono l'applicazione del Teta?	Teta medio applicato dal grossista nella fatturazione dell'anno 2021	Teta approvato dal soggetto competente per l'anno 2021	Teta approvato dall'Autorità per l'anno 2021
841	HERA S.P.A.	ATO 4 - MODENA	Acquedotto distribuzione	45.448	105.373	0,5221		55.818	SI	1,037	1,037	1,037	144/2021
841	HERA S.P.A.	ATO 6 - FERRARA	Acquedotto distribuzione	192	1.450	0,8117		1.177	SI	0,983	0,983	0,983	

2.4 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.4.1 Investimenti e dismissioni

Si riporta nel seguito prospetto degli investimenti entrati in esercizio nel 2020 e relativi CFP.

 Categoria del cespite 	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno cespite	IP (Euro)
Condotte di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	652.174
Opere idrauliche fisse di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	26.334
Serbatoi	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	7.317
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	115.343
Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	3.517
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	193.169
Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	54.590
Condotte fognarie	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2020	114.783
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2020	67.942
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2020	17.322
Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	Servizio idrico integrato	Depurazione	Non ERC	2020	3.678
Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	Servizio idrico integrato	Depurazione	Non ERC	2020	79.953
Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	Servizio idrico integrato	Depurazione	Non ERC	2020	5.277
Sistemi informativi	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	33.749
Fabbricati industriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	7.562
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	23.421

Nel seguito si riportano le tavole di dettaglio relative alla validazione dei dati, eseguita a partire dal libro cespiti fornito dal gestore. Si precisa che i cespiti indiretti sono attribuiti al SII secondo i driver unbundling.

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Condotte di acquedotto	Servizio idrico integrato	2020	652.174,16		138.924,61	
Opere idrauliche fisse di acquedotto	Servizio idrico integrato	2020	26.334,06			
Serbatoi	Servizio idrico integrato	2020	7.316,80			
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	Servizio idrico integrato	2020	115.342,92			
Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	Servizio idrico integrato	2020	3.517,29			
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	Servizio idrico integrato	2020	193.168,96			
Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	Servizio idrico integrato	2020	54.589,93			
Condotte fognarie	Servizio idrico integrato	2020	114.783,24			
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	Servizio idrico integrato	2020	67.942,26			
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	Servizio idrico integrato	2020	17.322,23			
Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	Servizio idrico integrato	2020	3.678,27			
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	Servizio idrico integrato	2020	79.953,40			
Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	Servizio idrico integrato	2020	5.277,14			
Sistemi informativi	Servizio idrico integrato	2020		33.749,24		
Fabbricati industriali	Servizio idrico integrato	2020	7.562,27			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	2020		23.421,30		
			1.348.962,93	57.170,54	138.924,61	-

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Acquedotto		2020	652.174,16			
SOST.RETE H2O FCS FINALE				1.161,23			
SOST.RETE H2O FCS RAVARINO				15.485,33			
SOST.RETE H2O FCS CREVALCORE	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			86.956,26			
SOST.RETE H2O FCS S.AGATA				26.613,84			
NUOVI ALLACCI H2O 2020				127.858,59			
RIFAC.RETE H2O FINALE 2020				27.337,86			
RIFAC.RETE H2O NONANTOLA 2020				2.739,25			
RIFAC. RETE H2O RAVARINO 2020				60.272,20			
RIFAC.RETE H2O CREVALCOR 2020				57.025,50			
RIFAC.RETE H2O S.AGATA 2020				11.214,32			
EST. RETE H2O S.AGATA 2020				1.541,69			
RIFAC.ALLACCI H2O FINALE 2020				83.684,21			
RIFAC.ALLACCI H2O NONANT 2020				45.194,66			
RIFAC.ALLACCI H2O RAVARI 2020				17.915,57			
RIFAC.ALLACCI H2O CREVALC 2020				51.548,24			
RIFAC.ALLACCI H2O S.AGATA 2020				35.625,41			
Contributo da ditta T.ERRE per rifacimento condotta idrica a Ravarino						20.250,00	
Contributi di allacciamento + lottizzazioni						114.587,71	
Contributo del Comune di Nonantola per realizzazione basamento e allaccio ad impianto idrico						4.086,90	
				652.174,16		138.924,61	

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Acquedotto		2020	26.334,06			
ADEGUAMENTO POZZI PRESCRIZIONI ARPAEE CONCESS.2019				26.334,06			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Acquedotto		2020	7.316,80			
MANUT.SERBATOI H2O 2020				7.316,80			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Acquedotto		2020	115.342,92			
MANUT.IMP.POMPAGGIO H2O 2020				10.156,33			
MANUT.POMPAGGIO POZZI 2020				10.896,67			
MANUT.ALTRI IMPIANTI POZZI 2020				2.391,19			
MANUT.IMP.POMPAGGIO H2O 2020				83.027,73			
MANUT.IMP.POMPAGGIO H2O 2020				6.840,00			
CONDIZIONATORE LOCALE QUADRI/INVERTER TORRE CREVA				2.031,00			
				115.342,92			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Acquedotto		2020	3.517,29			
MANUT.IMPIANTO CLORO 2020				3.160,66			
MANUT.ALTRI IMPIANTI H2O 2020				356,63			
				3.517,29			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Acquedotto		2020	193.168,96			
VASCA DI CONTENIMENTO ACQUA				518,25			
NUOVE ATTIVAZIONI ACQUA 2020				8.882,04			
SOST.CONTATORI H2O FINALE 2020				55.386,92			
SOST.CONTATORI H2O NONANT 2020				19.058,30			
SOST.CONTATORI H2O RAVARI 2020				13.782,07			
SOST.CONTATORI H2O CREVA 2020				20.534,98			
SOST.CONTATORI H2O S.AGAT 2020				18.268,47			
SOSTITUZIONE CONTATORI DI PROCESSO	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			2.050,00			
ADEGUAMENTO DISTRETTO RETE				21.441,85			
GRUPPI MISURA ELETT.POZZI 2020				793,73			
MANUT.ALTRI IMPIANTI H2O 2020				7.255,35			
SOSTITUZIONE CONTATORI DI PROCESSO	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			25.197,00			
				193.168,96			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Acquedotto		2020	54.589,93			
IMPLEMENTAZIONE SIT IDRICO	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			5.048,27			
TELECONTROLLO IMPIANTI H2O 2020				7.913,58			
TELECONTROLLO POZZI 2020				13.383,07			
TELECONTROLLO IMPIANTI H2O 2020				28.245,01			
				54.589,93			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Fognatura		2020	114.783,24			
CONDOTTE FOGNARIE CAMPAZZO	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			243,15			
EST.FOGNA GAZZATE NONANTOLA	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			1.835,69			
SOST.RETE FOGNA FINALE 2020				17.558,36			
SOST.RETE FOGNA NONANTOLA 2020				16.206,88			
SOST.RETE FOGNA RAVARINO 2020				6.040,51			
SOST.RETE FOGNA CREVALCOR 2020				16.418,26			
SOST.RETE FOGNA S.AGATA 2020				56.480,39			
				114.783,24			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Fognatura		2020	67.942,26			
IMPIANTO SOLLEVAMENTO CAMPAZZO	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			44.277,90			
MANUT.POMPE FOGNA GAZZATE	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			8.663,43			
MANUT.POMPE FOGNA FE 2020				2.211,44			
MANUT.POMPE FOGNA CR 2020				2.002,18			
MANUT.POMPE FOGNA SA 2020				10.787,31			
				67.942,26			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Fognatura		2020	17.322,23			
IMPLEMENTAZIONE SIT FOGNA	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			17.322,23			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Depurazione		2020	3.678,27			
IMP.SOLL.DEPUR.S.AGATA 2020				3.678,27			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Depurazione		2020	79.953,40			
IMP.TRATT.AQUE REFLUE FE 2020				23.190,97			
IMP.TRATT.AQUE REFLUE NO 2020				35.154,86			
IMP.TRATT.AQUE REFLUE CR 2020				21.607,57			
				79.953,40			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Depurazione		2020	5.277,14			
VASCA DI CONTENIMENTO CISTERNA DEPURAZIONE				518,25			
ALTRI IMP.DEPURATORE FE 2020				228,60			
ALTRI IMP.DEPURATORE NO 2020				1.273,74			
ALTRI IMP.DEPURATORE RA 2020				410,42			
ALTRI IMP.DEPURATORE CR 2020				914,42			
ALTRI IMP.DEPURATORE SA 2020				1.931,71			
				5.277,14			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Comune		2020		33.749,24		
GESTIONALE GRIDWAY-CRM-	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			FOC UT.IDRICHE	20.820,00		
SOFTWARE APPALTI E CONTRATTI	Di cui 4.850 da entrata in esercizio LIC anni prec.			FOC UT.IDRICHE	8.850,00		
MONITORAGGIO RQTI GRIDWAY	Incremento patrimoniale su cespite già in esercizio			FOC SERV.TECN.	4.695,40		
			DRIVER	FOC UT.IDRICHE	100%		
				FOC UT.IDRICHE	100%		
				FOC SERV.TECN.	87%		
			QUOTA SII	FOC UT.IDRICHE	20.820,00		
				FOC UT.IDRICHE	8.850,00		
				FOC SERV.TECN.	4.079,24		

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Acquedotto		2020	7.562,27			
MANUT.FABBRICATI IND.H2O 2020				2.562,27			
MANUT.FABBRICATI IND.H2O 2020				5.000,00			
				7.562,27			

Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipo costo	Anno cespite	IP DIRETTO	IP INDIRETTO	CFP DIRETTO	CFP INDIRETTO
Servizio idrico integrato	Comune		2020		23.421,30		
				COMPARTO	CS	DRIVER	IP SII
CASSETTIERA SU RUOTE 3 CASSETTI FINITURA ARGENTO				SC immob.	168,00	87%	145,99
CASSETTIERA SU RUOTE 3 CASSETTI FINITURA ARGENTO				SC immob.	168,00	87%	145,99
CASSETTIERA SU RUOTE 3 CASSETTI FINITURA ARGENTO				SC immob.	168,00	87%	145,99
CASSETTIERA SU RUOTE 3 CASSETTI ROVERE ARGENTO				SC immob.	152,00	87%	132,08
CASSETTIERA SU RUOTE 3 CASSETTI ROVERE ARGENTO				SC immob.	152,00	87%	132,08
POLTRONCINA SCHIENALE RETE NERA SEDILE BORDEAUX				SC immob.	320,00	87%	278,07
POLTRONCINA SCHIENALE RETE NERA SEDILE BORDEAUX				SC immob.	320,00	87%	278,07
POLTRONCINA SCHIENALE RETE NERA SEDILE BORDEAUX				SC immob.	320,00	87%	278,07
POLTRONCINA SCHIENALE RETE GRIGIO SEDILE ANTRACITE				SC immob.	290,00	87%	252,00
POLTRONCINA SCHIENALE RETE GRIGIO SEDILE ANTRACITE				SC immob.	290,00	87%	252,00
POLTRONCINA SALA ATTESA N 10 CROMATA/ANTRACITE				SC immob.	1.620,00	87%	1.407,74
WORKSTATION ARGENTO/ROVERE				SC immob.	425,00	87%	369,31
WORKSTATION ARGENTO/ROVERE				SC immob.	425,00	87%	369,31
PARETE ATTREZZATA UFF.CREVALCORE				SC immob.	2.482,00	87%	2.156,80
DIVISORIA CON DOPPIO VETRO PORTA CIECA UFF.S.AGATA				SC immob.	4.750,00	87%	4.127,64
DIVISORIA CON DOPPIO VETRO PORTA CIECA UFF.NONANTO				SC immob.	4.450,00	87%	3.866,94
CONDIZIONATORE TORRE ACQUEDOTTO CREVALCORE				SC immob.	992,00	87%	862,02
PC HP MT290G2 Intel Ci5-8500 3.0GHz				FOC UT.IDRICHE	1.050,00	100%	1.050,00
NOTEBOOK LENOVO INTEL Ci5-8250U 3.4 GHz				FOC UT.IDRICHE	630,00	100%	630,00
NOTEBOOK LENOVO INTEL Ci5-8250U 3.4 GHz				FOC UT.IDRICHE	630,00	100%	630,00
NOTEBOOK LENOVO INTEL Ci5-8250U 3.4 GHz				FOC UT.IDRICHE	630,00	100%	630,00
NOTEBOOK HP 450G7				FOC UT.IDRICHE	630,00	100%	630,00
PC HP MT 400 G6 Intel Core i5 9500				FOC UT.IDRICHE	865,00	100%	865,00
MONITOR PHILIPS23.6"				FOC SERV.TECN.	105,00	87%	91,22
MONITOR PHILIPS23.6"				FOC SERV.TECN.	105,00	87%	91,22
MONITOR PHILIPS23.6"				FOC SERV.TECN.	105,00	87%	91,22
MONITOR PHILIPS23.6"				FOC UT.IDRICHE	99,00	100%	99,00
MONITOR PHILIPS23.6"				FOC UT.IDRICHE	99,00	100%	99,00
PC HP MT 400 G6 Intel Core i5 9500				FOC UT.IDRICHE	865,00	100%	865,00
NOTEBOOK HP 450 G7 INTEL Ci5-10210				FOC UT.IDRICHE	816,50	100%	816,50
NOTEBOOK HP 450 G7 INTEL Ci5-10210				FOC UT.IDRICHE	816,50	100%	816,50
NOTEBOOK HP 450 G7 INTEL Ci5-10210				FOC UT.IDRICHE	816,51	100%	816,51
					25.754,51		23.421,30

Il valore dei LIC₂₀₂₀, di complessivi 420.223,30 Euro, risulta composto dai seguenti cespiti, nessuno dei quali con ultima movimentazione antecedente il 2018

Nr.	Descrizione	Anno origine	Ultima movimentazione	Costo di acquisto 31/12/19	Addizione nel Periodo	Cessione nel Periodo	Costo di acquisto 31/12/20	Ammortamento nel Periodo	Cessione Ammortamento nel Periodo	Ammortamento 31/12/20	Valore contabile 31/12/19	Valore contabile 31/12/20
SA-CES002243	IMP.TRATTAMENTO ACQUE REFLUE ADEGUAM.DEP.S.AGAT	2020	2020	0,00	375.397,78	0,00	375.397,78	0,00	0,00	0,00	0,00	375.397,78
SA-CES002245	ALTRI IMMOB.ADEGUAMENTO IMPIANTO DEP. S.AGATA	2020	2020	0,00	27.785,20	0,00	27.785,20	0,00	0,00	0,00	0,00	27.785,20
SA-CES001941	ALTRE IMMOB. ADEGUAMENTO DEPURATORE BEVILACQUA	2017	2018	9.744,46	0,00	0,00	9.744,46	0,00	0,00	0,00	9.744,46	9.744,46
SA-CES001934	ALTRE IMMOB. RILANCIO CASELLE PALATA	2017	2018	7.295,86	0,00	0,00	7.295,86	0,00	0,00	0,00	7.295,86	7.295,86
												420.223,30

I CFP incassati, già riportati nelle tavole di dettaglio, afferiscono alle seguenti voci, attribuibili alla categoria regolatoria “condotte di acquedotto”.

Contributo da ditta T.ERRE per rifacimento condotta idrica a Ravarino	20.250,00
Contributi di allacciamento + lottizzazioni	114.587,71
Contributo del Comune di Nonantola per realizzazione basamento e allaccio ad impianto idrico	4.086,90

Il gestore ha operato nel 2020 la dismissione rappresentata nella seguente tabella.

Nr.	Descrizione	Cat. ARERA	Anno cespiti	Anno cessione	Costo storico
SA-CES001846	STAMPANTE MULTIFUNZIONE MINOLT	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	2017	2020	66,00

Si riporta nel seguito prospetto degli investimenti entrati in esercizio nel 2021 e relativi CFP.

Categoria del cespiti	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno cespiti	IP (Euro)	CFP (Euro)
Condotte di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2021	832.908	144.350
Opere idrauliche fisse di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2021	4.273	
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2021	101.876	
Impianti di potabilizzazione	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2021	4.900	
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2021	259.890	
Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2021	55.807	
Condotte fognarie	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2021	94.882	33.723
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2021	57.129	
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2021	6.516	
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	Servizio idrico integrato	Depurazione	Non ERC	2021	686.164	
Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	Servizio idrico integrato	Depurazione	Non ERC	2021	37.516	
Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	Servizio idrico integrato	Depurazione	Non ERC	2021	2.972	
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2021	903	
Sistemi informativi	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2021	61.993	
Fabbricati industriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2021	10.280	
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2021	10.820	

Nel seguito si riportano le tavole di dettaglio relative alla validazione dei dati, eseguita a partire dal libro cespiti fornito dal gestore. Si precisa che, nelle more del completamento della rendicontazione *unbundling*, i cespiti sono interamente attribuiti al SII.

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Condotte di acquedotto	SII	Acquedotto	2021	832.907,91	144.349,50
SA-CES002126	SOST.RETE H2O FCS FINALE		Incremento patrimoniale su cespite esistente		33.724,22	
SA-CES002127	SOST.RETE H2O FCS NONANTOLA		Incremento patrimoniale su cespite esistente		2.131,52	
SA-CES002128	SOST.RETE H2O FCS RAVARINO		Incremento patrimoniale su cespite esistente		53.169,32	
SA-CES002129	SOST.RETE H2O FCS CREVALCORE		Incremento patrimoniale su cespite esistente		96.280,14	
SA-CES002130	SOST.RETE H2O FCS S.AGATA		Incremento patrimoniale su cespite esistente		92.711,86	
SA-CES002148	RIFAC.RETE H2O FINALE 2020		Incremento patrimoniale su cespite esistente		32,99	
SA-CES002149	RIFAC.RETE H2O NONANTOLA 2020		Incremento patrimoniale su cespite esistente		32,99	
SA-CES002150	RIFAC. RETE H2O RAVARINO 2020		Incremento patrimoniale su cespite esistente		32,99	
SA-CES002271	NUOVI ALLACCI H2O 2021				112.509,87	
SA-CES002272	RIFAC.RETE H2O FINALE 2021				20.372,39	
SA-CES002273	RIFAC.RETE H2O NONANTOLA 2021				24.371,71	
SA-CES002274	RIFAC. RETE H2O RAVARINO 2021				6.085,36	
SA-CES002275	RIFAC.RETE H2O CREVALCOR 2021				48.795,53	
SA-CES002276	RIFAC.RETE H2O S.AGATA 2021				40.608,91	
SA-CES002278	EST. RETE H2O NONANTOLA 2021				3.346,39	
SA-CES002281	EST. RETE H2O S.AGATA 2021				3.327,87	
SA-CES002282	RIFAC.ALLACCI H2O FINALE 2021				81.913,56	
SA-CES002283	RIFAC.ALLACCI H2O NONANT 2021				51.548,53	
SA-CES002284	RIFAC.ALLACCI H2O RAVARI 2021				40.662,70	
SA-CES002285	RIFAC.ALLACCI H2O CREVALC 2021				85.719,26	
SA-CES002286	RIFAC.ALLACCI H2O S.AGATA 2021				35.529,80	
	Contributi di allacciamento					103.700,50
	Contributo Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per rete acquedottistica distribuzione					35.000,00
	Contributi di allacciamento a lottizzazioni					5.649,00
					832.907,91	144.349,50

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Opere idrauliche fisse di acquedotto	SII	Acquedotto	2021	4.273,46	
SA-CES002249	ADEGUAMENTO POZZI PRESCRIZIONI ARPAEE CONCESS.2019		Incremento patrimoniale su cespite esistente		3.992,02	
SA-CES002295	OPERE FISSE POZZI 2021				281,44	
					4.273,46	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	SII	Acquedotto	2021	101.875,67	
SA-CES002178	MANUT.IMP.POMPAGGIO H2O 2020	Incremento patrimoniale su cespite esistente			1.249,38	
SA-CES002291	MANUT.IMP.POMPAGGIO H2O 2021				19.563,07	
SA-CES002296	MANUT.POMPAGGIO POZZI 2021				20.481,87	
SA-CES002299	MANUT.ALTRI IMPIANTI POZZI 2021				4.723,20	
SA-CES002302	MANUT.IMP.POMPAGGIO H2O 2021				37.008,70	
SA-CES002337	MANUT.IMP.POMPAGGIO H2O 2021				18.849,45	
					101.875,67	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Impianti di potabilizzazione	SII	Acquedotto	2021	4.900,30	
SA-CES002294	MANUT.ALTRI IMPIANTI H2O 2021				4.900,30	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	SII	Acquedotto	2021	259.889,76	
SA-CES002265	NUOVE ATTIVAZIONI ACQUA 2021				7.959,32	
SA-CES002266	SOST.CONTATORI H2O FINALE 2021				55.000,66	
SA-CES002267	SOST.CONTATORI H2O NONANT 2021				17.163,33	
SA-CES002268	SOST.CONTATORI H2O RAVARI 2021				8.768,67	
SA-CES002269	SOST.CONTATORI H2O CREVA 2021				29.243,13	
SA-CES002270	SOST.CONTATORI H2O S.AGAT 2021				8.536,63	
SA-CES002124	SOSTITUZIONE CONTATORI DI PROCESSO	Incremento patrimoniale su cespite esistente			186,48	
SA-CES002260	ADEGUAMENTO DISTRETTO RETE	Incremento patrimoniale su cespite esistente			88.569,38	
SA-CES002297	GRUPPI MISURA Elett.POZZI 2021				1.353,60	
SA-CES002304	MANUT.ALTRI IMPIANTI H2O 2021				24.417,38	
SA-CES002340	MANUT.ALTRI IMPIANTI H2O 2021				18.691,18	
					259.889,76	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	SII	Acquedotto	2021	55.806,73	
SA-CES001841	IMPLEMENTAZIONE SIT IDRICO	Incremento patrimoniale su cespite esistente			12.487,19	
SA-CES002293	TELECONTROLLO IMPIANTI H2O 2021				7.668,19	
SA-CES002298	TELECONTROLLO POZZI 2021				4.710,31	
SA-CES002339	TELECONTROLLO IMPIANTI H2O 2021				2.495,68	
SA-CES002341	TELECONTROLLO IMPIANTI H2O 2021				28.445,36	
					55.806,73	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Condotte fognarie	SII	Fognatura	2021	94.881,67	33.722,63
SA-CES002305	SOST.RETE FOGNA FINALE 2021				17.609,72	
SA-CES002307	SOST.RETE FOGNA NONANTOLA 2021				16.596,12	
SA-CES002309	SOST.RETE FOGNA RAVARINO 2021				16.853,29	
SA-CES002311	SOST.RETE FOGNA CREVALCOR 2021				17.261,39	
SA-CES002313	SOST.RETE FOGNA S.AGATA 2021				26.561,15	
	Contributo del Consorzio Attività Produttive per collegamento fognatura Gazzate al depuratore di Nonantola					27.272,63
	Contributi di allacciamento a lottizzazioni					6.450,00
					94.881,67	33.722,63

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	SII	Fognatura	2021	57.128,93	
SA-CES001736	IMPIANTO SOLLEVAMENTO CAMPAZZO	Incremento patrimoniale su cespite esistente			15.160,95	
SA-CES002306	MANUT.POMPE FOGNA FE 2021				555,41	
SA-CES002308	MANUT.POMPE FOGNA NO 2021				14.415,32	
SA-CES002312	MANUT.POMPE FOGNA CR 2021				26.792,76	
SA-CES002314	MANUT.POMPE FOGNA SA 2021				204,49	
					57.128,93	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	SII	Fognatura	2021	6.515,91	
SA-CES001842	IMPLEMENTAZIONE SIT FOGNA				6.515,91	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	SII	Depurazione	2021	686.164,40	
SA-CES002243	IMP.TRATTAMENTO ACQUE REFLUE ADEGUAM.DEP.S.AGAT	LIC 2020 entra in esercizio			621.399,10	
SA-CES002316	IMP.TRATT.AQUE REFLUE FE 2021				22.553,84	
SA-CES002321	IMP.TRATT.AQUE REFLUE NO 2021				26.358,19	
SA-CES002329	IMP.TRATT.AQUE REFLUE CR 2021				7.411,32	
SA-CES002332	IMP.TRATT.AQUE REFLUE SA 2021				8.441,95	
					686.164,40	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	SII	Depurazione	2021	37.516,04	
SA-CES002318	ALTRI IMP.DEPURATORE FE 2021	9.218,42			9.218,42	
SA-CES002319	ALTRI IMP.DEPURATORE NO 2021	7.643,05			7.643,05	
SA-CES002326	ALTRI IMP.DEPURATORE RA 2021	6.159,78			6.159,78	
SA-CES002327	ALTRI IMP.DEPURATORE CR 2021	8.565,20			8.565,20	
SA-CES002334	ALTRI IMP.DEPURATORE SA 2021	5.929,59			5.929,59	
					37.516,04	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	SII	Depurazione	2021	2.971,53	
SA-CES001843	IMPLEMENTAZIONE SIT DEPURAZION	Incremento patrimoniale su cespite esistente			2.971,53	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Laboratori e attrezzature	SII	Comune	2021	903,00	
SA-CES002436	GRU PIEGHEVOLI PER MOVIMENTAZIONE CARICHI 1000KG				903,00	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Fabbricati industriali	SII	Comune	2021	10.279,70	
SA-CES002244	FAB.IND.DEPURATORE ADEGUAMENTO IMPIANTO S.AGATA				10.279,70	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Sistemi informativi	SII	Comune SII	2021	61.993,34	
SA-CES001824	GESTIONALE GRIDWAY-CRM-				47.157,50	
SA-CES002134	SOFTWARE APPALTI E CONTRATTI				350,00	
SA-CES002223	MONITORAGGIO RQTI GRIDWAY				1.015,84	
SA-CES002347	SOFTWARE PAGOPA				5.500,00	
SA-CES002351	SOFTWARE GESTIONE AMBIENTALE ECOS-X-GREEN				7.970,00	
					61.993,34	

	Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	SII	Comune	2021	10.820,00	
SA-CES002348	SISTEMA GNSS TOPCON				9.500,00	
SA-CES002349	PC HP MT 400 G7 Intel Core i5 9500				660,00	
SA-CES002350	PC HP MT 400 G7 Intel Core i5 9500				660,00	
					10.820,00	

Il valore dei LIC₂₀₂₁, di complessivi 151.756,77 Euro, risulta composto dai seguenti cespiti, nessuno dei quali con ultima movimentazione antecedente il 2019

Nr.	Descrizione	Anno origine	Ultima movimentazione	Valore contabile 31/12/2	Addizione nel Periodo	Cessione nel Periodo	Costo di acquisto 31/12/2	Ammortamento nel Periodo	Cessione Ammortamento nel Periodo	Ammortamento 31/12/2	Valore contabile 31/12/2	Valore contabile 31/12/2	LIC
SA-CES002243	IMP.TRATTAMENTO ACQUE REFLUE ADEGUAM.DEP.S.AGAT	2020	2020	375.397,78	246.001,32	0,00	621.399,10	-31.069,96	0,00	-31.069,96	375.397,78	590.329,14	0,00
SA-CES002245	ALTRI IMMOB..ADEGUAMENTO IMPIANTO DEP. S.AGATA	2020	2020	27.785,20	-27.785,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.785,20	0,00	0,00
SA-CES001941	ALTRE IMMOB. ADEGUAMENTO DEPURATORE BEVILACQUA	2017	2021	9.744,46	1.507,80	0,00	11.252,26	0,00	0,00	0,00	9.744,46	11.252,26	11.252,26
SA-CES001934	ALTRE IMMOB. RILANCIO CASELLE PALATA	2017	2018	7.295,86	0,00	-7.295,86	0,00	0,00	0,00	0,00	7.295,86	0,00	0,00
SA-CES002441	ADDUTTRICE CR/RA 1° STRALCIO	2021	2021	0,00	38.215,94	0,00	38.215,94	0,00	0,00	0,00	0,00	38.215,94	38.215,94
SA-CES002442	RIFACIMENTO LINEA VIA COMUNALE ROVERE FINALE EMILI	2021	2021	0,00	11.044,51	0,00	11.044,51	0,00	0,00	0,00	0,00	11.044,51	11.044,51
SA-CES002443	RIFACIMENTO (DN110) PEDONALE VIA PROVANONE CR	2021	2021	0,00	1.490,29	0,00	1.490,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1.490,29	1.490,29
SA-CES002439	VALVOLA REGOLAZIONE FINALE	2021	2021	0,00	2.158,00	0,00	2.158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.158,00	2.158,00
SA-CES002440	VALVOLE N 2 REGOLAZIONE CREVALCORE	2021	2021	0,00	5.676,00	0,00	5.676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.676,00	5.676,00
SA-CES002287	RIFACIMENTO BONNA DN500 S.AGATA	2021	2021	0,00	67.284,17	0,00	67.284,17	0,00	0,00	0,00	0,00	67.284,17	67.284,17
SA-CES002444	ADDUTTRICE DN400 CR-FI V.PROVANONE ANGOLO SIGNATA	2021	2021	0,00	14.635,60	0,00	14.635,60	0,00	0,00	0,00	0,00	14.635,60	14.635,60
													151.756,77

Il gestore ha operato nel 2021 la dismissione rappresentata nella seguente tabella.

Nr.	Descrizione	Cat. ARERA	Anno cespiti	Anno cessione	Costo storico
SA-CES001565	FOTOCOPIATORE SAMSUG SCX5637FR	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	2014	2021	505,00

2.4.2 Infrastrutture di terzi

Sul territorio gestito da SORGEAQUA non risultano variazioni in merito ai soggetti proprietari rispetto a quanto già indicato nella precedente determinazione di approvazione tariffaria MTI-3 2020-2023.

I corrispettivi considerati per la predisposizione tariffaria 2020-2023 di competenza dei singoli Comuni sono stati aggiornati, in continuità con le annualità precedenti, conformemente alle disposizioni emanate dalla ex-Autorità d'Ambito di Modena in sede di approvazione del Piano d'Ambito di prima attivazione del servizio idrico integrato e sue integrazioni (delibera n. 4 del 29 marzo 2004 dell'assemblea consorziale ex-AATO di Modena e delibera n. 6 del 22 febbraio 2005) e successiva approvazione del Piano d'Ambito di Modena e sua revisione (approvato con delibera n. 16 dell'assemblea consorziale ex-AATO di Modena del 27 novembre 2006 e deliberazione di revisione n. 4 del 24 maggio 2010). Gli importi che il gestore deve corrispondere agli enti locali per le annualità 2020-2023 sono stati oggetto di apposita comunicazione da parte di Atersir, trasmessa con lettera a prot. PG.AT.160 del 13 gennaio 2020: trattasi unicamente delle componenti "Altri corrispettivi". Si riporta di seguito quanto inserito come costi associati ai soggetti proprietari per le annualità 2022-2023.

Come dettagliato anche nell'istanza di riequilibrio economico-finanziario presentata dal gestore, nella presente proposta tariffaria è incluso, al contrario di quanto operato per le predisposizioni tariffarie MTI e MTI-2, il corrispettivo riconosciuto alla società patrimoniale Sorgea S.r.l.

Si riporta nel seguito passaggio della citata istanza che riepiloga le ragioni di tale operazione.

Al fine di comprendere la natura del corrispettivo riconosciuto alla società patrimoniale Sorgea S.r.l. e poter correttamente procedere all'inquadramento tariffario, è necessario ripercorrere le fasi iniziali di costituzione della Società e le scelte adottate nel 2010 dall'ex Agenzia d'Ambito di Modena nell'affidamento del servizio idrico a Sorgeaqua Srl.

Fino al 2008, nei 5 Comuni di Finale Emilia, Nonantola, Ravarino, Sant'Agata Bolognese e Crevalcore il servizio idrico era svolto dalla società pubblica Sorgea S.r.l. che aveva anche la proprietà degli assets e la gestione degli altri servizi pubblici locali di distribuzione del gas e rifiuti. Poiché il quadro normativo all'epoca vigente non permetteva un nuovo affidamento in house del servizio idrico a società pubbliche proprietarie degli assets essendo ancora vigenti le modifiche introdotte all'articolo 113 del D.Lgs. 267/2000 dall'articolo 35 della Legge Finanziaria del 2002 (L. 488/2001) che sancivano il principio di separazione della proprietà dalla gestione e la necessaria appartenenza pubblica dei beni strumentali, l'ex Agenzia d'Ambito di Modena, prima di procedere al nuovo affidamento, richiese l'adeguamento giuridico dell'assetto societario. Giova in proposito ricordare che, la stessa Agenzia d'Ambito di Modena, nonostante l'affidamento transitorio a Sorgea S.r.l. fosse scaduto il 31/12/2006, nelle more del procedimento di costituzione di Sorgeaqua S.r.l., concesse la proroga al 31/12/2007 della gestione già salvaguardata, così come richiesta dagli stessi Comuni. Successivamente, a seguito dell'effettiva costituzione di Sorgeaqua S.r.l., con delibera dell'Assemblea d'Ambito di Modena n 20 del 29/11/2007, il servizio idrico nei 5 Comuni è stato affidato in house alla nuova società, secondo quanto previsto dall'art. 113., c. 5, lettera c) del D.Lgs. 267/2000 nella formulazione all'epoca vigente. In quella parte, l'art. 113 disponeva infatti che il servizio potesse essere affidato "a società a capitale interamente pubblico a condizione che l'ente o gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano".

In questo contesto, l'adeguamento al dettato normativo di scorporo delle reti e creazione di una società in house parimenti partecipata dai 5 Comuni, fu fatto attraverso la costituzione di una Newco, Sorgeaqua S.r.l., con contestuale acquisto a titolo oneroso da Sorgea S.r.l. delle infrastrutture idriche funzionali alla gestione del servizio. Poiché nel perfezionamento dell'operazione alcuni assets, data la loro particolare natura di beni demaniali (campi pozzi e torri piezometriche) non furono ricompresi nel complesso aziendale costituente il ramo d'azienda ceduto, essendo comunque necessari allo svolgimento del servizio, gli stessi furono dati in locazione nel contratto successivamente sottoscritto tra le parti – Sorgea S.r.l. e Sorgeaqua S.r.l. – la cui durata fu ancorata al periodo di affidamento del servizio idrico. Il canone di locazione, individuato in € 200.000 fu calcolato quale media degli ammortamenti degli assets nell'arco temporale di vigenza del contratto.

*A fronte di tale ricostruzione e della stessa natura del rapporto contrattuale esistente tra le due società, **appare evidente che il corrispettivo pagato dalla Sorgeaqua Srl a Sorgea S.r.l. non rientra nella fattispecie di esclusione prevista dall'art. 153 del D.Lgs. 152/2006 in quanto trattasi di un contratto di locazione ad uso diverso il cui corrispettivo è conforme alle quote di ammortamento degli assets** che, per la loro peculiare natura giuridica, non sono stati inclusi nel ramo d'azienda trasferito alla Società.*

Ad ulteriore conforto della ricostruzione storica della natura del corrispettivo, sono addotte due ulteriori motivazioni, entrambe rilevanti.

In primo luogo, la stessa Agenzia d'Ambito di Modena nella costruzione del Piano tariffario di Sorgeaqua S.r.l. parte integrante del Piano d'Ambito adottato nel 2008, aveva inquadrato il corrispettivo della locazione nei "costi di gestione diversi" e non nei "canoni di concessione" riconoscendo la semplice modifica formale della natura del costo che, per una limitazione normativa, transitava dal precedente riconoscimento nella componente di ammortamento a quella della locazione ("costo per godimento beni di terzi") senza ulteriori aggravii e marginalità per il gestore del servizio. Nel Piano d'Ambito del 2010, infatti, i canoni di concessione riportati e rientranti nella tipologia di cui all'articolo 153 del D.lgs. 152/2006 riguardavano i corrispettivi agli enti locali per il semplice affidamento del servizio e derivavano dai rapporti concessori preesistenti l'entrata in vigore del citato articolo 153.

In secondo luogo, lo stesso articolo 153 del D.lgs. 152/2006 al secondo comma prevede che “le immobilizzazioni, le attività e le passività relative al servizio idrico integrato, ivi compresi gli oneri connessi all’ammortamento dei mutui oppure i mutui stessi, al netto degli eventuali contributi a fondo perduto in conto capitale e/o in conto interessi, sono trasferite al soggetto gestore, che subentra nei relativi obblighi. Di Tale trasferimento si tiene conto nella determinazione della tariffa, al fine di garantire l’invarianza degli oneri per la finanza pubblica”. Sostanzialmente, volendo accogliere, per assurdo, la tesi in base alla quale il contratto di locazione viene inquadrato quale nuovo corrispettivo, lo stesso deve essere riconosciuto dal sistema tariffario in quanto coincidente con le quote di ammortamento e, pertanto, conforme sia al principio dell’invarianza degli oneri a sia quello di mantenimento dell’equilibrio economico e finanziario di entrambe le parti contrattuali.

Se da una parte la ricostruzione storica ha messo in evidenza l’assoluta conformità regolatoria del canone di locazione riconosciuto a Sorgea S.r.l. che, più correttamente, andava classificato negli “Opex end” rappresentando un costo endogeno della gestione, dall’altra il principio di tutela dell’utenza introdotto dalla regolazione ARERA non consente il recupero pregresso dell’errata esclusione. Pertanto, vista la necessità di rivedere la manovra tariffaria del 2020, il riconoscimento del canone di locazione è stato introdotto da tale anno. Considerando che nell’anno 2020 gli ammortamenti di Sorgea S.r.l. dei beni in locazione a Sorgeaqua S.r.l. sono pari a € 207.000 ed il canone è forfettariamente definito in € 200.000, adottando il principio cardine di tutela dell’utenza, nel quadriennio 2020-2024 è stato mantenuto il corrispettivo contrattuale.

Soggetto Proprietario	Tipologia di proprietario	P. IVA Proprietario	Codice Istat Comune proprietario	Anno di deliberazione	Altri corrispettivi (AC)		
					Canoni connessi alla stipula di ulteriori contratti di finanziamento (tipo contratti di locazione finanziaria di opere di pubblica utilità)	previsto 2022 (€)	previsto 2023 (€)
Comune di Finale Emilia	Comune	00226970366	036012	2005		17.619	16.017
Comune di Nonantola	Comune	00237070362	036027	2005		12.590	11.446
Comune di Ravarino	Comune	00314810367	036034	2005		5.728	5.208
Comune di Crevalcore	Comune	00316400373	037024	2005		15.426	14.024
Comune di S. Agata Bolognese	Comune	00865820377	037056	2005		12.648	11.498
Sorgea srl	Altre società pubblica	00681410361		2005		200.000	200.000

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

Riepilogo investimenti previsti	UdM	2020	2021
Entrata in esercizio al lordo dei contributi	euro	1.335.000	1.110.000
Contributi	euro	375.000	289.500
Investimenti netti	euro	960.000	820.500

Investimenti consuntivi	UdM	2020	2021
Valore investimento annuo (lordo contributi)	euro	1.406.133	2.228.828
Contributi	euro	138.925	178.072
Investimenti netti	euro	1.267.208	2.050.756

Scostamento	euro	307.208	1.230.256
	%	+32%	+150%

2.5 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.5.1 *Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019*

Con la Deliberazione del Consiglio Locale di Modena n. 13 del 20 dicembre 2018 è stata approvata la nuova articolazione tariffaria nel territorio della provincia di Modena per il Gestore SORGEAQUA ai sensi della Delibera ARERA n. 665/2017/R/IDR (TICSI).

In merito al TICSI si precisa che:

- la fascia di consumo agevolata è determinata sulla base di un criterio pro-capite standard, ossia considerando un'utenza ipotetica tipo di tre componenti;
- per i servizi di fognatura e di depurazione alle utenze domestiche e assimilate ai domestici si applicano corrispettivi variabili dei servizi, proporzionali al consumo ma non articolati per scaglioni (come avveniva già per il gestore).

Nel sub-ambito gestito da SORGEAQUA è stato mantenuto il bacino tariffario unico, che comprende i seguenti comuni: Finale Emilia, Nonantola, Ravarino, Crevalcore, Sant'Agata Bolognese.

I ricavi tariffari sono composti dai corrispettivi tariffari applicati all'utenza finale. Nel calcolo del moltiplicatore tariffario sono utilizzati i volumi relativi all'anno 2020 (tariffe 2022) anche per il 2021 (tariffe 2023), non essendo disponibili i dati relativi ai volumi 2021; si procederà pertanto a conguaglio in sede di predisposizione tariffaria per gli anni 2024 e successivi.

I corrispettivi unitari indicati per gli anni 2020 e 2021 tengono conto del tetra risultante dalla revisione della predisposizione tariffaria a seguito dell'istanza di riequilibrio economico-finanziario promossa dal gestore e recepita da ATERSIR, in quanto il gestore precederà ad emettere fatture a conguaglio utente per utente, nel rispetto delle tempistiche di regolazione.

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Si conferma la collocazione nel I quadrante dello schema regolatorio.

SCHEMI REGOLATORI		UdM	Del 580/2019/R/IDR	Del 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸		euro	7.266.920	7.266.920
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti		n. abitante	58.384	58.384
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} (SI) \text{ oppure } \frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} (NO)$		SI/NO	SI	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)		SI/NO	NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$		euro	5.024.000	5.144.000
RAB _{MTI-2}		euro	24.759.957	24.759.957
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega (SI) \text{ oppure } \frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega (NO)$		SI/NO	SI	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)		A/B	Schema regolatorio	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)				
ψ		(0,4-0,8)	0,40	0,00
SCHEMA REGOLATORIO		(I, II, III, IV, V, VI)	I	I

I parametri alla base della collocazione sono i seguenti:

- rapporto investimenti programmati / RAB pari a 0,2

Identificazione della riga della matrice di schemi	2020-2023
$(\sum_{2020-2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp})$	5.144.000
RAB MTI-2	24.759.957
$(\sum_{2020-2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}) / RAB_{MTI-2}$	0,2

- rapporto VRG²⁰¹⁸ e popolazione pari a 124 Euro/ab.

Identificazione della colonna della matrice di schemi	2020-2023
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative	NO
VRG ²⁰¹⁸	7.266.920
pop + 0,25pop _{flut}	58.384
$VRG^{2018} / pop + 0,25pop_{flut}$	124

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Non applicabile.

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$

Non presente.

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplicitare:

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
$Capex^a$	AMM^a	922.455	935.956	
	OF^a	642.001	657.152	
	$OFisc^a$	238.970	240.092	
	$\Delta CUIT_{capex}^a$	0	0	
	totale	1.803.425	1.833.200	
$FoNI^a$	FNI_{FoNI}^a	0	0	
	AMM_{FoNI}^a	322.927	374.183	
	$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	0	0	
	$\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$	0	0	
	$\Delta T_{G,TOT}^a$	622.987	637.566	
	totale	955.914	1.011.748	
$Opex^a$	$Opex_{end}^a$ (netto ERC)	2.481.023	2.481.592	
	$Opex_{al}^a$ (netto ERC)	2.128.460	1.976.944	
	di cui CO_{EE}^a	1.520.103	1.357.397	
	di cui $Op_{EE}^{exp,a}$	304.021	271.479	
	$Opex_{tel}^a$	65.000	65.000	
	di cui $Op^{new,a}$	0	0	
	di cui $Opex_{QR}^a$ (netto ERC)	0	0	
	di cui $Opex_{QC}^a$	0	0	
	di cui Op_{social}^a	65.000	65.000	
	di cui OP_{mis}^a	0	0	
	totale	4.674.483	4.523.536	
ERC^a	ERC_{Capex}^a	0	0	
	ERC_{Opex}^a	664.427	663.800	
	di cui ERC_{al}^a	37.223	37.165	
	di cui ERC_{tel}^a	0	0	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
	totale	664.427	663.800	
RC_{TOT}^a	RC_{VOL}^a	-183.953	-189.133	
	RC_{EE}^a	93.346	-179.952	
	RC_{WS}^a	13.532	24.095	
	RC_{ERC}^a	11.626	11.058	
	RC_{ALTRO}^a	77.027	220.640	
	di cui $RC_{Attività\ b}^a$	0	0	
	di cui RC_{res}^a	2.664	7.236	
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	61.166	67.054	
	di cui $RC_{appr2020,COVID}^a$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{OC}$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{OT}$	0	0	
	di cui scostamento Op_{social}^a	0	0	
	di cui scostamento OP_{mis}^a	0	0	
	di cui scostamento Op_{COVID}^a	12.886		
	di cui altre previste	0	0	
	RC_{ARC}^a	0	0	
	$Cong^a$	0	0	
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,0030	1,0020	
	totale	11.577	-113.293	Di cui nel Piano Tariffario 2022: -251.500 2023: -208.291
	VRG^a		7.874.414	7.881.329

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Capex	1.641.039	1.581.463	1.803.425	1.833.200
OF	607.943	593.984	642.001	657.152
OFisc	225.854	219.650	238.970	240.092
AMM	807.242	767.829	922.455	935.956
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0	0	0

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
Capex			1.803.425	1.833.200
OF			642.001	657.152
OFisc			238.970	240.092
AMM			922.455	935.956
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$			0	0

Il gestore ha previsto i seguenti investimenti nel POS.

Intervento	IP 2024	IP 2025	IP 2026	IP 2027
Realizzazione rete fognaria e depuratore a servizio dell'agglomerato di Campazzo, di Case Ponte Fossa e della zona di via Giorgina	0	0	0	0
Adeguamento depuratore di Bevilacqua	0	0	0	0
Ristrutturazione serbatoio pensile di Sant'Agata B.se	47.000	24.000	867.000	12.000
Ristrutturazione serbatoio pensile di via Respighi Nonantola	47.000	24.000	867.000	12.000
Ristrutturazione serbatoio pensile di Crevalcore	62.000	32.000	1.140.000	16.000
Ristrutturazione serbatoio pensile di Ravarino	47.000	24.000	867.000	12.000
Adeguamento funzionale depuratore capoluogo	0	0	15.000	155.000
Adeguamento funzionale depuratore Casoni	10.000	100.000	0	0

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Si riporta di seguito la valorizzazione della componente FoNI.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
FoNI^e	722.172	731.829	955.914	1.011.748
AMM ^e _{FoNI}	244.967	282.196	332.927	374.183
FNI ^a	0	0	0	0
ΔCUIT ^a _{FoNI}	0	0	0	0
ΔT ^{ATO} _{G,ind}	0	0	0	0
ΔT _{G,tot}	477.205	449.633	622.987	637.566

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
FoNI^e			955.914	1.011.748
AMM ^e _{FoNI}			332.927	374.183
FNI ^a			0	0
ΔCUIT ^a _{FoNI}			0	0
ΔT ^{ATO} _{G,ind}			0	0
ΔT _{G,tot}			622.987	637.566

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Si riporta di seguito un riepilogo delle componenti Opex.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Opex^a	4.082.208	4.238.881	4.674.483	4.523.536
Opex _{end}	2.374.669	2.350.738	2.481.023	2.481.592
Opex _{al}	1.707.539	1.823.143	2.128.460	1.976.944
Opex _{tel}	0	65.000	65.000	65.000

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
Opex^a			4.674.483	4.523.536
Opex _{end}			2.481.023	2.481.592
Opex _{al}			2.128.460	1.976.944
Opex _{tel}			65.000	65.000

Si riporta di seguito il dettaglio degli Opex_{al}.

Opex_{al} - Costi aggiornabili

	2020	2021	2022	2023
Opex _{al} ^a da formula	1.707.539	1.823.143	2.128.460	1.976.944
Opex _{al} ^a (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Opex_{al}^a	1.707.539	1.823.143	2.128.460	1.976.944

Nei costi dell'energia elettrica è riconosciuto un importo a valere sulla componente OP^{exp}_{EE} pari al massimo ammissibile.

	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff,a-2}$			1.207.843	1.079.586
$CO_{EE}^{medio,a-2}$	0,1473	0,1597	0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	7.452.799	7.358.720	7.236.067	7.207.891
$\Delta_{risparmio}$			18.401	16.656
Y_{EE}			0,25	0,25
$\prod(1+I^t)$	1,020	1,012	1,003	1,002
Limite comma 20.3 MTI-3			304.021	271.479
OP ^{exp.a} _{EE} (importo massimo riconoscibile)			304.021	271.479
CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			1.216.083	1.085.917
CO_{EE}	1.119.377	1.263.342	1.520.103	1.357.397

I costi all'ingrosso sono relativi agli acquisti effettuati da Hera.

Co_{ws} - Costi all'ingrosso

	2020	2021	2022	2023
CO_{ws}	32.148	32.148	45.640	56.195

Dall'anno 2021 vengono valorizzati i costi aggiuntivi per il trasporto e lo smaltimento dei fanghi.

$CO_{\Delta fanghi}$ - Oneri aggiuntivi per lo smaltimento dei fanghi di depurazione

	2020	2021	2022	2023
$Co_{fanghi}^{effettivo,2017}$	188.762	188.762	188.762	188.762
$Co_{fanghi}^{effettivo,a-2}$			264.675	265.638
F	0,02	0,02	0,02	0,02
$\prod(1+I^t)$	1,020	1,012	1,003	1,002
$CO_{\Delta fanghi}$ (rispetto condizionalità)			SI	SI
$CO_{\Delta fanghi}$	0	14.235	72.354	73.247

MT, AC - Mutui e Altri corrispettivi

	2020	2021	2022	2023
MT	0	0	0	0
AC	290.810	269.830	264.011	258.193
MT + AC	290.810	269.830	264.011	258.193

Di seguito si riporta il dettaglio dei Co_{altri} .

Co_{altri} - Altri costi

	2020	2021	2022	2023
CO _{ATO} ^a	32.165	32.165	32.165	36.287
CO _{ARERA} ^a	2.091	2.091	2.108	1.999
CO _{mor} ^a	180.100	180.100	165.907	159.898
CO _{dil} ^a	24.603			
CO _{res} ^a	26.245	29.231	28.909	36.468
CO_{altri}^a	265.204	243.587	229.090	234.651

La componente CO_{mor} è riconosciuta nei limiti di regolazione, applicando un tasso pari al 2,00%, detraendo i ricavi per gestione della morosità conseguiti dal gestore.

Co_{mor} - Costi della morosità

Trattamento dei costi di morosità

	2020	2021	2022	2023
fatturato componenti perequative (a-2)			187.186	206.413
fatturato ^{a-2}			8.295.363	7.994.881
Unpaid Ratio [UR] reale			3,27%	3,27%
Unpaid Ratio [UR] art. 28 all. A	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Unpaid Ratio [UR] indicato			2,00%	2,00%

CO_{mor}^a	180.100	180.100	163.169	157.160
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Ricavi morosità 2.738 2.738

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
ERC	1.067.122	1.054.905	664.427	663.800
ERC _{capex}	317.236	280.591	0	0
ERC _{opex}	749.887	774.314	664.427	663.800

Componenti calcolate

	2020	2021	2022	2023
ERC			664.427	663.800
ERC _{capex}			0	0
ERC _{opex}			664.427	663.800

Il gestore ha richiesto di classificare tutti gli investimenti nella categoria non-ERC, pertanto la componente ERC_{capex} è pari a zero.

Gli ERC_{opex} sono costituiti in maggioranza da ERC_{end}.

Sviluppo della componente ERC_{opex}

$$ERC_{opex}^a = ERC_{end}^a + ERC_{al}^a + ERC_{tel}^a$$

	2020	2021	2022	2023
ERC _{end}	724.255	748.186	627.204	626.635
ERC _{al}	25.632	26.129	37.223	37.165
ERC _{tel}	0	0	0	0
ERC _{opex} da calcolo			664.427	663.800
ERC _{opex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
ERC_{opex}	749.887	774.314	664.427	663.800

Di seguito si evidenzia la composizione degli ERC_{al}.

ERC_{al} - ERC aggiornabili

Valori da bilancio dell'anno a-2	2020	2021	2022	2023
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)			4.663	4.649
contributi per consorzi di bonifica			32.559	32.515
Comunità Montane (quota ERC)			0	0
canoni per restituzione acque			0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0	0
ERC_{al}	25.632	26.129	37.223	37.165

Di seguito si evidenzia la composizione degli ERC_{end}.

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
Rc_{TOT}^a	0	0	-251.500	-208.291
Rc _{TOT} ^a calcolato (include inflazione)	-64.147	-293.929	11.577	-113.293
Rc _{TOT} ^a da input per calcoli finali	0	0	-251.500	-208.291

Componenti post detrazioni

	2020	2021	2022	2023
Rc_{TOT}^a	-64.147	-293.929	11.577	-113.293
Rc _{vol}	0	0	-183.953	-189.133
Rc _{EE}	-126.417	24.007	93.346	-179.952
Rc _{WS}	-13.199	7.632	13.532	24.095
Rc _{ERC}	-202	302	11.626	11.058
Rc _{ALTRO}	75.672	-325.871	77.027	220.640

Di seguito si riporta dettaglio delle diverse voci componenti RC_{TOT}

a) Rc_{vol}

RC_{vol} - recupero scostamento tariffe e volumi

	2020	2021	2022	2023
\mathcal{G}^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli			0,978	0,991
$\text{tarif}^{2019} \cdot \text{vsca}^{a-4}$			7.649.835	7.644.078
$\mathcal{G}^{a-2} \cdot \text{tarif}^{2019} \cdot \text{vsca}^{a-4}$ (minuendo, include dettaglio, ingrosso, ind)			7.481.539	7.575.282
$(\text{tarif}^{a-2} \cdot \text{vsca}^{a-2})$ (sottraendo, include dettaglio, ingrosso, ind)			7.664.942	7.764.038
Rc_{vol} (per dettaglio, ingrosso, ind)			-183.403	-188.756

Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")			NO	NO
$\Delta T_{G,ind}^{ATO}$			0	0

Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")			SI	SI
$\Delta T_{G,tot}$			0	0

Rc _{vol} da calcolo			-183.403	-188.756
Rc _{vol} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc_{vol}^a	0	0	-183.403	-188.756

b) R_{C_{EE}}

RC_{EE} - recupero scostamento costi di energia elettrica

	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff,a-2}$			1.207.843	1.079.586
$CO_{EE}^{medio,a-2}$			0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	7.452.799	7.358.720	7.236.067	7.207.891
$CO_{EE}^{medio,a-2} \cdot kWh^{a-2} \cdot 1,1$			1.228.178	1.282.860
$\Delta_{risparmio}$			18.401	16.656
Y _{EE}			0,25	0,25
CO_{EE}^{a-2}			1.119.377	1.263.342
Rc _{EE} da calcolo			93.066	-179.592
Rc _{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc_{EE}^a	-126.417	24.007	93.066	-179.592

c) R_{C_{ws}}

RC_{ws} - recupero scostamento costi all'ingrosso

	2020	2021	2022	2023
$Co_{ws,j}^{eff,a-2}$			45.640	56.195
$Co_{ws,j}^{a-2}$			32.148	32.148
Rc _{ws} da calcolo			13.492	24.047
Rc _{ws} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc_{ws}^a	-13.199	7.632	13.492	24.047

d) R_{CERC}

R_{CERC} - recupero scostamento componente ERC

	2020	2021	2022	2023
ERC_{al}^{a-2} effettivo			37.223	37.165
ERC_{al}^{a-2}			25.632	26.129
ERC_{tel}^{a-2} effettivo			0	0
ERC_{tel}^{a-2}			0	0
R_{CERC} da calcolo			11.591	11.036
R_{CERC} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
R_{CERC}^a	-202	302	11.591	11.036

e) R_{CALTRO}

R_{CALTRO} - recupero altri scostamenti

	2020	2021	2022	2023
$R_{C_{Attiv\ b}}^a$	0	0	0	0
$R_{C_{res}}^a$	-11.230	-8.111	2.664	7.236
$R_{C_{ARERA}}^a$	63	63	81	-46
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0	0	0
$R_{C_{IP}}$ (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI _{noninv})	0	16.501	0	0
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	86.838	73.644	61.166	67.054
Rimb ₃₃₅ ^a	0	0	0	0
$R_{C_{appr}}^a$	0	0	0	0
ΔOp_{COVID}			12.886	
ΔOp_{exQC}	0	0	0	0
ΔOp_{exQT}	0	0	0	0
ΔOp_{social}	0	0	0	0
ΔOp_{mis}			0	0
Recupero volumi 2019		-291.604		-2.938
Recupero energia elettrica 2019		-116.363		148.893
Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	0			
$R_{C_{appr2020.COVID}}$		0	0	0
$R_{C_{Altro}}^a$ da calcolo			76.797	220.199
$R_{C_{Altro}}^a$ (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
$R_{C_{Altro}}^a$	75.672	-325.871	76.797	220.199

ATERSIR ha provveduto ad allocare nel 2022 e 2023 la quota di conguagli negativi rinveniente dalla precedente predisposizione tariffaria, che viene pertanto esaurita nel biennio regolatorio.

Sezione "Ulteriori interventi sul VRG"					
		2020	2021	2022	2023
RC _{TOT} MTI-3 calcolati (include inflazione)	non compilabile	-64.147	-293.929	11.577	-113.293
Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-3	non compilabile			-251.500	-208.291
eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-3				0	
RC _{TOT} MTI-3	non compilabile	0	0	-251.500	-208.291
RC MTI-3 post 2023	non compilabile			0	

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Il moltiplicatore tariffario proposto da ATERSIR è illustrato di seguito.

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

	2020	2021	2022	2023
$\Sigma \text{Tar}^{2019} \cdot \text{Vscal}^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	7.666.691	7.660.934	7.866.403	7.862.268
R_b^{a-2}	15.548	15.548	10.916	20.569

VRG ^a calcolato			8.109.826	7.918.992
ϑ^a calcolato	0,970	0,953	1,030	1,005
Limite al VRG ^a	8.081.715	7.829.839	7.894.714	8.311.057
Limite al moltiplicatore	1,052	1,020	1,002	1,054
info predisposizione iniziale	nei limiti	nei limiti	sovracap	nei limiti

VRG ^a calc post eventuali detrazioni	7.448.395	7.313.150	8.109.826	7.918.992
ϑ^a calc post eventuali detrazioni	0,970	0,953	1,030	1,005
Limite al VRG ^a post eventuali detrazioni	8.081.715	7.829.839	7.894.714	8.311.057
Limite al moltiplicatore post eventuali detrazioni	1,052	1,020	1,002	1,054
info predisposizione intermedia	nei limiti	nei limiti	sovracap	nei limiti

VRG ^a calc post ulteriori rimodulazioni	7.512.542	7.607.079	7.874.414	7.881.329
ϑ^a calc post ulteriori rimodulazioni	0,978	0,991	1,000	1,000
Limite al VRG ^a post ulteriori rimodulazioni	8.081.715	7.897.271	8.212.017	8.289.687
Limite al moltiplicatore post ulteriori rimodulazioni	1,052	1,029	1,042	1,052
info predisposizione finale	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

VRG ^a (calcolo per applicabile)	7.512.542	7.607.079	7.874.414	7.881.329
ϑ^a (calcolo per applicabile)	0,978	0,991	1,000	1,000
Limite al VRG ^a (calcolo per applicabile)	8.081.715	7.897.271	8.212.017	8.289.687
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,052	1,029	1,042	1,052
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti

Ai fini del calcolo del moltiplicatore tariffario sono stati adottati i seguenti valori:

- Ricavi del Servizio Idrico Integrato

Voci di ricavo	2020 [Euro]	2021 [Euro]
S tarif ²⁰¹⁹ *vsca ^{a-2}	7.623.234	7.623.234
Vendita servizi ingrosso	0	0
Ricavi fognatura e depurazione utenti industriali	214.619	211.803
Prestazioni e servizi accessori	28.550	27.231
Vendita di acqua con autobotte	0	0
Gestione fognature bianche	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradal	0	0
	7.866.403	7.862.268

- Ricavi da Altre Attività Idriche (AAI) come di seguito illustrate

R_b - Ricavi altre attività idriche

	2020	2021	2022	2023
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0	0
Prestazioni e servizi accessori			0	0
Vendita di acqua con autobotte			0	0
Trattamento percolati			0	0
Trattamento bottini			0	0
Installazione/manutenzione bocche antincendio			0	0
Vendita di servizi a terzi			0	0
Lavori conto terzi			0	0
Spurgo pozzi neri			0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico			10.916	8.470
Lottizzazioni			0	12.099
Riuso delle acque di depurazione			0	0
Case dell'acqua			0	0
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)			0	0

di cui, per "Obiettivi di sostenibilità energetica e ambientale"

Totale R^{a-2}_{b2}			0	0
--	--	--	----------	----------

Totale R^{a-2}_{b1}			10.916	20.569
--	--	--	---------------	---------------

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
g ^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	1,000	1,000
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

I valori sono espressi sono stati approvati da ATERSIR con Delibera CAMB n.67 del 27/06/2022.

Si attesta:

- che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, la componente di costo afferente agli oneri di morosità (CO_{mor}) è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati, al comma 28.2 (con la precisazione di cui al comma 28.5) del MTI-3;
- che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF, e che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria sotto riportate:
 - FoNI: nessuna rimodulazione
 - Conguagli: rinvio oltre il 2023 di una quota pari a -85.000 Euro;
 - altre componenti: nessuna rimodulazione.

Si specifica, altresì, che i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e/o rimodulazioni menzionate al precedente alinea sono i seguenti:

		Elaborazioni Intermedie			
		2020	2021	2022	2023
VRG ^a calcolato	non compilabile	7.448.395	7.313.150	8.109.826	7.918.992
θ ^a calcolato	non compilabile	0,970	0,953	1,030	1,005
VRG ^a al cap	non compilabile	8.081.715	7.829.839	7.894.714	8.311.057
θ ^a massimo applicabile	non compilabile	1,052	1,020	1,002	1,054
info predisposizione	non compilabile	nei limiti	nei limiti	sovracap	nei limiti

3.2.3 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

I moltiplicatori tariffari applicati nell'ultima fatturazione dell'anno 2021 e nella prima fatturazione del 2022 sono i seguenti:

	g	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	0,879	Teta risultante dalla predisposizione tariffaria ex Delibera CAMB n. 49 del 16/11/2020.
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022	0,879	

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

ATERSIR si è avvalsa del tool ufficiale ARERA per il calcolo tariffario del periodo 2022-2023, invece per quanto riguarda lo sviluppo del PEF, fino al 2027, è stato utilizzato il tool messo a disposizione da ANEA.

4.1 Piano tariffario

Per la predisposizione del piano tariffario fino a termine affidamento sono state proiettate tutte le grandezze tariffarie a costanza di regolazione e metodologia applicabile (MTI-3). Lo sviluppo delle componenti Capex e Foni è funzione degli investimenti realizzati e pianificati dal gestore e dei contributi incassati (sostanzialmente non si prevedono a PEF nuovi contributi, ad eccezione dei contributi di allacciamento).

Dopo il 2023, è ipotizzata l'entrata in esercizio degli investimenti integralmente nell'anno di realizzazione, con progressiva entrata in esercizio dei LIC esistenti, per un ammontare dei lavori in corso pari a zero a termine affidamento.

All'interno degli $Opex_{al}$, la componente AC fino a fine affidamento è determinata sulla base dello sviluppo atteso di tali oneri fino a termine affidamento.

I conguagli MTI-3 residuali, pari a -85.000 Euro, sono allocati in quote costanti dal 2024 al 2027.

Non sono operate rimodulazione del FoNI di calcolo dopo il 2023, mentre è ipotizzato un adeguamento del costo dell'energia elettrica a partire dell'anno tariffario 2024 per tenere conto dell'attuale dinamica di forte crescita del prezzo di mercato.

Il valore residuo a termine affidamento è stimato in circa 14,6 milioni di Euro, determinato tenendo in considerazione sia gli investimenti già realizzati sia quelli pianificati, ammortizzati secondo le vite utili regolatorie delle categorie contabili di riferimento.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR		UdM	Del 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	7.266.920		euro	7.266.920
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	58.384		n. abitante	58.384
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI		SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO		SI/NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	5.024.000		euro	5.144.000
RAB _{MTI-2}	euro	24.759.957		euro	24.759.957
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	SI		SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio		A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)					
ψ	(0,4-0,8)	0,40		(0,4-0,8)	0,00
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	I		(I, II, III, IV, V, VI)	I

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a _{end}	euro	2.374.669	2.350.738	2.481.023	2.481.592	2.482.842	2.482.842	2.482.842	2.482.842
Opex ^a _{al}	euro	1.707.539	1.823.143	2.128.460	1.976.944	2.549.873	2.591.759	2.634.526	2.678.441
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QT}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	0	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Op ^a _{mis}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	0							
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	4.082.208	4.238.881	4.674.483	4.523.536	5.097.715	5.139.601	5.182.369	5.226.284
AMM ^a	euro	807.242	767.829	922.455	935.956	888.151	878.515	884.499	916.627
OF ^a	euro	607.943	593.984	642.001	657.152	629.794	588.416	582.019	573.669
OFisc ^a	euro	225.854	219.650	238.970	240.092	230.961	215.202	211.401	206.990
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	1.641.039	1.581.463	1.803.425	1.833.200	1.748.905	1.682.132	1.677.918	1.697.287
IP ^{exp} _t	euro	977.000	1.259.500	1.236.500	765.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000
Capex ^a	euro	1.958.275	1.862.054	1.803.425	1.833.200	1.748.905	1.682.132	1.677.918	1.697.287
FNI^{new,a}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
ERC ^a _{capex}	euro	317.236	280.591	0	0	-	-	-	-
ERC ^a _{opex}	euro	749.887	774.314	664.427	663.800	662.549	662.549	662.549	662.549
ERC^a	euro	1.067.122	1.054.905	664.427	663.800	662.549	662.549	662.549	662.549

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	244.967	282.196	332.927	374.183	410.210	448.093	469.787	496.096
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^{ATO} _{G.ind}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT _{G.tot}	euro	477.205	449.633	622.987	637.566	0	0	0	0
FoNI^a	euro	722.172	731.829	955.914	1.011.748	410.210	448.093	469.787	496.096

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a	euro	4.082.208	4.238.881	4.674.483	4.523.536	5.097.715	5.139.601	5.182.369	5.226.284
Capex ^a	euro	1.641.039	1.581.463	1.803.425	1.833.200	1.748.905	1.682.132	1.677.918	1.697.287
FoNI ^a	euro	722.172	731.829	955.914	1.011.748	410.210	448.093	469.787	496.096
RC ^a _{TOT}	euro	0	0	-223.835	-150.956	-21.250	-21.250	-21.250	-21.250
ERC ^a	euro	1.067.122	1.054.905	664.427	663.800	662.549	662.549	662.549	662.549
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	7.512.542	7.607.079	7.874.414	7.881.329	7.898.130	7.911.127	7.971.373	8.060.966

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	7.512.542	7.607.079	7.874.414	7.881.329	7.898.130	7.911.127	7.971.373	8.060.966
R ^{a-2} _b	euro	15.548	15.548	10.916	20.569	20.569	20.569	20.569	20.569
Σ tariff ²⁰¹⁹ *vscal ^{a-2}	euro	7.666.691	7.660.934	7.866.403	7.862.268	7.862.268	7.862.268	7.862.268	7.862.268
ϑ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	0,978	0,991	1,000	1,000	1,002	1,004	1,011	1,023

RC ^a _{appr2020.COVID}	euro	0
---	------	---

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,052	1,029	1,042	1,052	1,052	1,054	1,056	1,064
VRG^a (coerente con ϑ applicabile)	euro	7.512.542	7.607.079	7.874.414	7.881.329	7.898.130	7.911.127	7.971.373	8.060.966
ϑ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	0,978	0,991	1,000	1,000	1,002	1,004	1,011	1,023

Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
$(1+\gamma_{ij}^{OP}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	1.352.000	1.549.000	1.358.000	885.000	1.135.000	1.135.000	1.135.000	1.135.000
Contributi	euro	375.000	289.500	121.500	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	977.000	1.259.500	1.236.500	765.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000
CIN	euro	25.682.421	25.445.896	26.100.854	26.762.321	26.807.983	26.394.622	26.203.014	25.983.728
CIN _{ip}	euro	7.787.384	8.233.440	8.891.828	9.472.441	10.175.672	10.897.211	10.979.327	11.077.634
OF/CIN	%	2,37%	2,33%	2,46%	2,46%	2,35%	2,23%	2,22%	2,21%

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/idr)

	UdM	2020-2023
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	Del 639/2021/R/IDR
Ip _{c,t}	euro	52.280.349
FA _{IP,c,t}	euro	25.849.847
CFP _{c,t}	euro	15.649.623
FA _{CFP,c,t}	euro	3.862.202
LIC	euro	0
VR a fine concessione	euro	14.643.081

4.2 Schema di conto economico

Per gli anni 2020 e 2021, sono rappresentati valori derivanti dal Conto Economico regolatorio come riportati nel tool di calcolo RDT-2022.

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	7.091.605	6.792.336	7.102.883	6.972.745	7.461.277	7.436.312	7.474.499	7.537.240
Contributi di allacciamento	euro	114.588	103.701	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Altri ricavi SII	euro	602.450	509.380	430.171	466.764	488.669	515.115	544.047	577.770
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	645.143	567.166	10.912	20.565	20.609	20.643	20.800	21.034
Totale Ricavi	euro	8.453.785	7.972.583	7.663.966	7.580.074	8.090.555	8.092.070	8.159.346	8.256.043
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	5.233.382	4.983.634	4.057.414	3.905.841	4.478.769	4.520.655	4.563.422	4.607.337
Costo del personale	euro	1.278.938	1.278.938	1.281.496	1.281.496	1.281.496	1.281.496	1.281.496	1.281.496
Totale Costi	euro	6.512.320	6.262.571	5.338.910	5.187.336	5.760.264	5.802.151	5.844.918	5.888.833
MOL	euro	1.941.465	1.710.012	2.325.056	2.392.738	2.330.291	2.289.919	2.314.428	2.367.210
Ammortamenti	euro	1.290.366	1.290.366	1.269.635	1.267.496	1.263.690	1.321.208	1.377.783	1.441.658
Reddito Operativo	euro	651.099	419.645	1.055.421	1.125.242	1.066.601	968.711	936.645	925.552
Interessi passivi	euro	49.000	93.930	88.801	84.169	93.515	97.537	105.549	113.691
Risultato ante imposte	euro	602.099	325.715	966.621	1.041.073	973.086	871.174	831.096	811.861
IRES	euro	194.542	194.542	231.989	249.857	233.541	209.082	199.463	194.847
IRAP	euro	67.030	67.030	41.161	43.884	41.597	37.780	36.529	36.097
Totale imposte	euro	261.573	261.573	273.150	293.742	275.138	246.861	235.992	230.943
Risultato di esercizio	euro	340.527	64.142	693.470	747.331	697.948	624.312	595.104	580.918

Ricavi

I ricavi da tariffe (al netto del FoNI) sono costruiti dai Ricavi da articolazione tariffaria (garantiti) (ovvero $\vartheta^a \cdot \sum_u \text{tarif}_u^{2019} \cdot (\text{vscal}_u^{a-2})^T$) al netto degli Rc Tot, supponendo quindi che il Gestore, iscrivendo a ricavo l'ammontare dei ricavi garantiti, abbia già rilevato i conguagli nei bilanci degli esercizi precedenti con criterio di competenza.

I Ricavi da tariffe sono indicati al netto della componente tariffaria FoNI, destinata ad investimento.

Gli Altri ricavi SII sono pari alla somma dei Ricavi R_a , come valorizzati nel Piano Tariffario (con incremento del teta), e della Quota annuale di risconto dei contributi c/impianti. In conseguenza del fatto che il Piano degli Interventi non distingue gli investimenti/contributi relativi agli allacci, la voce Quota annuale risconto contributi c/impianti contiene anche la quota relativa agli allacciamenti.

I Ricavi da Altre Attività Idriche sono pari ai Ricavi R_b , come valorizzati nel Piano Tariffario con incremento del teta.

Sono stati ipotizzati ricavi per contributi di allacciamento pari a 120.000 Euro/anno. I contributi di allacciamento percepiti in anni precedenti entrano in conto economico per la quota di competenza attraverso meccanismo di risconto, unitamente a tutti gli altri CFP.

Costi

I costi operativi sono dati dalla somma delle seguenti voci:

- Altri costi operativi (voci B6, B7, B8, B11, B12, B13 e B14)
- Op_{social}

- ERC

A questi, per la valorizzazione del margine operativo lordo (MOL) si aggiungono i costi del personale (voce B9).

Margine operativo lordo (MOL)

Il MOL è dato dalla differenza tra ricavi e costi operativi.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati per i medesimi cespiti presenti nella stratificazione del gestore utilizzati ai fini tariffari, ponendo, per conformità alla pratica contabile, gli ammortamenti nell'anno a (di competenza) e non nell'anno a+2 (di manifestazione tariffaria) e calcolando gli stessi sul costo storico (non sul costo storico rivalutato)

Analogo approccio è utilizzato per il calcolo della quota di competenza dell'anno dei contributi in c/impianti (CFP tariffari).

Interessi passivi

Gli interessi passivi sono pari alla somma degli interessi su finanziamenti pregressi e degli interessi su nuovi finanziamenti. Si ipotizza che non siano contratti finanziamenti per il rimborso dei debiti esistenti, né che vi siano rinegoziazioni nei piani di ammortamento.

Imposte

L'IRES è calcolata applicando l'aliquota del 24% al risultato ante imposte.

L'IRAP è calcolata applicando l'aliquota del 3,9% al Reddito operativo.

Il Conto Economico è in equilibrio, con risultati positivi per tutti gli esercizi 2022-2027.

I ricavi tariffari nell'anno 2022 sono pari a circa 7,1 milioni di Euro. L'evoluzione dei ricavi di natura tariffaria è legata all'andamento dei costi aggiornabili e del Teta e cresce, nel periodo di piano, fino a 7,5 milioni di Euro.

Il valore della produzione è compreso fra 7,6 e 8,3 milioni di Euro, con un reddito operativo compreso tra 1,1 e 0,9 milioni di Euro.

I costi operativi previsionali al netto del costo del personale si attestano intorno ai 5,8 milioni di Euro a fine periodo, con un costo del personale pari invece a 1,3 milioni di Euro per l'intero periodo.

Il MOL è sempre positivo per tutto il periodo ed intorno a 2,3 milioni di Euro.

Gli interessi passivi crescono da circa 90.000 a 113.000 Euro a fine periodo.

L'utile netto, variabile intorno a 0,5-0,6 milioni di Euro, rappresenta in media l'8% del valore della produzione.

4.3 Rendiconto finanziario

Le voci del Rendiconto Finanziario sono state sviluppate con le seguenti assunzioni. Per gli anni 2020 e 2021, sono rappresentati valori derivanti dalle grandezze economico-patrimoniali rappresentate nel tool di calcolo RDT-2022.

Ricavi Operativi monetari

I Ricavi da tariffa SII sono considerati al lordo dei conguagli, mentre gli altri ricavi SII non considerano la quota di risconto sui CFP. I Ricavi da Altre Attività Idriche e contributi di allacciamento sono pari al valore del Conto Economico.

Costi operativi monetari

I costi operativi sono pari a quelli del Conto Economico.

Imposte

Le imposte sono pari a quelli del Conto Economico e il loro pagamento è collocato, per semplicità di rappresentazione, sull'anno in corso.

Flussi di cassa economico

Sono pari a Ricavi operativi monetari sottratti i Costi operativi monetari e le imposte.

Variazioni circolante commerciale

La variazione del circolante è calcolata applicando i giorni incasso e pagamento previsti da ARERA per il calcolo tariffario (90 gg e 60 gg) ai ricavi e costi, incluso IVA.

Variazione credito IVA / debito IVA

Il debito e credito IVA è calcolato considerando le aliquote IVA del 10% per i ricavi e del 22% per i costi. Si è ipotizzato che, qualora il gestore si trovi a credito IVA, l'ammontare del credito stesso venga portato a rimborso o in compensazione, in ogni caso costituendo un flusso di cassa positivo.

Flussi di cassa operativo

Sono pari ai Flussi di cassa economico sommati alle Variazioni circolante commerciale, alla Variazione credito IVA / debito IVA e alla variazione del fondo TFR e dei fondi rischi. Quest'ultima variazione è rilevata unicamente tra il 2022 e 2023, con riferimento alle variazioni intervenute tra il 2020 e 2021 tariffariamente rilevanti a fini della quantificazione del CIN (cfr. grandezza FAcc).

Investimenti con utilizzo del FoNI

La voce è posta pari al valore del FoNI, destinato esclusivamente ad investimenti.

Altri investimenti

La voce è posta pari al valore degli investimenti indicati nel Piano Tariffario al netto del FoNI destinato ad investimenti.

Flusso di cassa ante fonti finanziamento

Sono pari ai Flussi di cassa operativo sottratti gli Investimenti con utilizzo del FoNI e gli Altri investimenti.

FoNI

Si tratta del FoNI destinato ad investimento presente nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione debito finanziario a breve

La voce è posta pari a zero.

Erogazione debito finanziario medio - lungo termine

L'erogazione del finanziamento è simulata a partire dal fabbisogno finanziario che emerge dal Rendiconto Finanziario. Il tiraggio del debito è simulato su base annuale, con riferimento al fabbisogno di cassa generato dai flussi dell'esercizio, senza considerare di attingere a liquidità precedentemente accantonata. Tale assunzione, indubbiamente gravosa dal punto di vista finanziario, è tuttavia conforme al criterio prudenziale di redazione del PEF e risponde all'esigenza di valutazione della sostenibilità economico-finanziaria della gestione (costituendo in questo senso elemento di *stress* della valutazione).

Erogazione contributi pubblici

Si tratta dei contributi presenti nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione CSEA

Posta prudenzialmente pari a zero, benché il gestore abbia manifestato l'intenzione di richiedere l'accesso a tali risorse.

Rimborso CSEA

Posta pari a zero, per le ragioni sopra espresse.

Apporto capitale sociale

Non è previsto l'apporto di nuovo capitale sociale.

Distribuzione dividendi

Non si ipotizza distribuzione di dividendi.

Flusso di cassa disponibile per rimborsi

È pari ai Flussi di cassa ante fonti di finanziamento sommati al FONI, all'erogazione del debito finanziario a breve e a medio-lungo termine, all'erogazione dei contributi pubblici, all'erogazione CSEA, all'apporto di capitale sociale e sottratti al rimborso CSEA e alla distribuzione dei dividendi.

Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi

È posto pari al valore comunicato dal Gestore.

Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi

È posto pari al valore comunicato dal Gestore.

Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti

Il rimborso del capitale è ipotizzato secondo un modello “*DSCR-driven*”, in cui la quota destinata a rimborso del capitale è tale da mantenere nell’anno un valore del DSCR almeno pari ad 1.

Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti

È pari al prodotto del tasso di interesse sui nuovi finanziamenti, ipotizzato pari al 3,0%, per il debito residuo medio dell’anno precedente.

Totale servizio del debito

È pari alla somma del Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi, del Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi, Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti e del Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti.

Flusso di cassa disponibile post servizio del debito

È pari al Flusso di cassa disponibile per rimborsi sottratto il servizio del debito.

Valore residuo a fine concessione

È pari al valore indicato nel Piano Tariffario.

Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)

È pari alla somma delle quote capitale e interessi a partire dal 2022 fino alla fine dell’affidamento relative ai finanziamenti in essere e quello simulato di nuova erogazione non rimborsato alla data del 31 dicembre 2027 sulla base dei piani di ammortamento esistenti e delle ipotesi di rimborso *DSCR-driven*.

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	7.091.605	6.792.336	6.879.048	6.821.789	7.440.027	7.415.062	7.453.249	7.515.990
Contributi di allacciamento	euro	114.588	103.701	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Altri ricavi SII	euro	602.450	509.380	28.539	27.226	27.284	27.329	27.537	27.846
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	645.143	567.166	10.912	20.565	20.609	20.643	20.800	21.034
RICAVI OPERATIVI	euro	8.453.785	7.972.583	7.038.500	6.989.580	7.607.920	7.583.033	7.621.586	7.684.870
Costi operativi	euro	6.512.320	6.262.571	5.338.910	5.187.336	5.760.264	5.802.151	5.844.918	5.888.833
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	6.512.320	6.262.571	5.338.910	5.187.336	5.760.264	5.802.151	5.844.918	5.888.833
Imposte	euro	261.573	261.573	273.150	293.742	275.138	246.861	235.992	230.943
IMPOSTE	euro	261.573	261.573	273.150	293.742	275.138	246.861	235.992	230.943
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	1.679.892	1.448.439	1.426.440	1.508.502	1.572.517	1.534.021	1.540.676	1.565.093
Variazioni circolante commerciale	euro			- 111.988	- 111.988	- 2.677	15.150	- 1.880	- 8.357
Variazione credito IVA	euro			703.850	698.958	760.792	758.303	762.159	768.487
Variazione debito IVA	euro			1.183.591	1.046.185	1.227.229	1.236.444	1.245.853	1.255.514
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	1.679.892	1.448.439	1.314.451	1.049.287	1.792.977	1.071.031	1.055.102	1.069.709
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	722.172	731.829	955.914	1.011.748	410.210	448.093	469.787	496.096
Altri investimenti	euro	1.087.145	1.639.012	402.086	- 126.748	724.790	686.907	665.213	638.904
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 129.424	- 922.402	- 43.549	164.287	657.977	- 63.969	- 79.898	- 65.291
FoNI	euro	722.172	731.829	955.914	1.011.748	410.210	448.093	469.787	496.096
Eventuale anticipazione da CSEA	euro			-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro			-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro			1.232.179	873.880	595.763	605.035	585.660	-
Erogazione contributi pubblici	euro	24.337	74.372	1.500	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro			-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	617.084	- 116.201	2.146.044	2.049.915	1.663.949	989.159	975.549	430.804
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	385.669	1.579.334	2.057.243	1.965.746	1.570.434	891.622	870.000	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	49.000	93.930	88.801	65.686	43.441	25.419	15.419	5.700
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro			-	-	-	-	-	219.013
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro			-	18.483	50.074	72.118	90.130	107.991
Eventuale restituzione a CSEA	euro			-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	434.668	1.673.264	2.146.044	2.049.915	1.663.949	989.159	975.549	332.703
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	182.416	- 1.789.466	-	-	-	-	-	98.101
Valore residuo a fine concessione	euro								14.643.081
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								5.173.503

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	2,359%
TIR levered	%	-1,300%
ADSCR	n.	1,298
DSCR minimo	n.	1,295
LLCR	n.	1,011

Gestione finanziaria e fonti di finanziamento

Il flusso di cassa operativo risulta sempre positivo per tutta la durata del PEF, oscillando tra 1,1 e 1,3 milioni di Euro.

Il valore degli investimenti annui è sempre superiore al valore di FoNI. Gli investimenti complessivi di piano per il periodo 2022 – 2027 (di poco inferiori a 6,8 milioni di Euro) richiedono per la loro realizzazione l'accesso a nuova finanza per complessivi 3,9 milioni di Euro.

I finanziamenti pregressi, inseriti all'interno del PEF sulla base dei piani di ammortamento, vengono rimborsati nel periodo per complessivi 7,4 milioni di euro in linea capitale; il rimborso del finanziamento erogato dalla controllante (1,5 milioni) è ipotizzato a fine affidamento, con risorse rinvenienti dal Valore Residuo. Al termine dell'affidamento (2027) residuano 5,2 milioni di euro da rimborsare in linea capitale, realizzandosi pertanto, nel periodo di PEF, una riduzione dell'indebitamento complessivo.

Tale valore rappresenta il 35% del valore residuo, calcolato sulla base del valore tariffario delle immobilizzazioni a fine concessione, che ammonta a circa 14,6 milioni di euro.

Indicatori di redditività e liquidità

Il tasso interno di rendimento, misura della redditività di un'attività economica, è pari al 2,4% (TIR unlevered) e -1,3% (TIR levered). Il *Debt Service Cover Ratio* (DSCR) medio è pari a 1,3 mentre il *Loan Life Cover Ratio* (LLCR) è pari ad 1,01.

4.3 Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
ATTIVO								
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	25.281.699	23.815.865	24.350.118	23.967.622	23.838.932	23.652.724	23.409.940	23.103.283
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	25.281.699	24.690.714	24.350.118	23.967.622	23.838.932	23.652.724	23.409.940	23.103.283
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
C) Attivo circolante	4.545.198	4.791.302	5.037.406	5.642.320	5.728.147	6.340.788	6.976.189	7.719.732
I - Rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-
II - Crediti	4.545.198	4.791.302	5.037.406	5.642.320	5.728.147	6.340.788	6.976.189	7.719.732
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
IV - Disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	-	-
D) Ratei e risconti	-	-	-	-	-	-	-	-
PASSIVO								
A) Patrimonio netto	9.072.526	9.072.526	9.765.996	10.513.327	11.211.275	11.835.587	12.430.691	13.011.609
I - Capitale	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-	-	-	-	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-
IV - Riserva legale	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	8.611.999	8.888.384	8.952.526	9.645.996	10.393.327	11.091.275	11.715.587	12.310.691
VI - Altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	-	-	-	0	-	0	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	340.527	64.142	693.470	747.331	697.948	624.312	595.104	580.918
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Fondi per rischi e oneri	36.808	36.808	36.808	36.808	36.808	36.808	36.808	36.808
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	652.766	652.766	652.766	652.766	652.766	652.766	652.766	652.766
D) Debiti	11.725.086	9.960.985	9.372.088	8.154.965	7.345.330	7.067.144	6.791.381	6.581.175
1) obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	-	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
4) debiti verso banche	8.934.379	7.355.045	6.529.981	5.438.115	4.463.443	4.176.856	3.892.516	3.673.503
5) debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	-	-
6) acconti	251.463	251.463	251.463	251.463	251.463	251.463	251.463	251.463
7) debiti verso fornitori	1.039.244	854.477	1.090.645	965.388	1.130.424	1.138.825	1.147.401	1.156.208
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	-	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
11) debiti verso controllanti	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
12) debiti tributari	-	-	-	-	-	-	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	-	-	-	-
14) altri debiti	-	-	-	-	-	-	-	-
E) Ratei e risconti	8.339.710	8.884.083	9.559.865	10.252.076	10.320.900	10.401.207	10.474.484	10.540.656
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Per gli anni 2020 e 2021, sono rappresentati valori derivanti dalle grandezze economico-patrimoniali rappresentate nel tool di calcolo RDT-2022.

Attivo

L'attivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria dei crediti vs soci per versamenti ancora dovuti, dell'attivo fisso (immobilizzazioni), dell'attivo circolante (crediti, rimanenze, disponibilità liquide e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni) e dei ratei e risconti.

Le immobilizzazioni sono composte dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e il loro valore totale deriva dalla sommatoria delle immobilizzazioni del SII al netto del fondo ammortamento e delle immobilizzazioni in corso calcolate con le produttorie di inflazione.

Ai fini della redazione dello Stato patrimoniale di PEF l'attivo fisso è stato interamente attribuito alle immobilizzazioni materiali.

L'attivo circolante è composto dai crediti, dalle rimanenze, dalle disponibilità liquide e dalle attività che non costituiscono immobilizzazioni.

I crediti sono pari alla sommatoria dei crediti vs clienti, del conguaglio VRG (Rc) e del credito IVA.

I ratei e risconti attivi sono posti pari a zero.

Passivo

Il passivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria del patrimonio netto, dei fondi per rischi e oneri, del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, dei debiti e dei ratei e risconti.

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale, dalla riserva da sovrapprezzo da azioni, dalla riserva legale, dalle riserve di rivalutazione, dalle riserve statutarie, dalle altre riserve, dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, dall'utile (perdita) portato a nuovo, dall'utile (perdita) dell'esercizio e dalla riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

I valori del capitale sociale e delle riserve fanno riferimento a quelli dell'ultimo bilancio disponibile, incrementati di anno in anno della quota di utili accantonati derivante dalla simulazione di Conto Economico.

L'utile di esercizio è quello risultante dal conto economico.

I fondi per rischi e oneri ed il fondo TFR sono quelli rilevati tra gli altri dati economico finanziari del file RDT.

I debiti sono costituiti dalle obbligazioni, dalle obbligazioni convertibili, dai debiti verso soci per finanziamenti, dai debiti verso banche, dai debiti verso altri finanziatori, dagli acconti, dai debiti verso fornitori, dai debiti rappresentati da titoli di credito, dai debiti verso imprese controllate e collegate, dai debiti verso controllanti, dai debiti tributari, dai debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e dalla voce altri debiti.

I debiti verso banche sono pari alla sommatoria del debito residuo a termine dell'esercizio relativi ai finanziamenti pregressi e ai nuovi finanziamenti e si riducono nel periodo di PEF da 6,5 a 3,6 milioni di Euro.

I debiti verso controllanti sono pari a 1,5 milioni di Euro per l'intero periodo.

Gli acconti sono pari ai depositi cauzionali versati dagli utenti.

I debiti verso fornitori sono calcolati sulla base delle dilazioni di pagamento utilizzate per la quantificazione della variazione del circolante commerciale.

I ratei e i risconti passivi sono pari alla quota riscontata dei contributi a fondo perduto.

Il *dividend payout ratio* è pari al rapporto tra i dividendi distribuiti e il risultato di esercizio. Non è ipotizzata distribuzione di dividendi.

5 Eventuali istanze specifiche

Il gestore ha presentato:

- istanza di riequilibrio economico-finanziario in data 13 giugno 2022, comportante revisione della predisposizione tariffaria 2020-2021 (**allegato 1**);
- istanza di riconoscimento della componente previsionale OP_{EE}^{exp} per gli anni 2022 e 2023, riconosciuta nei limiti del massimo applicabile (**allegato 2**);

	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff.a-2}$			1.207.843	1.079.586
$CO_{EE}^{medio.a-2}$	0,1473	0,1597	0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	7.452.799	7.358.720	7.236.067	7.207.891
$\Delta_{risparmio}$			18.401	16.656
Y_{EE}			0,25	0,25
$\prod(1+i^t)$	1,020	1,012	1,003	1,002
Limite comma 20.3 MTI-3			304.021	271.479
$OP_{EE}^{exp.a}$ (importo massimo riconoscibile)			304.021	271.479
CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			1.216.083	1.085.917
CO_{EE}	1.119.377	1.263.342	1.520.103	1.357.397

Le istanze promosse dal gestore sono riportate in allegato alla presente relazione.

ALLEGATO 1

SORGEAQUA S.r.l.:
ISTANZA DI RIEQUILIBRIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 19
ter DELLA CONVENZIONE DI AFFIDAMENTO DEL SII

Giugno 2022



INDICE

1. Premessa

Sorgeaqua Srl (la "Società") è una società in house dei Comuni di Finale Emilia, Nonantola, Ravarino, Sant'Agata Bolognese e Crevalcore affidataria della gestione del Servizio Idrico Integrato ("SII") fino al 19/12/2027 a seguito della proroga degli affidamenti regionali disposta dall'articolo 16 della L.R. n.14 del 21/10/2021.

La Società, nel corso del presente esercizio, a seguito dell'incremento esponenziale dei costi di energia elettrica e della contestuale riduzione della tariffa di circa il 12% rispetto al 2019, ha palesato evidenti difficoltà finanziarie sfociate nella presente istanza.

L'istanza, infatti, se da una parte scaturisce da una forte tensione finanziaria, dall'altra è strutturata ricostruendo le motivazioni che hanno generato la riduzione della tariffa deliberata da ATERSIR nel 2020 (Delibera CAMB n. 49 del 16/11/2020) per il biennio 2020-2021 e individuando i correttivi necessari per ripristinare l'equilibrio economico finanziario della gestione.

Preliminarmente si riporta l'andamento dei consumi e del prezzo dell'energia elettrica per comprendere le necessità contingenti; successivamente si ripercorre la costruzione della manovra tariffaria MTI-3 del 2020 dando evidenza dei correttivi necessari per l'allineamento tra l'operato della Società ed i costi tariffari ammissibili. Considerando, infatti, che la manovra tariffaria MTI-3 approvata da ATERSIR nel 2020 non è ancora stata validata dall'ARERA, la Società chiede un aggiornamento ex post di tale manovra al fine di considerare, anche nella costruzione della tariffa, gli effetti reali derivanti dall'adozione dell'articolazione TICS1 nel 2018.

Infine, nell'ultima parte, si riporta la sintesi della manovra di aggiornamento tariffario 2022-2023 derivante dal recepimento della nuova manovra del 2020 e funzionale a garantire il riequilibrio economico-finanziario della gestione.

Tab.1: consumi e costi energia elettrica – dati storici e previsioni 2022-2023

Anno	Fonte	Kwt	Costo	Costo unitario
2018	<i>bilancio</i>	7.452.799	1.095.548	0,1470
2019	<i>bilancio</i>	7.358.720	1.244.442	0,1691
2020	<i>bilancio</i>	7.236.067	1.207.843	0,1669
2021	<i>bilancio</i>	7.207.891	1.079.586	0,1498
2022	<i>budget</i>	<i>7.300.000</i>	2.558.515	0,3505
2023	<i>budget</i>	<i>7.300.000</i>	2.254.094	0,3088

2. Inquadramento dell'istanza rispetto alle misure di riequilibrio previste dall'articolo 19-quater della Convenzione di affidamento del servizio (adeguata all'Allegato A Delibera ARERA 656/2015/R/Idr e ss.m.i.)

L'articolo 19-quater della Convenzione di affidamento definisce - riprendendo i contenuti della Convenzione tipo adottata dall'ARERA con la Delibera 656/2015/R/Idr - le misure cui è consentito far ricorso per il ripristino dell'equilibrio economico-finanziario, individuandone anche l'ordine di priorità e prevedendone il possibile uso congiunto.

Il citato articolo prevede le seguenti misure:

a) revisione della predisposizione tariffaria, secondo i criteri, le modalità e nei limiti ammessi dalla regolazione dell'ARERA, con particolare riferimento a:

- trattamento dei costi di morosità;
- allocazione temporale dei conguagli;
- rideterminazione del deposito cauzionale;
- revisione dell'articolazione tariffaria;
- rimodulazione del pagamento di canoni e mutui, sentiti i soggetti interessati.

b) revisione del Programma degli Interventi, comunque garantendo il raggiungimento almeno dei livelli minimi di servizio, nonché il soddisfacimento della complessiva domanda dell'utenza;

c) modifica del perimetro dell'affidamento o estensione della durata dell'affidamento, ove ne ricorrano i presupposti previsti dalla presente convenzione;

d) richiesta di accesso alle misure di perequazione disciplinate dalla regolazione dell'ARERA, nei limiti previsti e in presenza dei requisiti fissati da quest'ultima;

e) eventuali ulteriori misure definite dalle parti.

Rispetto a tali misure di riequilibrio, la presente istanza è inquadrabile nella casistica di cui alla lettera a) in quanto, seppur per motivazioni e con modalità proprie della specificità del caso, gli strumenti utilizzati sono quelli elencati. In particolare:

- nel biennio 2020-2021 è stata mantenuta la lieve maggiorazione dei costi di morosità rispetto al limite delle aree del nord già approvata da ATERSIR nel 2020;
- nel quadriennio 2020-2024 è stata sistematicamente applicata la posticipazione temporale dei conguagli a favore del sistema tariffario (anche alla luce del conguaglio 2024-2025 degli effettivi costi di energia elettrica che la Società sta già sostenendo nel 2022);
- nel quadriennio 2020-2024 è stata mantenuta la revisione tariffaria introdotta da ATERSIR nel 2018 con l'applicazione del TICSI, tuttavia, i maggiori ricavi effettivi derivanti dalla modifica delle fasce dell'utenza domestica residente sono stati allocati a FoNI al fine di correggere la marcata riduzione tariffaria del 2021 che costituisce una delle cause dell'istanza;
- nel quadriennio 2020-2023 è stato riconosciuto nel calcolo tariffario - per le motivazioni esposte nel successivo paragrafo - il corrispettivo di locazione pagato a Sorgea S.r.l. per l'uso di alcune infrastrutture che non erano confluite nel ramo d'azienda ceduto in sede di costituzione di Sorgeaqua S.r.l.

A livello operativo, la presente istanza si fonda sulla revisione della manovra tariffaria 2020-2023 approvata da ATERSIR nel 2020 (Delibera CAMB n. 49 del 16/11/2020) non essendo ancora approvata dal Collegio ARERA la validazione finale della proposta tariffaria.

3. Presupposti per la revisione della manovra tariffaria MTI-3 del 2020

La manovra tariffaria MTI-3 del 2020 ha determinato per la Società una riduzione della tariffa, rispetto al 2019, del 5,1% nel 2020, del 12,1% nel 2021 e dell'11,9% nel 2022.

Tab. 2: VRG approvato da ATERSIR nel 2020

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
Capex ^a	1.641.039	1.581.463	357.497	387.414
FoNI ^a	286.971	256.092	271.176	288.438
Opex ^a	3.857.606	4.038.881	3.968.841	3.963.023
ERC ^a	1.067.122	1.054.905	2.299.617	2.244.976
RcTOT ^a	433.686	- 180.100	- 126.793	- 126.793
VRG^a	7.286.424	6.751.242	6.770.338	6.757.058
STar ²⁰¹⁹ *Vscal ^{a-2} (include vendita all'ingrosso)	7.666.319	7.666.319	7.666.319	7.666.319
Rb ^{a-2}	15.548	15.548	15.548	15.548
J ^a calc post ulteriori rimodulazioni	0,9485	0,8789	0,8813	0,8796
Variazione tariffaria rispetto al 2019	-5,1%	-12,1%	-11,9%	-12,0%

Poiché la riduzione tariffaria non è dovuta ad una contrazione dei costi di esercizio o ad una flessione degli investimenti rispetto all'andamento storico, è stata approfondita la composizione delle singole componenti tariffarie ed i diversi strumenti compensativi previsti dal metodo MTI-3.

Dall'analisi dei dati sono emerse le seguenti criticità oggetto di successivo approfondimento:

- In primo luogo, il corrispettivo riconosciuto alla società degli assets Sorgea S.r.l., seppur introdotto nel 2008, non costituisce un nuovo canone ma semplicemente l'ammortamento delle reti idriche rimaste in proprietà a Sorgea S.r.l. a seguito della costituzione di Sorgeaqua S.r.l. nel 2008;
- In secondo luogo, nel 2018 il passaggio all'articolazione TICS1 ha generato un maggior ricavo non imputabile ad un incremento dei volumi venduti ma alla modifica delle fasce tariffarie. Tale maggior gettito, essendo stato utilizzato per realizzare – nel biennio 2020-2021 - ulteriori investimenti rispetto a quelli pianificati, non ha potuto sopperire nel 2022 alle necessità finanziarie derivanti dai maggiori costi di energia elettrica. Considerando che l'articolo 15.1 del metodo tariffario MTI-3 prevede che i maggiori ricavi generati dalla modifica dell'articolazione possono alternativamente integrare la componente FoNI oppure decurtare la componente di conguaglio Rcvol, la manovra tariffaria è stata rimpostata alimentando la componente FoNI.

4. Analisi del canone riconosciuto alla società patrimoniale Sorgea S.r.l.

Al fine di comprendere la natura del corrispettivo riconosciuto alla società patrimoniale Sorgea S.r.l. e poter correttamente procedere all'inquadramento tariffario, è necessario ripercorrere le fasi iniziali di costituzione della Società e le scelte adottate nel 2010 dall'ex Agenzia d'Ambito di Modena nell'affidamento del servizio idrico a Sorgeaqua Srl.

Fino al 2008, nei 5 Comuni di Finale Emilia, Nonantola, Ravarino, Sant'Agata Bolognese e Crevalcore il servizio idrico era svolto dalla società pubblica Sorgea S.r.l. che aveva anche la proprietà degli assets e la gestione degli altri servizi pubblici locali di distribuzione del gas e rifiuti. Poiché il quadro normativo all'epoca vigente non permetteva un nuovo affidamento in house del servizio idrico a società pubbliche proprietarie degli assets essendo ancora vigenti le modifiche introdotte all'articolo 113 del D.Lgs. 267/2000 dall'articolo 35 della Legge Finanziaria del 2002 (L. 488/2001) che sancivano il principio di separazione della proprietà dalla gestione e la necessaria appartenenza pubblica dei beni strumentali, l'ex Agenzia d'Ambito di Modena, prima di procedere al nuovo affidamento, richiese l'adeguamento giuridico dell'assetto societario. Giova in proposito ricordare che, la stessa Agenzia d'Ambito di Modena, nonostante l'affidamento transitorio a Sorgea S.r.l. fosse scaduto il 31/12/2006, nelle more del procedimento di costituzione di Sorgeaqua S.r.l., concesse la proroga al 31/12/2007 della gestione già salvaguardata, così come richiesta dagli stessi Comuni. Successivamente, a seguito dell'effettiva costituzione di Sorgeaqua S.r.l., con delibera dell'Assemblea d'Ambito di Modena n 20 del 29/11/2007, il servizio idrico nei 5 Comuni è stato affidato in house alla nuova società, secondo quanto previsto dall'art. 113., c. 5, lettera c) del D.Lgs. 267/2000 nella formulazione all'epoca vigente. In quella parte, l'art. 113 disponeva infatti che il servizio potesse essere affidato "a società a capitale interamente pubblico a condizione che l'ente o gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano".

In questo contesto, l'adeguamento al dettato normativo di scorporo delle reti e creazione di una società in house parimenti partecipata dai 5 Comuni, fu fatto attraverso la costituzione di una Newco, Sorgeaqua S.r.l., con contestuale acquisto a titolo oneroso da Sorgea S.r.l. delle infrastrutture idriche funzionali alla gestione del servizio. Poiché nel perfezionamento dell'operazione alcuni assets, data la loro particolare natura di beni demaniali (campi pozzi e torri piezometriche) non furono ricompresi nel complesso aziendale costituente il ramo d'azienda ceduto, essendo comunque necessari allo svolgimento del servizio, gli stessi furono dati in locazione nel contratto successivamente sottoscritto tra le parti – Sorgea S.r.l. e Sorgeaqua S.r.l. – la cui durata fu ancorata al periodo di affidamento del servizio idrico. Il canone di locazione, individuato in € 200.000 fu calcolato quale media degli ammortamenti degli assets nell'arco temporale di vigenza del contratto.

A fronte di tale ricostruzione e della stessa natura del rapporto contrattuale esistente tra le due società, **appare evidente che il corrispettivo pagato dalla Sorgeaqua Srl a Sorgea S.r.l. non rientra nella fattispecie di esclusione prevista dall'art. 153 del D.Lgs. 152/2006 in quanto trattasi di un contratto di locazione ad uso diverso il cui corrispettivo è conforme alle quote di ammortamento degli assets** che, per la loro peculiare natura giuridica, non sono stati inclusi nel ramo d'azienda trasferito alla Società.

Ad ulteriore conforto della ricostruzione storica della natura del corrispettivo, sono addotte due ulteriori motivazioni, entrambe rilevanti.

In primo luogo, la stessa Agenzia d'Ambito di Modena nella costruzione del Piano tariffario di Sorgeaqua S.r.l. parte integrante del Piano d'Ambito adottato nel 2008, aveva inquadrato il corrispettivo della locazione nei "costi di gestione diversi" e non nei "canoni di concessione" riconoscendo la semplice modifica formale della natura del costo che, per una limitazione normativa, transitava dal precedente riconoscimento nella componente di ammortamento a quella della locazione ("costo per godimento beni di terzi") senza ulteriori aggravii e marginalità per il gestore del servizio. Nel Piano d'Ambito del 2010, infatti, i canoni di concessione riportati e rientranti nella tipologia di cui all'articolo 153 del D.Lgs. 152/2006 riguardavano i corrispettivi agli enti locali per il semplice affidamento del servizio e derivavano dai rapporti concessori preesistenti l'entrata in vigore del citato articolo 153.

In secondo luogo, lo stesso articolo 153 del D.Lgs. 152/2006 al secondo comma prevede che *"le immobilizzazioni, le attività e le passività relative al servizio idrico integrato, ivi compresi gli oneri connessi all'ammortamento dei mutui oppure i mutui stessi, al netto degli eventuali contributi a fondo perduto in conto capitale e/o in conto interessi, sono trasferite al soggetto gestore, che subentra nei relativi obblighi. Di Tale trasferimento si tiene conto nella determinazione della tariffa, al fine di garantire l'invarianza degli oneri per la finanza pubblica"*. Sostanzialmente, volendo accogliere, per assurdo, la tesi in base alla quale il contratto di locazione viene inquadrato quale nuovo corrispettivo, lo stesso deve essere riconosciuto dal sistema tariffario in quanto coincidente con le quote di ammortamento e, pertanto, conforme sia al principio dell'invarianza degli oneri a sia quello di mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario di entrambe le parti contrattuali.

Se da una parte la ricostruzione storica ha messo in evidenza l'assoluta conformità regolatoria del canone di locazione riconosciuto a Sorgea S.r.l. che, più correttamente, andava classificato negli "Opex end" rappresentando un costo endogeno della gestione, dall'altra **il principio di tutela dell'utenza introdotto dalla regolazione ARERA non consente il recupero pregresso dell'errata esclusione**. Pertanto, vista la necessità di rivedere la manovra tariffaria del 2020, **il riconoscimento del canone di locazione è stato introdotto da tale anno**. Considerando che nell'anno 2020 gli ammortamenti di Sorgea S.r.l. dei beni in locazione a Sorgeaqua S.r.l. sono pari a € 207.000 ed il canone è forfettariamente definito in € 200.000, adottando il principio cardine di tutela dell'utenza, nel quadriennio 2020-2024 è stato mantenuto il corrispettivo contrattuale.

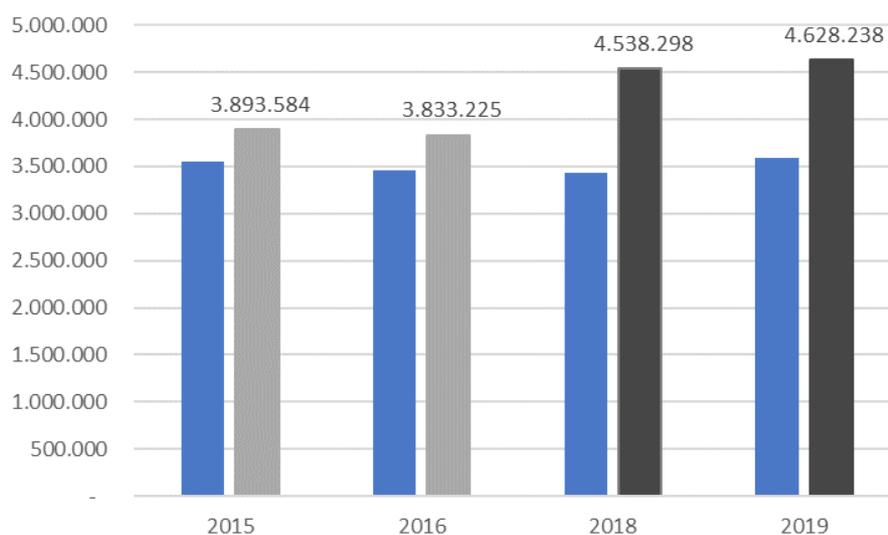
5. Gli effetti dell'applicazione dell'articolazione TICS dal 2018

Per comprendere gli effetti derivanti nella struttura dei ricavi tariffari della Società dall'applicazione del TICS sono necessarie le seguenti considerazioni preliminari.

In primo luogo, il confronto tra l'andamento dei volumi di acqua venduti nel periodo 2016-2020 e quello dei ricavi tariffari evidenzia in modo palese l'effetto generato dalla modifica delle articolazioni in quanto i volumi mantengono un andamento mediamente stabile mentre i ricavi subiscono un'impennata nel 2018 a seguito dell'applicazione del TICS.

Tab. 3: Confronto volumi e ricavi acquisite quota variabile pre e post TICS

	UdM	pre TICS		post TICS	
		2015	2016	2018	2019
Volumi acqu. Dom. residente	mc	2.569.627	2.541.299	2.314.908	2.522.891
Volumi acqu. Altri usi	mc	983.964	917.541	1.121.607	1.073.908
Totale volumi	mc	3.553.591	3.458.840	3.436.515	3.596.799
Ricavi variabile dom residente	€	2.193.415	2.172.845	2.389.897	2.542.650
Ricavi variabile altri usi	€	1.700.169	1.660.380	2.148.401	2.085.588
Totale ricavi variabili acq.	€	3.893.584	3.833.225	4.538.298	4.628.238



La crescita dei ricavi variabili nel 2018 è solo parzialmente attenuata dalla riduzione delle quote fisse che subiscono un decremento di circa € 100.000.

In secondo luogo, è necessario comprendere le motivazioni che hanno generato l'impennata dei ricavi. Al riguardo bisogna ripartire dall'articolazione tariffaria previgente. Nell'ambito di Modena, infatti, la tariffazione pro-capite era stata introdotta dall'ex Agenzia d'Ambito già nel 2010 nel bacino di HERA e negli anni successivi applicata a tutti i gestori del territorio. Il modello di tariffazione pro capite adottato dall'ex Agenzia di Modena prevedeva 2 fasce agevolate e dei coefficienti moltiplicativi per componente del nucleo che consideravano una crescita meno che proporzionale

dell'ampiezza delle fasce all'aumentare dei componenti. Sostanzialmente, come riassunto nella seguente tabella, le fasce di consumo dell'utenza domestica residente non aumentavano in modo lineare al crescere dei componenti ma crescevano in modo progressivamente inferiore considerando il fatto che per ogni nucleo familiare esiste un consumo standard fisso che prescinde dai componenti effettivi.

Tab. 4: Coefficienti moltiplicativi dei componenti del nucleo familiare adottati nell'Ambito di Modena per la tariffazione pro capite dei domestici residenti

	1 pers.	2 pers.	3 pers.	4 pers.	5 pers.	6 pers.	7 pers.	8 pers.e oltre
Coeff. moltiplicatore per singolo componente	1,3	1	0,83	0,7	0,65	0,63	0,61	0,61
Coeff. moltiplicatore per nucleo familiare	1,3	2	2,49	2,8	3,25	3,78	4,27	0,61*n. comp.

Tab. 5: Fasce di consumo dell'articolazione pro capite (domestici residenti) vigenti nell'Ambito di Modena

FASCE DI CONSUMO (m ³ /anno) PER COMPOSIZIONE DEL NUCLEO FAMILIARE									
N° componenti	AGEVOLATA 1		AGEVOLATA 2		BASE		ECCEDENZIA 1		ECCEDENZIA 2 oltre
	da	a	da	a	da	a	da	a	
1	0	25	26	48	49	72	73	104	>104
2	0	38	39	74	75	110	111	160	>160
3	0	47	48	92	93	137	138	199	>199
4	0	53	54	104	105	154	155	224	>224
5	0	62	63	120	121	179	180	260	>260
6	0	72	73	140	141	208	209	302	>302
7	0	81	82	158	159	235	236	342	>342
8	0	93	94	181	182	268	269	390	>390

Nell'applicazione del TICS, ATERSIR ha recepito la metodologia di calcolo definita dall'ARERA nell'Allegato A della Delibera 665/2017/R/Idr ricalcolando un'unica fascia agevolata e la relativa tariffa partendo dalla tariffa base. La nuova articolazione adottata, riportata nella seguente tabella, applica dei coefficienti lineari per definire l'ampiezza delle fasce in base ai componenti del nucleo familiare, superando la crescita ridotta delle fasce prevista dall'ex Agenzia d'Ambito di Modena.

Tab. 6: Fasce di consumi TICS adottate nel 2018 nell'Ambito di Modena per la tariffazione pro capite dei domestici residenti

USO DOMESTICO RESIDENTE	FASCE DI CONSUMO PER NUMEROSITA' NUCLEO FAMILIARE (m3 /anno)															
	1		2		3		4		5		6		7		8	
	metri ³ annui		metri ³ annui		metri ³ annui		metri ³ annui		metri ³ annui		metri ³ annui		metri ³ annui		metri ³ annui	
	da	a	da	a	da	a	da	a	da	a	da	a	da	a	da	a
Tariffa Agevolata	0	37	0	74	0	111	0	148	0	185	0	222	0	259	0	296
Tariffa Base	37	55	74	110	111	165	148	220	185	275	222	330	259	385	296	440
Tariffa 1° eccedenza	55	80	110	160	165	240	220	320	275	400	330	480	385	560	440	640
Tariffa 2° eccedenza	80	inf	160	inf	240	inf	320	inf	400	inf	480	inf	560	inf	640	inf

Questa modifica, a livello operativo, ha comportato una dilatazione della fascia agevolata (precedenti 2 fasce) per i nuclei familiari superiori alle 2 unità. Considerando che, nella strutturazione delle nuove tariffe unitarie TICSÌ è stata incrementata la fascia agevolata in quanto la nuova tariffa unica (€ 0,63 per mc) risulta nettamente superiore alla previgente agevolata di prima fascia (€ 0,368657 per mc) e di poco inferiore alla previgente agevolata di seconda fascia (€ 0,737190 per mc), l'effetto generato dalla diversa ampiezza delle fasce ha prodotto la crescita dei ricavi ed il mancato rispetto della condizione di iso-ricavo prevista nella Delibera del Consiglio Locale di Modena CLMO/2018/13 del 20/12/ 2018 di adozione del TICSÌ.

Tab. 7: Confronto tariffe pre-post TICSÌ ambito Sorgeaqua Modena

GESTORE SORGEAQUA				
IPOTESI: CONFERMA BACINO UNICO		SORGEAQUA	SORGEAQUA	SORGEAQUA
USO DOMESTICO RESIDENTE		tariffe pre TICSÌ	tariffe post TICSÌ	delta %
Tariffa Agevolata	€/m ³	0,368657	0,630000	70,89%
Tariffa Agevolata	€/m ³	0,737190	0,630000	-14,54%
Tariffa Base	€/m ³	1,226368	1,190639	-2,91%
Tariffa 1° eccedenza	€/m ³	1,894619	2,100000	10,84%
Tariffa 2° eccedenza	€/m ³	2,689137	2,622249	-2,49%
Tariffa Fognatura	€/m ³	0,253757	0,251037	-1,07%
Tariffa Depurazione	€/m ³	0,645149	0,651217	0,94%
Quota Fissa acquedotto	€/anno	5,529355	8,000000	44,68%
Quota Fissa fognatura	€/anno	2,764677	2,000000	-27,66%
Quota Fissa depurazione	€/anno	2,764677	2,000000	-27,66%
quote fisse per famiglia da 1				

Questo effetto, associato anche ad una più attenta rilevazione delle utenze domestiche non residenti da parte di Sorgeaqua S.r.l. è stato solo lievemente mitigato dalla riduzione delle quote fisse ed ha generato per gli anni 2018 e 2019 un extra gettito di ricavi pari a circa € 500.000 l'anno che è stato rilevato da ATERSIR nella costruzione della manovra tariffaria 2020-2023. Per maggiore chiarezza espositiva la seguente tabella riporta la composizione dei volumi fatturati per tipologia di consumo negli anni 2015-2016 con articolazione pre-TICSÌ e negli anni 2018-2019 con articolazione TICSÌ:

Tab. 8: Confronto composizione volumi acquedotto fatturati 2015-2016 (pre TICS) e 2018-2019 (TICS)

ACQUEDOTTO - VOLUMI fatturati		2015	2016	2018	2019
DOM RES.	Agevolata1	853.816	888.145	1.694.670	1.865.162
	Agevolata2	865.883	830.512		
	BASE	446.096	435.001	324.568	355.304
	I Ecc	243.223	227.565	160.120	170.891
	II Ecc	160.609	160.076	135.550	131.534
TOTALE DOMESTICO RESIDENTI		2.569.627	2.541.299	2.314.908	2.522.891
DOM. NON RES.	BASE	96.656	63.429	136.877	139.064
	I Ecc	14.051	9.333	35.766	31.377
AGRICOLO		11.890	10.429	9.552	6.553
ALLEVAMENTO		7.164	6.039	6.231	4.329
INDUSTRIALE		71.711	87.690	103.546	111.376
ALTRI USI	BASE	208.922	203.620	172.914	163.177
	I Ecc	314.039	356.807	371.485	372.012
	II Ecc	102.058	29.145	127.102	104.056
ALTRI USI - USO PUBBLICO		99.928	100.790	100.589	91.705
PERDITE		57.545	50.259	57.545	50.259
TOT. ALTRI USI		983.964	917.541	1.121.607	1.073.908
TOT. ACQ. VARIABILE		3.553.591	3.458.840	3.436.515	3.596.799

6. L'utilizzo dell'extra gettito 2018 e 2019 da parte di Sorgeaqua S.r.l. nel 2020 e 2021 e gli effetti della manovra tariffaria adottata da ATERSIR nel 2020

Negli anni 2018-2019 la Società aveva avuto percezione dei maggiori ricavi senza, tuttavia, coglierne gli effetti in termini tariffari. Nel biennio successivo, considerando anche la tardiva approvazione da parte di ATERSIR della manovra tariffaria datata 16/11/2020, la maggiore liquidità è stata impiegata dalla Società per il potenziamento del Piano degli Interventi. Come esposto nella seguente tabella, nel biennio 2020-2021, rispetto alle previsioni tariffarie, la Società ha completamente centrato il target di investimenti pianificati realizzando ulteriori interventi pari a circa € 400.000 l'anno.

Tab. 9: Confronto investimenti pianificati vs investimenti realizzati 2020-2021

Riepilogo investimenti	Realizzato		Previsto		Differenze	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Valore investimento annuo (lordo contributi) produzione	1.809.000	1.882.000	1.352.000	1.549.000	457.000	333.000
Entrata in esercizio al lordo dei contributi	1.406.133	2.143.452	1.335.000	1.110.000	71.133	1.033.452

A fronte di tale situazione, il vertiginoso aumento dei prezzi dell'energia elettrica con un impatto stimato per Sorgeaqua S.r.l. nel 2022 di circa 1 milione di euro, ha messo in crisi l'equilibrio economico e finanziario della società, considerando che dal 2021 la riduzione delle tariffe del 12% ha azzerato l'extra gettito registrato nel biennio 2018-2019 già parzialmente intaccato dalla riduzione di circa il 5% del 2020.

In questo contesto, ATERSIR nella manovra tariffaria 2020-2023 approvata aveva registrato l'extra gettito ma, non avendone approfondito le cause, aveva semplicemente previsto una dilazione nel recupero del conguaglio negativo legato alla restituzione del maggior gettito 2018 e 2019. Nonostante tale accorgimento, la riduzione della tariffa è stata inevitabile poiché il maggior gettito tariffario viene comunque recepito nel denominatore della formula di calcolo del moltiplicatore tariffario.

7. La proposta di Sorgeaqua S.r.l. per gli anni 2020 e 2021

Sorgeaqua S.r.l., a fronte dell'evidente e grave situazione di criticità economica e finanziaria nella quale si trova, considerando che l'impatto della manovra tariffaria 2020-2023 approvata da ATERSIR nel 2020 mette a repentaglio la continuità aziendale e, nel contempo, in assenza della validazione ARERA, è possibile correggere eventuali errori o superficialità nell'applicazione degli strumenti di regolazione tariffaria, **chiede di rivedere la manovra tariffaria 2020-2023 al fine di applicare in modo appropriato le leve regolatorie conformi all'operato della Società.**

In particolare, la Società chiede, prima di elaborare l'aggiornamento tariffario 2022-2023, di riapprovare la manovra tariffaria 2020-2023 applicando i seguenti correttivi:

- Riconoscimento nella componente "OPEX end" o nei "corrispettivi ai proprietari pubblici – canone AC" del canone di locazione pagato alla società SORGEA S.r.l. per l'uso delle infrastrutture che - per motivazioni di carattere giuridico - non sono confluite nel ramo d'azienda inizialmente trasferito alla Società. Tale canone di locazione, pari ad € 200.000 è lievemente inferiore alle quote di ammortamento dei beni oggetto di locazione, pari, negli anni 2020-2023 a circa € 207.000;
- L'allocazione dell'extra gettito derivante dal passaggio all'articolazione TICSI alla componente FoNI e più specificatamente nella componente FoNI " $\Delta T_{G, tot}$ ". Considerando, infatti, che l'articolo 15.1 del metodo tariffario MTI-3 prevede espressamente che *"la differenza tra i ricavi effettivamente conseguiti nell'anno di attuazione della riforma del TICSI e la previsione di ricavo associata all'attuazione della medesima riforma sulla base della riclassificazione delle preesistenti variabili di scala, qualora positiva, debba integrare la componente tariffaria del FoNI o, in alternativa decurtare la componente a conguaglio RCvol"*, la Società visti i maggiori investimenti realizzati negli anni 2020 e 2021, chiede l'allocazione dell'extra gettito a FoNI.

A livello operativo, considerando che i volumi venduti negli anni 2016-2018 e 2019 (vedi Tab. 3) registrano un andamento, anche nella distribuzione tra le tipologie d'uso, sostanzialmente uguale negli anni 2016 e 2019 ed in leggera flessione nel 2018, visto che il TICSI è stato costruito sui volumi del 2016 si è assunta l'ipotesi di invarianza dei volumi nei citati anni. Tale ipotesi risulta

assolutamente cautelativa per l'utenza in quanto la contrazione dei volumi nel 2018 avrebbe dovuto generare, ad invarianza di struttura tariffaria, un conguaglio a favore del gestore.

Dato tale assunto, considerando la condizione di iso-ricavo prevista da ATERSIR nell'applicazione del TICSÌ ai volumi 2016, i corrispondenti fatturati previsionali 2018 e 2019 sono stati calcolati moltiplicando i ricavi confluiti nei moltiplicatori tariffari 2018 e 2019 (calcolati sui volumi 2016) per il pertinente moltiplicatore tariffario.

Per maggiore chiarezza espositiva il calcolo è sintetizzato nella seguente tabella. Data la complessità delle formule di calcolo e la sostanziale invarianza dei ricavi relativi alle vendite di acqua all'ingrosso ed agli scarichi industriali è stato svolto un unico calcolo di confronto inglobando tutti i ricavi tariffari.

Tab. 10: Calcolo della componente FoNI $\Delta T_{G, tot}$ 2020 e 2021

	2018	2019
Manovra tariffaria MTI-2 (articolazione ante TICSÌ)		
$\Sigma Tar^{2015} * Vscal^{a-2}$ (dettag+ingros) - volumi 2016	6.951.460	6.951.155
Moltiplicatore tariffario	1,036	1,035
Fatturato obiettivo isoricavo TICSÌ	7.201.023	7.191.490
Fatturato effettivo post TICSÌ	7.678.917	7.644.078
Differenza da allocare e FoNI	477.895	452.588

Poiché la condizione di invarianza dei volumi rispetto al 2016 si è verificata pienamente nell'anno 2019 e, nel contempo, in tale anno, non c'è stata una verifica da parte di ATERSIR degli effetti derivanti dal cambio di articolazione, nonostante il comma 15.1 del metodo MTI-3 preveda l'applicazione del controllo sono nell'anno 2018, il calcolo è stato ampliato anche all'anno 2019 richiamando, per analogia, le disposizioni del comma precedente relativo alla nuova tariffa degli scarichi industriali. Tale previsione, infatti, risulta estremamente penalizzante per la Società, tale da compromettere la continuità aziendale e, pertanto, a fondamento della presente istanza di riequilibrio.

Le modifiche introdotte nella rielaborazione della manovra tariffaria 2020-2023, mantenendo la posticipazione dei conguagli negativi RC 2020 e 2021 residui, conducono alla seguente composizione del VRG e ricalcolo dei moltiplicatori tariffari.

Tab. 11: VRG ricalcolato 2020 -2023 e moltiplicatori tariffari ricalcolati

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
Capex ^a	1.641.039	1.581.463	357.497	387.414
FoNI^a	722.172	731.829	233.321	251.840
Opex ^a	4.082.208	4.238.881	4.168.841	4.163.023
ERC ^a	1.067.122	1.054.905	2.299.617	2.244.976
RcTOT ^a	-	-	128.535	- 18.914
VRG^a	7.512.542	7.607.079	7.187.811	7.028.339
$\Sigma Tar^{2019} * Vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	7.666.691	7.660.934	7.660.934	7.660.934
Rb ^{a-2}	15.548	15.548	15.548	15.548
J ^a calc post ulteriori rimodulazioni	0,978	0,991	0,936	0,916

Variazione tariffaria rispetto al 2019	-2,2%	-0,9%	-6,4%	-8,4%
--	-------	-------	-------	-------

In estrema sintesi, la rielaborazione della manovra tariffaria 2020-2023 permette di recepire la corretta allocazione a FoNI dell'extra gettito 2018 e 2019 derivante dalla semplice applicazione dell'articolazione TICSÌ, coerentemente con l'utilizzo delle maggiori risorse fatto dalla Società. A tal fine, la Società potrà recuperare il maggior gettito derivante dalla revisione dei moltiplicatori 2020 e 2021 negli anni 2022 e 2023 spalmandolo nelle fatturazioni trimestrali.

8. La proposta di Sorgeacqua S.r.l. per la costruzione della manovra di aggiornamento tariffario 2022-2023

La Società, a fronte della rielaborazione della manovra tariffaria 2020, chiede di utilizzare tale manovra per la costruzione della proposta di aggiornamento tariffario 2022-2023.

Al riguardo, considerando che negli anni 2020 e 2021 la Società ha applicato le tariffe risultanti dai moltiplicatori approvati da ATERSIR nel 2020, è fondamentale adottare i seguenti assunti preliminari. In primo luogo, al fine di rispettare la metodologia di calcolo regolatoria è necessario nella consuntivazione dei corrispettivi tariffari 2020 e 2021 applicare le tariffe unitarie derivanti dalla revisione della manovra tariffaria 2020, nonostante la Società abbia applicato tariffe inferiori. Questo al fine di mantenere la coerenza delle formule matematiche e permettere un calcolo corretto dei conguagli tariffari in quanto la Società fatturerà nel biennio 2022-2023 le differenze tariffarie e, pertanto, permane esclusivamente uno squilibrio finanziario che può essere compensato attraverso l'alimentazione della componente FoNI.

Infatti, nell'anno 2022 la nuova componente per calmierare i costi di energia elettrica "OP^{exp a}_{EE}", introdotta dall'ARERA con la Delibera 639/2021/R/Idr e calcolata nell'importo pari al 25% del costo storico 2020 per l'anno 2022 e del 2021 per l'anno 2023, non risulta sufficiente alla copertura dell'incremento dei costi energetici stimato dalla Società.

Per garantire la sostenibilità finanziaria della Società rispettando la dinamica reale di fatturazione dei corrispettivi nel biennio 2020 e 2021, si propone di generare nuovamente, anche per gli anni 2022 e 2023, la componente " $\Delta T_{G, tot}$ " da allocare a FoNI. Nell'anno 2020, essendo i volumi venduti leggermente superiori rispetto al passato, i volumi eccedenti confluiscono nella componente RC vol (2022 e 2023), mentre quelli rientranti nei quantitativi storici confluiscono nella componente " $\Delta T_{G, tot}$ " da allocare a FoNI.

Per maggiore chiarezza espositiva nelle seguenti tabelle si riportano i volumi venduti nel 2020 ed il calcolo del fatturato obiettivo iso-ricavo TICSÌ previsto per gli anni 2020 e 2021. Al riguardo, per mantenere la coerenza matematica del metodo di calcolo, il fatturato obiettivo "TICSÌ" 2020 e 2021 è stato calcolato utilizzando il dato 2018 e 2019 ricalcolato nella Tabella 10 ed i nuovi moltiplicatori tariffari 2020 e 2021.

Tab. 12: Volumi di acqua venduti nel biennio 2019-2020

ACQUEDOTTO - VOLUMI fatturati		2019	2020
--	--	------	------

DOM RES.	Agevolata1	1.865.162	1.904.711
	Agevolata2		
	BASE	355.304	408.975
	I Ecc	170.891	191.891
	II Ecc	131.534	153.898
TOTALE DOM.RESIDENTI		2.522.891	2.659.475
DOM. NON RES.	BASE	139.064	136.959
	I Ecc	31.377	23.061
AGRICOLO		6.553	7.565
ALLEVAMENTO		4.329	6.839
INDUSTRIALE		111.376	105.306
ALTRI USI	BASE	163.177	159.035
	I Ecc	372.012	356.172
	II Ecc	104.056	83.494
ALTRI USI - USO PUBBLICO		91.705	91.021
PERDITE		50.259	53.833
TOT. ALTRI USI		1.073.908	1.023.285
TOT. ACQ. VARIABILE		3.596.799	3.682.760

Tab. 13: Calcolo della componente $\Delta T_{G, tot}$ 2022 e 2023

	2020	2021
Manovra tariffaria MTI-3 (articolazione ante TICS)		
$\Sigma Tar^{2019} * V_{scal}^{a-2}$ (dettag+ingros) - volumi 2016	7.201.023	7.191.490
Moltiplicatore tariffario	0,978	0,991
Fatturato obiettivo isoricavo TICS	7.041.955	7.126.472
Fatturato effettivo post TICS	7.625.140	7.737.350
Differenza da allocare e FoNI	583.185	610.878
Decurtazione FoNI per maggiori volumi 2020 da riprendere RC vol (rimodulazione 2020-2021)	- 188.730	- 113.211
Componente da allocare a FoNI effettiva	394.455	497.667

Nel calcolo della quota da poter allocare a FoNI per gli anni 2022 e 2021 sono stati decurtati i conguagli RC vol negativi 2022 e 2023 in quanto trattasi di maggiori volumi venduti nel 2020 che non rientrano nella condizione di iso ricavo alla base dell'applicazione del TICS. La decurtazione fatta della componente FoNI è stata rimodulata nel biennio al fine di garantire l'invarianza del moltiplicatore tariffario 2022 e 2023.

Inoltre, nella costruzione della manovra tariffaria 2022 e 2023 sono state adottate le seguenti ipotesi:

- Rimborso costi COVID 2021 allocati nei costi per variazioni sistemiche ed eventi eccezionali (€ 5.937);
- Esclusione del conguaglio OP social 2022 e 2023 relativo agli anni 2020 e 2021;
- Esclusione del nuovo stanziamento OP social 2022 e 2023 al fine di permettere l'erogazione delle somme già presenti negli Opex 2021 e 2022;
- Posticipazione al 2024 del recupero tariffario dei conguagli negativi RC maturati negli anni 2020-2023 (complessivamente pari a € 679.817);
- Imputazione di tutti i cespiti storici e degli investimenti 2020 e 2021 nella tipologia "non ERC" al fine di rendere maggiormente evidente la composizione dei costi ammissibili in tariffa.

La posticipazione del recupero tariffario dei conguagli negativi se da una parte garantisce alla Società respiro finanziario di breve periodo, dall'altra permetterà di attutire a livello tariffario l'impatto del prossimo conguaglio 2023 e 2024 dei costi effettivi di energia elettrica.

A fronte dei calcoli svolti, la seguente tabella riepiloga il VRG ed il calcolo dei moltiplicatori tariffari 2022 e 2023.

Tab. 14: VRG 2022 -2023 e moltiplicatori tariffari – proposta manovra tariffaria 2022-2023

Componenti nel Piano Tariffario	2022	2023
Capex ^a	1.799.539	1.824.793
FoNI ^a	728.191	867.574
Opex ^a	5.241.169	5.087.758
ERC ^a	27.892	27.488
RcTOT ^a	-	-
VRG^a	7.796.791	7.807.613
STar ²⁰¹⁹ *Vscal ^{a-2} (include vendita all'ingrosso)	7.789.731	7.802.097
Rb ^{a-2}	10.916	8.470
J ^a calc post ulteriori rimodulazioni	1,000	1,000
Variazione tariffaria rispetto al 2019	0,0%	0,0%

Complessivamente, la presente manovra di aggiornamento tariffario 2022 e 2023 riporta il livello delle tariffe a quelle approvate per l'anno 2019 neutralizzando gli effetti generati dall'applicazione dell'articolazione TICS. Per maggiore chiarezza espositiva, nella seguente tabella si riporta la dinamica dei VRG e dei moltiplicatori tariffari 2020-2023 derivanti dalle 2 manovre tariffarie MTI-3, ossia quella del 2020 rivista e la proposta di aggiornamento biennale.

Tab. 15: VRG 2020 -2023 e moltiplicatori tariffari derivanti dalla presente istanza di riequilibrio

Componenti nel Piano Tariffario	<i>MTI-3 2020 rivisto</i>		<i>aggiornamento MTI-3</i>	
	2020	2021	2022	2023
Capex ^a	1.641.039	1.581.463	1.799.539	1.824.793
FoNI ^a	722.172	731.829	728.191	867.574
Opex ^a	4.082.208	4.238.881	5.241.169	5.087.758
ERC ^a	1.067.122	1.054.905	27.892	27.488
RcTOT ^a	-	-	-	-
VRG^a	7.512.542	7.607.079	7.796.791	7.807.613
STar ²⁰¹⁹ *Vscal ^{a-2} (include vendita all'ingrosso)	7.666.691	7.660.934	7.789.731	7.802.097
Rb ^{a-2}	15.548	15.548	10.916	8.470
J ^a calc post ulteriori rimodulazioni	0,978	0,991	1,000	1,000
Variazione tariffaria rispetto al 2019	-2,2%	-0,9%	0,0%	0,0%

9. Gli effetti sulle tariffe all'utenza e confronto con le medesime tariffe applicate dagli altri gestori della Provincia di Modena

A corollario dell'istanza, si riportano delle simulazioni tariffarie svolte confrontando la nuova struttura tariffaria di Sorgeaqua S.r.l. risultante per l'anno 2022 (tariffe del 2019) con quelle applicate nel 2021 dagli altri gestori della Provincia di Modena e Bologna (Hera Modena, Hera Bologna e AIMAG Mirandola).

Il confronto è stato fatto simulando la bolletta di due tipologie di utenza domestico residente, ossia:

- Nucleo familiare di 3 componenti con consumo annuo di 130 mc;
- Nucleo familiare di 1 componente con consumo annuo di 50 mc.

Tab. 16: Confronto bollette gestori Province di Modena e Bologna – Nucleo residente di 3 componenti consumo 130 mc anno

consumo medio famiglia 3 componenti			
HERA MODENA			
Acquedotto			
Scaglioni		Tariffa	€
0	111	0,596	66,10
112	165	1,181	22,44
166	240	1,932	
241		2,882	
QV acquedotto			88,54
QF acquedotto	7,940		23,82
TOTALE ACQUEDOTTO			112,36
HERA BOLOGNA			
Acquedotto			
Scaglioni		Tariffa	€
0	111	0,537	59,64
112	165	0,857	16,28
166	240	1,926	
241		3,220	
QV acquedotto			75,91
QF acquedotto	5,040		15,12
TOTALE ACQUEDOTTO			91,03
AIMAG			
Acquedotto			
Scaglioni		Tariffa	€
0	111	0,847	94,02
112	165	1,367	25,97
166	240	1,888	
241		2,683	
QV acquedotto			119,98
QF acquedotto	6,687		20,06
TOTALE ACQUEDOTTO			140,05
SORGEA POST (tariffe 2019)			
Acquedotto			
Scaglioni		Tariffa	€
0	111	0,643	71,38
112	165	1,215	23,09
166	240	2,143	
241		2,677	
QV acquedotto			94,47
QF acquedotto	8,170		24,51
TOTALE ACQUEDOTTO			118,98
Fognatura			
Scaglioni		Tariffa	€
-		0,248	32,26
QV fognatura			32,26
QF fognatura	2,978		8,93
TOTALE FOGNATURA			41,19
HERA BOLOGNA			
Fognatura			
Scaglioni		Tariffa	€
-		0,231	30,07
QV fognatura			30,07
QF fognatura	2,016		6,05
TOTALE FOGNATURA			36,11
AIMAG			
Fognatura			
Scaglioni		Tariffa	€
-		0,283	36,76
QV fognatura			36,76
QF fognatura	2,229		6,69
TOTALE FOGNATURA			43,45
SORGEA POST (tariffe 2019)			
Fognatura			
Scaglioni		Tariffa	€
-		0,256	33,31
QV fognatura			33,31
QF fognatura	2,041		6,12
TOTALE FOGNATURA			39,43
Depurazione			
Scaglioni		Tariffa	€
-		0,596	77,42
QV depurazione			77,42
QF depurazione	2,978		8,93
TOTALE DEPURAZIONE			86,35
HERA BOLOGNA			
Depurazione			
Scaglioni		Tariffa	€
-		0,562	73,03
QV depurazione			73,03
QF depurazione	2,016		6,05
TOTALE DEPURAZIONE			79,07
AIMAG			
Depurazione			
Scaglioni		Tariffa	€
-		0,719	93,47
QV depurazione			93,47
QF depurazione	2,229		6,69
TOTALE DEPURAZIONE			100,16
SORGEA POST (tariffe 2019)			
Depurazione			
Scaglioni		Tariffa	€
-		0,665	86,41
QV depurazione			86,41
QF depurazione	2,041		6,12
TOTALE DEPURAZIONE			92,54
Totale			
Totale		239,90	
IVA 10%		23,99	
Totale bolletta	263,89	Totale bolletta	226,85
Totale		283,65	
IVA 10%		28,37	
Totale bolletta	312,02	Totale bolletta	276,04

Tab. 17: Confronto bollette gestori Province di Modena e Bologna – Nucleo residente di 1 componente consumo 50 mc anno

cosumo 1 persona medio alto			
HERA MODENA			
Acquedotto			
Scaglioni	Tariffa	€	
0	37	0,596	22,03
38	55	1,181	15,35
56	80	1,932	
81		2,882	
QV acquedotto			37,39
QF acquedotto	7,940		7,94
TOTALE ACQUEDOTTO			45,33
Fognatura			
Scaglioni	Tariffa	€	
-	0,248	12,41	
QV fognatura			12,41
QF fognatura	2,978		2,98
TOTALE FOGNATURA			15,38
Depurazione			
Scaglioni	Tariffa	€	
-	0,596	29,78	
QV depurazione			29,78
QF depurazione	2,978		2,98
TOTALE DEPURAZIONE			32,75
Totale	93,47		
IVA 10%	9,35		
Totale bolletta	102,81		
HERA BOLOGNA			
Acquedotto			
Scaglioni	Tariffa	€	
0	37	0,537	19,88
38	55	0,857	11,14
56	80	1,926	
81		3,220	
QV acquedotto			31,02
QF acquedotto	5,040		5,04
TOTALE ACQUEDOTTO			36,06
Fognatura			
Scaglioni	Tariffa	€	
-	0,231	11,56	
QV fognatura			11,56
QF fognatura	2,016		2,02
TOTALE FOGNATURA			13,58
Depurazione			
Scaglioni	Tariffa	€	
-	0,562	28,09	
QV depurazione			28,09
QF depurazione	2,016		2,02
TOTALE DEPURAZIONE			30,10
Totale	79,74		
IVA 10%	7,97		
Totale bolletta	87,71		
AIMAG			
Acquedotto			
Scaglioni	Tariffa	€	
0	37	0,847	31,34
38	55	1,367	17,77
56	80	1,888	
81		2,683	
QV acquedotto			49,11
QF acquedotto	6,687		6,69
TOTALE ACQUEDOTTO			55,79
Fognatura			
Scaglioni	Tariffa	€	
-	0,283	14,14	
QV fognatura			14,14
QF fognatura	2,229		2,23
TOTALE FOGNATURA			16,37
Depurazione			
Scaglioni	Tariffa	€	
-	0,719	35,95	
QV depurazione			35,95
QF depurazione	2,229		2,23
TOTALE DEPURAZIONE			38,18
Totale	110,34		
IVA 10%	11,03		
Totale bolletta	121,38		
SORGEA POST (tariffe 2019)			
Acquedotto			
Scaglioni	Tariffa	€	
0	37	0,643	23,79
38	55	1,215	15,80
56	80	2,143	
81		2,677	
QV acquedotto			39,59
QF acquedotto	8,170		8,17
TOTALE ACQUEDOTTO			47,76
Fognatura			
Scaglioni	Tariffa	€	
-	0,256	12,81	
QV fognatura			12,81
QF fognatura	2,041		2,04
TOTALE FOGNATURA			14,85
Depurazione			
Scaglioni	Tariffa	€	
-	0,665	33,24	
QV depurazione			33,24
QF depurazione	2,041		2,04
TOTALE DEPURAZIONE			35,28
Totale	97,89		
IVA 10%	9,79		
Totale bolletta	107,68		

Complessivamente le nuove tariffe unitarie di Sorgeaqua S.r.l. calcolate per l'anno 2022 risultano inferiori a quelle 2021 di AIMAG Mirandola e lievemente superiori a quelle applicate da HERA Modena. Considerando che molto probabilmente l'effetto dei maggiori costi di energia elettrica con il riconoscimento della componente previsionale "OP^{exp a}_{EE}" comporterà per gli altri gestori un incremento tariffario, le tariffe unitarie di Sorgeaqua S.r.l. 2022 saranno uguali a quelle di HERA Modena, ossia del principale gestore presente in Provincia di Modena.

A fronte di tali considerazioni, emerge non solo la necessità finanziaria della Società nell'accoglimento della presente istanza, ma anche la piena sostenibilità della manovra proposta per gli utenti del servizio.

Allegati

1. Copia contratto di locazione tra Sorgea S.r.l. e Sorgeaqua S.r.l.;
2. Tool di calcolo MTI-3 2020 con revisioni;
3. Tool di calcolo MTI-3 aggiornamento 2022-2023.

ALLEGATO 2



SORGEAQUA SRL

Piazza Verdi n° 6 – 41034 Finale Emilia (Mo).

Tel. 0535/91985 – Fax 0535/91196

Capitale sociale € 100.000,00 i.v.

C.C.I.A.A. Modena - R.e.a. 356302

Registro delle Imprese: 03079180364

Cod. Fisc. e Partita I.V.A. 03079180364

Spett. Le ATERSIR

Oggetto: richiesta informazioni ai sensi della Deliberazione ARERA 229/2022/R/Idr del 24/05/2022

Spett. Le Agenzia,

in riferimento alla richiesta ricevuta PG.AT/2022/0005217 del 25/05/2022, si comunica quanto segue:

1. Richiesta componente aggiuntiva previsionale "OP EE^{exp,0}": la scrivente Società, visto l'eccezionale incremento dei costi di energia elettrica e la rilevanza dei consumi, chiede di avvalersi di tale componente previsionale calcolata ai sensi dell'articolo 20.3 del metodo MTI-3;
2. Attivazione di forma di anticipazione finanziaria presso la CSEA: la scrivente Società chiede di poter accedere all'anticipazione finanziaria richiedendo il limite massimo del 35% del costo di energia elettrica 2022 riconosciuto in sede di aggiornamento tariffario 2022-2023;
3. Riconoscimento di costi aggiuntivi nell'ambito della quantificazione della componente di conguaglio dei costi di energia elettrica sostenuti 2021: la scrivente Società non chiede il riconoscimento straordinario di tale conguaglio ma la posticipazione del conguaglio negativo RC^{EE}₂₀₂₃ (a favore della tariffa) risultante dal confronto tra il costo previsionale 2021 riconosciuto nella manovra tariffaria ed il dato consuntivo. La Società, infatti, nell'anno 2021 aveva ottenuto un prezzo fisso estremamente vantaggioso con una riduzione dei costi rispetto all'anno 2019, preso a riferimento nel calcolo tariffario 2021. Tale contratto, scaduto al termine del 2021, non è stato rinnovato date le mutate condizioni del mercato dell'energia ed il prezzo di acquisto attuale è notevolmente incrementato. Questa situazione ha determinato un effetto paradossale nell'applicazione delle formule tariffarie di calcolo dei costi di energia elettrica e dei conguagli: se da una parte, infatti, la Società ha necessità di richiedere l'anticipo dei costi di energia elettrica 2022 e 2023 quantificato nel 25% del costo consuntivo registrato nel biennio 2020 e 2021, dall'altra, nell'anno 2023, il calcolo matematico del conguaglio 2021 genera un imposto a favore della tariffa che decurta di circa il 50% l'anticipazione richiesta. Data tale situazione, si chiede di posticipare il conguaglio RC^{EE}₂₀₂₃ all'anno 2024 al fine di poterlo compensare con i maggiori costi effettivi sostenuti





Piazza Verdi n° 6 – 41034 Finale Emilia (Mo).

Tel. 0535/91985 – Fax 0535/91196

Capitale sociale € 100.000,00 i.v.

C.C.I.A.A. Modena - R.e.a. 356302

Registro delle Imprese: 03079180364

Cod. Fisc. e Partita I.V.A. 03079180364

nell'anno 2022 e, parallelamente, attuare le oscillazioni tariffarie applicando degli incrementi rientranti nei limiti dello schema regolatorio di posizionamento della Società.

Cordiali saluti

L'AMMINISTRATORE UNICO
(Arch. Novello Lodi)