

CAMB/2022/131 del 16 dicembre 2022

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Servizio Idrico Integrato - Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) e contestuale revisione della manovra per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) approvata con delibera CAMB n. 84 del 21/12/2020, 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 Parma gestito da MONTAGNA 2000 S.p.A.

IL PRESIDENTE
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2022/131

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2022** il giorno 16 del mese di dicembre alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2022/0012544 del 14 dicembre 2022, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE	PROV.	CARICA	P/A
1	Quintavalla Luca Giovanni	Comune di Castelvetro	PC	Sindaco	P
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	P
3	De Franco Lanfranco	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Gargano Giovanni	Comune di Castelfranco Emilia	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	A
6	Balboni Alessandro	Comune di Parma	FE	Assessore	A
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Montini Anna	Comune di Rimini	RN	Assessore	P

Il Presidente Francesca Lucchi invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: Servizio Idrico Integrato - Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) e contestuale revisione della manovra per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) approvata con delibera CAMB n. 84 del 21/12/2020, 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 Parma gestito da MONTAGNA 2000 S.p.A.

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 30 dicembre 2021, 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. 84 del 21 dicembre 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 Parma gestito da MONTAGNA 2000 S.p.A.” 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;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5576 del 07/06/2022, l'Agenzia ha sollecitato il Gestore MONTAGNA 2000 S.p.A. a fornire i dati economici consuntivi da trasmettere nell'ambito della raccolta dati per la predisposizione dell'aggiornamento biennale delle tariffe;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.9314 del 19/09/2022, l'Agenzia ha richiesto integrazioni e chiarimenti sui dati economici consuntivi e tariffari forniti dal Gestore per le annualità 2020 – 2021.
- 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 (RQSII) per gli anni 2022-2023;

preso atto che il Gestore MONTAGNA 2000 S.p.A. (di seguito MONTAGNA 2000) ha fornito le informazioni richieste come di seguito indicato:

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.2035 del 24/02/2022 il Gestore ha trasmesso i documenti di bilancio consuntivo 2020 corredati da nota integrativa e relazione del revisore dei conti sui conti annuali separati del SII. In tale trasmissione sono presenti i dettagli di conto economico e stato patrimoniale con i relativi raccordi di unbundling contabile con la rispettiva nota di commento del revisore e il dettaglio dei driver allocativi per il servizio idrico. Inoltre sono state trasmesse le fatture di acquisto di acqua all'ingrosso di competenza del 2020 corredate da un prospetto di riepilogo. Allo stesso modo sono state fornite le fatture di vendita di acqua all'ingrosso verso il Gestore IRETI S.p.a. di competenza della medesima annualità. Inoltre, il Gestore ha fornito il dettaglio di pagamento del contributo ARERA per l'anno 2021. MONTAGNA 2000 ha trasmesso inoltre un prospetto relativo al consumo di energia elettrica 2020 comprensivo di dettaglio dei Kwh e dei rispettivi importi; il file di raccolta dati 2020 compreso di dati tecnici, patrimoniali e bilancio di verifica; libro cespite al 31 dicembre 2020 con elaborazione

unbundling e compreso di dettaglio sulle immobilizzazioni in corso (LIC) e sui cespiti dismessi;

- con comunicazioni agli atti prot. PG.AT. 2838 del 18/03/2022 sono stati trasmessi, come richiesto dall'Agenzia, i dati relativi ai costi e ai consumi complessivi di energia elettrica di competenza dell'annualità 2021 comprensivi di scenari di previsione sul costo del servizio per le annualità 2022-2023;
- con comunicazione prot. PG.AT. 5531 del 06/06/2022 è stata trasmessa istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale ($Op_{EEexp, a}$) di cui al comma 20.3 del MTI-3, da inserire nell'ambito della componente di costo per l'energia elettrica (CO_{EEa}). Ai sensi della Deliberazione ARERA 229/2022/R/IDR la presente istanza è corredata da un piano di azioni per il contenimento del costo dell'energia e da una valutazione del potenziale risparmio energetico comprese le misure per garantire la sostenibilità della tariffa per le utenze finali;
- con comunicazione protocollo PG.AT. 6070 del 21/06/2022 il Gestore ha trasmesso la relazione di accompagnamento relativa al Programma degli Interventi 2022-2023 ai sensi di quanto richiesto al comma 6.1, lett. b), punto i, della deliberazione 580/2019/R/IDR, inerente gli "Obiettivi di qualità per il biennio 2022-2023, programma degli interventi e piano delle opere strategiche (POS)". Alla presente relazione sono corredata: allegato di compilazione del foglio "PDI-crono inv" per le annualità 2022-2023; allegato contenente le comunicazione di MONTAGNA 2000 alla AUSL competente aventi oggetto il "piano dei prelievi in autocontrollo per l'anno 2022" e i "volumi di acqua distribuiti/prodotti dagli acquedotti in gestione a MONTAGNA 2000"; relazione per la qualità tecnica RQTI relativa ai dati consuntivi 2020-2021; istanza di revisione del POI per le annualità 2022 e 2023 proposta da MONTAGNA 2000; relazione tecnico-illustrativa del progetto PNRR legato all'efficientamento del sistema idrico gestito da MONTAGNA 2000 mediante l'installazione di sistemi di misura e la distrettualizzazione delle reti idriche;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.6795 del 06/07/2022 MONTAGNA 2000 ha trasmesso: il libro cespiti al 31 dicembre 2021 con le informazioni concernenti i LIC e i cespiti dismessi; un aggiornamento con correzione di importo relativamente ai LIC e i nuovi investimenti 2020 precedentemente trasmessi; prospetto di dettaglio analitico dei costi e dei consumi di energia elettrica 2021;

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 di recepimento di dati in forma pre-consuntiva in occasione delle precedenti manovre tariffarie), 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 e delle integrazioni normative avanzate dall’Autorità, 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. 84 del 21/12/2020, 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 e che ad oggi la manovra succitata non è stata ancora approvata dal Collegio ARERA;
- in occasione dell’aggiornamento tariffario 2022-2023, l’Agenzia ha richiesto dei chiarimenti al Gestore avendo rilevato nella sezione “Vendita servizi ingrosso” nello scambio con il Gestore IRETI S.p.A. per il servizio di Acquedotto, la valorizzazione delle “quote fisse” a partire dall’annualità 2018, non presente nelle annualità precedenti;
- dalla verifica effettuata è emerso come tali quote non rientrassero nella convenzione stipulata tra le parti per lo scambio in questione ma fossero state valorizzate per un errore di impostazione nel software utilizzato per la fatturazione, avvenuto in concomitanza con il passaggio alla tariffazione secondo metodo TICSII;

rilevato che:

- la manovra tariffaria 2020-2023 è stata approvata con Delibera CAMB/84/2020 e ad oggi la manovra succitata non è stata ancora approvata dal Collegio ARERA;
- le quote fisse valorizzate per i consuntivi 2018-2019 a valere sulle tariffe 2020-2021, per lo scambio all’ingrosso del servizio di acquedotto con il Gestore IRETI nel sub-ambito di Parma non corrispondono ad un costo effettivo per il servizio erogato e pertanto devono essere stralciate dalle voci riconosciute nel VRG; le conseguenti variazioni sulle componenti di costo sono state compensate rimodulando i conguagli in modo da mantenere invariate le componenti del VRG, come riportato nella seguente tabella:

	UdM	MTI-3		MTI-3 revisionato	
		2020	2021	2020	2021
VRG	euro	6.721.544	6.687.593	6.721.544	6.687.593
<i>RC MTI-3 post 2023</i>	<i>euro</i>	<i>0</i>		<i>1.201</i>	
Ra-2b	euro	5.943	81.934	5.943	81.934
$\Sigma \text{tarif}_{2019} * \text{vscal}^{a-2}$	euro	6.721.544	6.687.593	6.520.210	6.224.536
Teta	n.	1,030	1,060	1,030	1,060

- la revisione così definita non comporta un effetto sull’utenza, poiché i teta tariffari approvati con delibera CAMB/84/2020 rimangono invariati e pertanto non risulta necessario effettuare alcun conguaglio;

ritenuto pertanto di revisionare la predisposizione tariffaria MTI3 approvata con delibera CAMB n.84 del 21/12/2020, come evidenziato nei punti precedenti; considerando che questa non

comporta un effetto sull'utenza e nell'ottica di una corretta allocazione dei costi e dei ricavi tariffari nell'anno effettivo di competenza;

dato atto che con comunicazione agli atti prot. PG.AT. 5531 del 06/06/2022, il Gestore ha presentato istanza:

- per la richiesta di costi aggiuntivi nell'ambito della quantificazione della componente di conguaglio "costi (...) per il verificarsi di eventi eccezionali" di cui al comma 27.1, lett. f., del MTI-3, riferita all'anno $a = \{2023\}$, presentando un piano di azioni volto al contenimento dei costi energetici;
- per il riconoscimento della componente aggiuntiva previsionale $OP_{EE,exp}$ pari al 25% della componente di costo per l'energia elettrica (CO_{EE}), come previsto dall'art. 1 della deliberazione 229/2022/R/IDR;

considerato che l'Agenzia ha verificato la rispondenza dell'istanza presentata per il riconoscimento dei maggiori costi per l'acquisto di energia elettrica riferito al 2021, a valere sull'annualità 2023 per un importo di 243.220€, alle condizionalità espresse nell'articolo 1, comma 1 lett.c) della Delibera 229/2022/R/Idr;

rilevato pertanto che l'Agenzia, a seguito delle validazioni tecniche effettuate sopra riportate e delle valutazioni sull'effetto dei maggiori costi dell'energia elettrica, con riguardo anche al trend in crescita dei prezzi di mercato, ha ritenuto:

- di accogliere l'istanza per il riconoscimento della componente OP_{EE}^{exp} , per un importo pari al massimo riconoscibile ai sensi dell'articolo 20 comma 3 del metodo MTI-3 come aggiornato per il biennio 2022-2023 dalla delibera ARERA 639/2021/R/idr, per totali 162.065€ nel 2022 e 175.841€ nel 2023;
- di accogliere l'istanza per il riconoscimento dei maggiori costi per l'acquisto di energia elettrica riferito al 2021 ai sensi della delibera ARERA nr. 229/2022/R/idr;

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 11.250€ nel 2018 e 15.000€ nel 2019;
- in occasione della manovra tariffaria MTI3, a fronte di una rendicontazione per il biennio 2018-2019 di una spesa effettiva per OP_{social} inferiore ai valori preventivati, pari a totali 7.056€, l'Agenzia ha ritenuto di non conguagliare la componente $RC_{OP_{social}}$, ma di destinare tale quota all'erogazione di agevolazioni per il sostegno alla popolazione maggiormente colpita dalla pandemia per totali 19.194€ (nella voce di costo "OPsocial - scostamento da destinare all'emergenza COVID") con l'impegno di rendicontarne a consuntivo l'effettivo utilizzo e conguagliarne il valore residuo in sede di aggiornamento 2022-2023;
- la rendicontazione per il biennio 2020-2021 relativa al bonus idrico integrativo ha evidenziato nuovamente una spesa effettiva inferiore ai valori previsionali;

- nella presente predisposizione tariffaria la componente OP_{social} per le annualità 2022 e 2023 è stata assunta costante e di importo pari a 15.000€, corrispondente al valore della medesima componente recepito nel VRG²⁰¹⁹ in accordo con la deliberazione CAMB n. 45 del 29/05/2018;

rilevato che, in considerazione di quanto sopra evidenziato, l'Agenzia ritiene:

- di effettuare il conguaglio della componente OP_{social} per le quote non spese relativamente al biennio 2018-2019, originariamente accantonate per le succitate motivazioni;
- di prevedere per il biennio 2022-2023, OP_{social} per quote annuali pari a 15.000€, corrispondenti al valore della medesima componente recepito nel VRG²⁰¹⁹ in accordo con la deliberazione CAMB n. 45 del 29/05/2018;

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 $[(1 + \gamma_i, OP_j) * \max\{0; \Delta Op_{ex}\}]$, 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);
- la tariffa unitaria di cui all'articolo 9 lettera a) della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID, svolge pertanto la medesima funzione di alimentazione del Conto per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione di cui alla componente UI2;

ritenuto, per quanto sopra evidenziato, di approvare l'**Allegato 2** al presente provvedimento, contenente il calcolo della tariffa unitaria di cui all'articolo 9 lettera a) della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID per le annualità 2022-2023;

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 MONTAGNA 2000;

dato atto che:

- l’art.11 della delibera ARERA 639/2021/R/IDR stabilisce che “ai fini dell’aggiornamento degli atti che compongono lo specifico schema regolatorio di cui al precedente Articolo 2 (e, in particolare, del programma degli interventi, di cui il Piano delle Opere Strategiche costituisce parte integrante e sostanziale), gli Enti di governo dell’ambito o gli altri soggetti competenti:
 - a) recepiscono gli interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziati nell’ambito degli strumenti del Next Generation EU, anche con indicazione dello sviluppo temporale delle relative spese previste;
 - b) tengono conto dell’impatto degli adeguamenti della RQTI di cui al precedente Articolo 10, esplicitando gli interventi necessari al raggiungimento degli obiettivi di qualità tecnica per il periodo 2022- 2023;
 - c) in particolare, tengono conto degli obiettivi di qualità contrattuale e tecnica e delle modalità di valutazione delle performance come disciplinate dai successivi commi 11.2 e 11.3.
- al termine di un procedimento di revisione del POI promosso dalla struttura tecnica dell’Agenzia di concerto con il Gestore, il Consiglio locale di Parma ha approvato la delibera n.14 del 03/05/2022 recante “Servizio Idrico Integrato – Gestore MONTAGNA 2000 S.p.A. Revisione straordinaria del Programma Operativo Interventi 2020-2023 – Annualità 2022 e 2023. Approvazione.”;

- l'Agenzia ha successivamente ritenuto di effettuare delle modifiche su alcuni importi relativi ad un intervento finanziato con fondi FSC presente nel PDI-cronoprogramma degli investimenti;
- l'approvazione del presente atto costituisce pertanto modifica e integrazione del POI approvato dal Consiglio Locale di Parma per le annualità 2022-2023;
- il PDI-cronoprogramma degli investimenti gestito da MONTAGNA 2000 è stato redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente revisionato e approvato con delibera del Consiglio Locale di Parma n.14 del 03/05/2022 e delle modifiche sopracitate;

ritenuto di dare mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di aggiornare il POI di pertinenza di MONTAGNA 2000 S.p.a. per il sub-ambito di Parma precedentemente approvato dal Consiglio Locale con delibera n.14 del 03/05/2022, recependo le modifiche e integrazioni introdotte nel predetto PDI-cronoprogramma degli investimenti;

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;

ritenuto quindi opportuno utilizzare il tool predisposto dall'ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022 e 2023 ed il tool ANEA per la predisposizione del correlato piano economico finanziario;

dato atto che:

- per il bacino tariffario di competenza del Gestore MONTAGNA 2000, 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 riepilogative dei moltiplicatori tariffari ϑ da approvare per ciascuna annualità dal 2020 al 2023;
 - vincolo ai ricavi del Gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per approvare per ciascuna annualità 2020 e 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;
 - 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;
 - 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 MONTAGNA 2000 S.p.A., 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 MONTAGNA 2000 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;

dato atto che, per il bacino tariffario di competenza del Gestore MONTAGNA 2000, costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica:

- i moltiplicatori tariffari approvati per ciascuna annualità del periodo 2022-2023;
- il vincolo ai ricavi del Gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per ciascuna annualità 2022-2023;
- il vincolo ai ricavi del Gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per ciascuna annualità 2020-2021 e i relativi moltiplicatori tariffari al fine di recepire la correzione sui corrispettivi;
- 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 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, con riferimento al bacino tariffario di Parma di competenza del Gestore MONTAGNA 2000 S.p.A., la revisione alla manovra tariffaria 2020-2023 approvata con delibera CAMB n.84 del 21/12/2020, per le parti descritte in premessa;
2. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, con riferimento al bacino tariffario di Parma di competenza del Gestore MONTAGNA 2000 S.p.A. **l'Allegato 1**, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità 2020 e 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 mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di aggiornare il POI di pertinenza di MONTAGNA 2000 S.p.a. per il sub-ambito di Parma precedentemente approvato dal Consiglio Locale con delibera n.14 del 03/05/2022, recependo le modifiche e integrazioni introdotte nel predetto PdI-cronoprogramma degli investimenti;
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 MONTAGNA 2000 S.p.A.;
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:
 - tabella riepilogative dei moltiplicatori tariffari ϑ da approvare per ciascuna annualità 2020 e 2023;
 - vincolo ai ricavi del Gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per approvare per ciascuna annualità 2020 e 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 descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 3**);
 - vincolo ai ricavi del Gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il biennio 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 4**);
 - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 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 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 copia del presente provvedimento al Gestore del servizio idrico integrato MONTAGNA 2000 S.p.a.;
 7. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti e di demandare al dirigente dell'Area Servizio Idrico la facoltà di apportare eventuali modifiche resesi necessarie a valle dell'istruttoria dell'Autorità per l'approvazione dell'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie;
 8. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATI – MONTAGNA 2000 S.p.A. Parma

Allegato 1.A:

Moltiplicatori tariffari teta approvati per le annualità 2020 – 2023

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

MONTAGNA 2000 Parma	UdM	2020	2021	2022	2023
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,030	1,060	1,126	1,196

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
VRG2018	euro	6.548.675	6.548.675
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	34.043	34.043
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM}(SI)$ oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM}(NO)$	SI/NO	NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	7.291.696	7.722.924
RABMTI-2	euro	8.656.258	8.656.258
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RABMTI-2} \leq \omega (SI)$ oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RABMTI-2} > \omega (NO)$	SI/NO	NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)			
Ψ	(0,4-0,8)	0,40	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V	V

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opexaend	euro	3.760.435	3.738.820	3.772.044	3.772.044	3.772.044	3.772.044	3.772.044	3.772.044
Opexaal	euro	754.292	972.985	1.143.154	1.208.192	1.301.133	1.303.868	1.300.076	1.300.076
Opnew,a	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
OpexaQT	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
OpexaQC	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opasocial	euro	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Opamis	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opacovid	euro	0							
Opexa (al netto degli ERC)	euro	4.514.727	4.726.805	4.930.198	4.995.236	5.088.177	5.090.911	5.087.119	5.087.119
AMMa	euro	412.325	615.423	581.168	741.345	578.826	621.148	676.356	740.039
OFa	euro	321.534	418.181	374.947	477.135	524.737	552.648	591.244	628.062
OFisca	euro	118.538	149.084	136.827	167.417	181.693	192.838	204.245	215.102
DCUITaCapex	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
Capexa (al netto degli ERC)	euro	852.397	1.182.688	1.092.942	1.385.896	1.285.256	1.366.634	1.471.845	1.583.203
IPlexp	euro	1.906.924	1.835.924	1.306.652	1.381.419	1.740.000	1.765.000	1.765.000	1.765.000
Capexa	euro	1.206.297	1.337.967	1.358.015	1.433.025	1.310.147	1.391.541	1.496.768	1.608.142
FNInew,a	euro	280.251	199.183	0	0	171.941	149.384	107.293	62.743
ERCacapex	euro	353.900	155.279	265.073	47.129	24.891	24.907	24.923	24.939
ERCaopex	euro	101.190	101.425	79.618	79.618	79.618	79.618	79.618	79.618
ERCa	euro	455.090	256.704	344.691	126.747	104.509	104.525	104.541	104.557

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
FNlaFoNI	euro	280.251	199.183	0	0	171.941	149.384	107.293	62.743
AMMaFoNI	euro	64.281	50.843	0	0	125.461	157.407	179.847	193.786
DCUITaFoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
DTATOG,ind	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
DTG,tot	euro	0		0	0	0	0	0	0
FoNla	euro	344.531	250.026	0	0	297.402	306.790	287.140	256.529

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Opexa	euro	4.514.727	4.726.805	4.930.198	4.995.236	5.088.177	5.090.911	5.087.119	5.087.119
Capexa	euro	852.397	1.182.688	1.092.942	1.385.896	1.285.256	1.366.634	1.471.845	1.583.203
FoNla	euro	344.531	250.026	0	0	297.402	306.790	287.140	256.529
RCaTOT	euro	554.799	271.371	344.801	628.816	360.000	268.000	122.101	-
ERCa	euro	455.090	256.704	344.691	126.747	104.509	104.525	104.541	104.557
VRGa predisposto dal soggetto competente	euro	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695	7.135.345	7.136.861	7.072.747	7.031.409

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
VRGa predisposto dal soggetto competente	euro	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695	7.135.345	7.136.861	7.072.747	7.031.409
Ra-2b	euro	5.943	81.934	124.879	124.879	124.879	124.879	124.879	124.879
S tari2019*vscale-2	euro	6.520.849	6.225.175	5.836.254	5.842.844	5.842.844	5.842.844	5.842.844	5.842.844
Ja predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,030	1,060	1,126	1,196	1,196	1,196	1,185	1,178

Rcaappr2020,COVID	euro	0
-------------------	------	---

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,094	1,126	1,196	1,270	1,270	1,270	1,259
VRGa (coerente con J applicabile)	euro	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695	7.135.345	7.136.861	7.072.747	7.031.409
Ja applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,030	1,060	1,126	1,196	1,196	1,196	1,185	1,178

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc	0,02	0,02	0,02	0,02	0	0	0	0
$(1+\gamma O P_i, j) \cdot \max(0; \Delta O p e x)$	euro	106.629	106.629	106.629	106.629	106.629	106.629	106.629	106.629

INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	2.004.424	2.043.424	1.803.652	1.871.424	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Contributi	euro	97.500	207.500	497.000	490.005	60.000	35.000	35.000	35.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.906.924	1.835.924	1.306.652	1.381.419	1.740.000	1.765.000	1.765.000	1.765.000
CIN	euro	12.536.482	12.598.144	13.916.062	14.579.521	16.098.450	17.265.862	18.287.584	19.231.657
CINfp	euro	1.355.047	1.338.731	1.666.649	2.112.930	2.579.859	2.944.403	3.144.399	3.306.342
OF/CIN	%	3,66%	3,79%	3,38%	3,40%	3,38%	3,31%	3,34%	3,37%

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 580/2019/R/IDR
lpc,t	euro	33.007.585
FAIP,c,t	euro	11.337.771
CFPc,t	euro	4.777.680
FACFP,c,t	euro	1.051.454
LIC	euro	1.126.645
VR a fine concessione	euro	19.070.234

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	5.751.824	6.039.848	6.171.990	6.299.896	6.269.999	6.354.082	6.457.386	6.569.964
Contributi di allacciamento	euro	-	-	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Altri ricavi SII	euro	138.708	129.036	179.046	214.419	236.849	250.850	264.563	280.174
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	6.121	86.876	140.622	149.340	149.312	149.344	148.002	147.137
Totale Ricavi	euro	5.896.652	6.255.760	6.526.658	6.698.656	6.691.160	6.789.276	6.904.951	7.032.276
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	2.996.595	3.208.908	3.229.551	3.294.589	3.387.530	3.390.264	3.386.472	3.386.472
Costo del personale	euro	1.619.321	1.619.321	1.780.265	1.780.265	1.780.265	1.780.265	1.780.265	1.780.265
Totale Costi	euro	4.615.917	4.828.229	5.009.816	5.074.854	5.167.795	5.170.530	5.166.738	5.166.738
MOL	euro	1.280.735	1.427.531	1.516.842	1.623.802	1.523.365	1.618.746	1.738.214	1.865.538
Ammortamenti	euro	778.223	853.034	684.966	740.175	822.616	899.930	961.854	1.050.544
Reddito Operativo	euro	502.513	574.497	831.876	883.627	700.748	718.816	776.359	814.995
Interessi passivi	euro	154.118	155.389	111.968	102.263	109.540	122.101	141.183	160.363
Risultato ante imposte	euro	348.395	419.108	719.909	781.363	591.208	596.715	635.176	654.631
IRES	euro	83.615	100.586	172.778	187.527	141.890	143.212	152.442	157.112
IRAP	euro	19.598	22.405	32.443	34.461	27.329	28.034	30.278	31.785
Totale imposte	euro	103.213	122.991	205.221	221.989	169.219	171.246	182.720	188.896
Risultato di esercizio	euro	245.182	296.117	514.687	559.375	421.989	425.470	452.456	465.735

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	6.306.623	6.311.219	6.516.791	6.928.712	6.629.999	6.622.082	6.579.487	6.569.964
Contributi di allacciamento	euro	-	-	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Altri ricavi SII	euro	64.269	39.473	55.219	58.643	58.632	58.644	58.118	57.778
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	6.121	86.876	140.622	149.340	149.312	149.344	148.002	147.137
RICAVI OPERATIVI	euro	6.377.013	6.437.568	6.747.632	7.171.695	6.872.943	6.865.070	6.820.607	6.809.879
Costi operativi	euro	4.615.917	4.828.229	5.009.816	5.074.854	5.167.795	5.170.530	5.166.738	5.166.738
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	4.615.917	4.828.229	5.009.816	5.074.854	5.167.795	5.170.530	5.166.738	5.166.738
Imposte	euro	103.213	122.991	205.221	221.989	169.219	171.246	182.720	188.896
IMPOSTE	euro	103.213	122.991	205.221	221.989	169.219	171.246	182.720	188.896
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	1.657.883	1.486.347	1.532.595	1.874.853	1.535.928	1.523.295	1.471.149	1.454.245
Variazioni circolante commerciale	euro	35.036	35.036	-47.301	-88.385	85.347	2.684	11.300	2.910
Variazione credito IVA	euro	637.701	643.757	39.393	42.406	-29.875	-787	-4.446	-1.073
Variazione debito IVA	euro	1.100.224	1.153.713	-64.540	-29.218	-4.734	-602	834	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	1.692.919	2.249.547	1.460.147	1.799.656	1.586.666	1.524.590	1.451.146	1.456.082
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	344.531	250.026	-	-	297.402	306.790	287.140	256.529
Altri investimenti	euro	1.659.893	1.793.398	1.803.652	1.871.424	1.502.598	1.493.210	1.512.860	1.543.471
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	-311.505	206.123	-343.505	-71.768	-213.334	-275.410	-348.854	-343.918
FoNI	euro	344.531	250.026	-	-	297.402	306.790	287.140	256.529
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	945.048	543.542	1.748.792	784.362	1.065.807	987.833	719.598	573.355
Erogazione contributi pubblici	euro	97.500	207.500	462.000	455.005	25.000	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	1.075.574	1.207.191	1.867.287	1.167.598	1.174.876	1.019.213	657.884	485.966
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	921.456	1.051.802	1.755.319	1.065.335	1.065.335	897.112	516.701	325.603
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	154.118	141.213	101.168	60.503	45.311	30.119	18.397	11.965
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	14.176	10.800	41.760	64.229	91.982	122.786	148.398
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	1.075.574	1.207.191	1.867.287	1.167.598	1.174.876	1.019.213	657.884	485.966
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-							
Valore residuo a fine concessione	euro								19.070.234
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								6.470.536

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	UdM	
TIR unlevered	%	6,37%
TIR levered	%	5,39%
ADSCR	n.	1,00
DSCR minimo	n.	1,00
LLCR	n.	1,00



Allegato 1.C
PdI – Cronoprogramma degli investimenti

Allegato 2

Strumento allocativo per la copertura dei premi relativi alla qualità: tariffe unitarie per il periodo 2022-2023

	2020	2021	2022	2023
Strumento allocativo (€/mc)	0,022	0,022	0,023	0,024
$(1+\gamma_{i,t}^{OP}) * \max(0; \Delta Opex)$	106.629	106.629	106.629	106.629
Volumi			4.598.511	4.422.989

Totale Volumi

Acquedotto			2.029.849	2.029.849
Fognatura			1.197.122	1.197.122
Depurazione			1.196.018	1.196.018
Utenze di cui al Titolo 4 (TICSI)			175.522	0
Volumi per modalità di copertura premi			4.598.511	4.422.989



Allegato 3

Relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID

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

Indice

1	Informazioni preliminari	3
2	Prerequisiti	3
	2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi	5
	2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti	7
	2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane	8
	2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica	8
3	Macro-indicatori di qualità tecnica.....	8
	3.1 M1 - Perdite idriche	8
	3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	8
	3.1.2 Obiettivi 2022-2023	9
	3.1.3 Investimenti infrastrutturali	10
	3.1.4 Interventi gestionali	12
	3.2 M2 – Interruzioni del servizio.....	12
	3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	12
	3.2.2 Obiettivi 2022-2023	14
	3.2.3 Investimenti infrastrutturali	14
	3.2.4 Interventi gestionali	16
	3.3 M3 – Qualità dell'acqua erogata	16
	3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	16
	3.3.2 Obiettivi 2022-2023	17
	3.3.3 Investimenti infrastrutturali	17
	3.3.4 Interventi gestionali	19
	3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario	19
	3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	19
	3.4.2 Obiettivi 2022-2023	20
	3.4.3 Investimenti infrastrutturali	20
	3.4.4 Interventi gestionali	21
	3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica	21
	3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	21
	3.5.2 Obiettivi 2022-2023	22
	3.5.3 Investimenti infrastrutturali	22
	3.5.4 Interventi gestionali	23
	3.6 M6 – Qualità dell'acqua depurata	24
	3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	24
	3.6.2 Obiettivi 2022-2023	25
	3.6.3 Investimenti infrastrutturali	25
	3.6.4 Interventi gestionali	25

4	Macro-indicatori di qualità contrattuale.....	26
	4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale	26
	4.1.1 Criticità	26
	4.1.2 Obiettivi 2022-2023	26
	4.1.3 Investimenti infrastrutturali	26
	4.2 MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio.....	26
	4.2.1 Criticità	26
	4.2.2 Obiettivi 2022-2023	26
	4.2.3 Investimenti infrastrutturali	27
5	Interventi associati ad altre finalità	28
6	Piano delle Opere Strategiche (POS)	30
7	Eventuali istanze specifiche	31
	7.1 Istanza per mancato rispetto di alcuni prerequisiti.....	31
	7.2 Istanza per operazioni di aggregazione gestionale.....	31
	7.3 Altro	31
8	Ulteriori elementi informativi.....	31
9	Dati di qualità tecnica per gli anni 2020 e 2021 relativi al nuovo perimetro di gestione (eventuale)	31
10	Dati di qualità contrattuale per l'anno 2021 coerenti con i più recenti accadimenti gestionali (eventuale)	31

1 Informazioni preliminari

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la veridicità dei dati rilevanti ai fini della disciplina della 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 del presente schema di Relazione, si richiamano le informazioni sintetizzate nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT2022, 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 – monitoraggio" (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" presente nel medesimo file RDT2022, relativi ai due macro-indicatori MCI- "Avvio e cessazione del rapporto contrattuale" e MC2 - "Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio", tenuto conto, di norma, 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 della medesima annualità, necessario ai fini dell'applicazione del meccanismo incentivante di premi e penalità di cui al Titolo XIII del RQSII⁴.

2 Prerequisiti

In riferimento al **prerequisito 1**, si precisa che il punto 5 del partito deliberativo della Delibera di Consiglio d'Ambito n.30 del 10 aprile 2019 di approvazione della manovra tariffaria di Montagna 2000 per le annualità 2018-2019, formulava espressamente, ai sensi dell'art. 24.2 Allegato A della delibera ARERA 917/2017/R/IDR, **motivata istanza** all'Autorità per la temporanea sospensione dall'applicazione del meccanismo incentivante precisando tempi e modalità di superamento della mancata adeguatezza al prerequisito di cui art. 20 Allegato A alla succitata delibera.

In particolare, nella "Relazione di accompagnamento – qualità tecnica e programma degli interventi" trasmessa all'ARERA a corredo della suddetta manovra tariffaria, si evidenziava come il Gestore avesse proposto il raggiungimento dei valori minimi richiesti dall'art. 20, mediante l'installazione di contatori nei punti nodali della rete al fine di consentire la misura dei volumi di processo in percentuale superiore alla soglia minima stabilita del 70%, **entro il 31/12/2021**, individuando negli interventi del POI finanziati al 50% da contributi FSC, "Installazione misuratori non precedentemente censiti e in punti nodali della rete acquedotto" per i territori di Borgo Val di Taro, Fornovo e Varano De' Melegari, gli investimenti del Piano degli Interventi finalizzati al raggiungimento di tale obiettivo. Con nota prot. n. 341/AG/eg Montagna 2000 aveva successivamente precisato che gli interventi sarebbero stati realizzati indipendentemente dall'ottenimento dei contributi FSC 2014-2020.

Con la predetta istanza il gestore si impegnava quindi a strumentare almeno il 70% dei punti nodali della rete **entro la fine del 2021**, così da possedere nell'arco di tutto il 2022 l'intero requisito

¹ Deliberazione 917/2017/R/ IDR e il relativo Allegato A (RQTI).

² Raccolta dati "Qualità tecnica (RQTI) - monitoraggio" (RQTI 2022) - <https://www.arera.it/it/comunicati/22/220317.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.

⁴ <https://arera.it/it/comunicati/22/220201.htm>.

previsto dalla norma: misuratori installati in corrispondenza di almeno il 70% dei volumi di processo che rilevano i volumi prelevati dall'ambiente per almeno l'80% dell'anno di riferimento. Va tuttavia precisato che a seguito di approfondimenti condotti internamente dal Gestore sulla tematica nel corso del 2021, era emerso che:

- l'intervento "Installazione misuratori non precedentemente censiti e in punti nodali della rete acquedotto" nei Comuni di Borgo Val di Taro, Fornovo e Varano De' Melegari prevede in realtà l'installazione dei misuratori presso i serbatoi di distribuzione più strategici e non in corrispondenza dei punti di prelievo della risorsa dall'ambiente, quindi sostanzialmente in prossimità delle sorgenti;
- la strumentazione dei soli Comuni di Borgotaro, Fornovo e Varano da sola non consentiva di conseguire l'obiettivo minimo del 70%.

Per risolvere tali criticità, la campagna di strumentazione è stata estesa a tutti i 14 comuni gestiti e "posata a terra" in corrispondenza delle sorgenti e non più dei serbatoi di distribuzione. Per l'individuazione dei punti di installazione a controllo del 70% dei volumi complessivi prelevati dall'ambiente, si è tenuto conto dei dati desumibili dal GIS delle reti acquedotto, dei dati di consumo all'utenza e delle informazioni di dettaglio disponibili dai singoli operativi sul campo.

Il GIS fornisce una visione unitaria di informazioni tra loro sovrapposte quali l'ubicazione delle sorgenti, dei serbatoi di adduzione e distribuzione, delle singole utenze servite e lo sviluppo delle reti acquedottistiche: il GIS pertanto consente di individuare con immediatezza le zone del territorio in cui si concentrano i maggiori consumi all'utenza, i serbatoi che li approvvigionano e le sorgenti che alimentano tali serbatoi. Attraverso il GIS, in assenza di misure di volumi prelevati dall'ambiente è stato possibile individuare tra i più di 700 punti di prelievo, quelli che controllano la maggior parte dei consumi finali.

Sono stati installati complessivamente ca. n.60 contatori alle fonti di prelievo. Il dettaglio delle sorgenti e dei corrispondenti misuratori installati è riportato nel file registro M1 volumi di processo che contiene, tra le altre informazioni:

- l'indicazione della presenza o meno del misuratore
- ove installato, la tipologia del misuratore (elettromagnetico/meccanico);
- il punto in cui è stato installato il misuratore;
- la data di installazione del misuratore;
- la matricola del misuratore e altre informazioni sul misuratore (DN, marca, hv);
- coordinate UTM e WGS84;
- misure acquisite nel corso del 2022 e relative date di lettura.

In riferimento al secondo prerequisito dell'art.20, si rimanda alla Tab.1, tratta dal file RQTI-2022 trasmesso all'Autorità nell'ambito delle recenti rilevazioni dati consuntivi della qualità tecnica riferita alle annualità 2020 e 2021.

Sui volumi di processo si evidenzia che gli stessi sono misurati al 17,9% (WP) del totale, riferiti all'annualità 2020 ed al 12,5% riferiti all'annualità 2021. In merito ai volumi di utenza (WU) la percentuale è pari al 98,1%, riferiti all'annualità 2020 ed al 97,8% per l'annualità 2021.

Notazione dato	Descrizione dato	UdM	Valore Anno 2020	Valore Anno 2021
WU _{tot}	Somma dei volumi di utenza totali	mc	2.135.412	2.223.179
WU _m	Somma dei volumi di utenza misurati	mc	2.094.668	2.173.187
WU	Quota volumi di utenza misurati	%	98,1%	97,8%

Tab.1

In riferimento al prerequisito di cui **all'art. 23** i dati di qualità tecnica dichiarati sono completi, sono coerenti con il Programma degli interventi e con le segnalazioni presentate dalle utenze e il grado di certezza dei macroindicatori, eccezion fatta per M1 e in particolar modo per i volumi prelevati dall'ambiente per le annualità 2020-2021 quasi del tutto stimati, è da ritenersi adeguato. Infatti, si precisa che al di fuori del prerequisito 1, oggetto di istanza fino al 31.12.2021 e il cui calcolo a partire dal 2022 potrà essere effettuato sulla base di grandezze in gran parte misurate e non più stimate, per tutti gli altri macro-indicatori il calcolo è stato sviluppato sulla base delle informazioni contenute nei rispettivi registri a loro volta:

- estratti dal sistema di fatturazione alle utenze (registro M1.2);
- compilati sulla base delle chiamate/segnalazioni di pronto intervento di acquedotto e fognatura/depurazione tracciate e registrate da Montagna 2000 con il supporto di ditta esterna (registri M2, M4a);
- compilati sulla base dei risultati delle analisi svolte sugli acquedotti e sugli impianti di depurazione (registri M3 ed M6);
- compilati sulla base dei risultati delle analisi svolte sui fanghi in uscita dagli impianti di Bedonia, Fornovo e Borgotaro (registro M5);
- per l'indicatore M4, nella relazione della qualità tecnica si è illustrato come, a livello complessivo, siano state fornite informazioni sostanzialmente complete e corrette in relazione all'attuale grado di conoscenza delle reti fognarie e dei relativi elementi infrastrutturali e coerente rispetto alle evidenze documentali disponibili presso il gestore. Per eventuali informazioni di dettaglio relative a tale macro-indicatore si rimanda alla Relazione di accompagnamento della qualità tecnica, anno di raccolta 2022.

2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi

Requisito sui volumi di processo

Per quel che riguarda M1, per il 2019 sono stati dichiarati volumi di processo prelevati dall'ambiente per ca. 3,7MLmc, a fronte dei ca. 5,8MLmc compilati per il 2020 e 8ML di mc del 2021. Sia per l'annualità 2019 che per il successivo 2020-2021 sono stati forniti dati non misurati con le precisazioni che seguono.

Le stime sui **volumi prelevati dall'ambiente** WAm in assenza di misuratori sulle fonti di prelievo, sono state sviluppate in passato sulla base di assunzioni; eventuali misure istantanee effettuate sul campo con apposita strumentazione e/o con altre modalità empiriche (riempimento di volumetrie note/in un dato periodo di tempo) non sono ad oggi documentabili. Si precisa che la stima dei volumi prelevati nel 2019 era stata calcolata a partire dal dato annuo di consumo fatturato applicandovi dei coefficienti maggiorativi, mentre per l'annualità 2020 erano stati adottati criteri più articolati tenendo conto di un differente grado di produzione delle sorgenti nei mesi dell'anno e ipotizzando valori medi annui di portata diversificati a seconda del tipo di sorgente (comunque senza il supporto di misure sul campo): trattasi tuttavia di dati **integralmente stimati** che considerano l'intera produzione annua della sorgente, comprensiva di eventuali sfiori di risorsa in rete.

Questi ultimi infatti, a causa della particolare condizione impiantistica di Montagna 2000, sono maggiormente presenti in corrispondenza dei serbatoi di distribuzione anziché immediatamente a valle del bottino di presa delle sorgenti⁵: tali volumi pertanto, sebbene restituiti all'ambiente più a

⁵ *La riconduzione dello sfioro immediatamente a valle del bottino di presa delle sorgenti, oltre a determinare problemi di torbidità alle sorgenti, manderebbe in pressione lunghi tratti di rete vetusti e pertanto probabilmente ammalorati, per i quali ad oggi il moto*

valle rispetto ai punti di prelievo, risultano a tutti gli effetti immessi in rete e computati come perdite di rete non possedendo i requisiti di computabilità all'interno di **Wout**, ovvero misurati⁶. I volumi sfiorati ai serbatoi di distribuzione sono assimilabili a volumi tecnici "di trattamento" ma ad oggi non sono né misurati direttamente né calcolati come differenza di dati misurati in ingresso e in uscita ai serbatoi di sfioro (per l'assenza di strumenti di misura in ingresso e uscita dai serbatoi).

Per ciò che riguarda invece la stima dei volumi prelevati dall'ambiente WAm per l'**annualità 2021**, il Gestore potendo disporre per la prima volta di **misure reali** alle sorgenti, ha ritenuto di abbandonare i criteri di stima adottati per il calcolo di Wam 2020 e di rideterminare la grandezza **Wam** per l'annualità 2021 sulla base delle letture dei volumi misurati dai contatori installati alle sorgenti effettuate nei mesi di Febbraio/Marzo 2022 (ric conducendo ad un consumo annuo il dato medio giornaliero desumibile dalle letture di Febbraio/Marzo): si ritiene che tale modalità di calcolo basata su misure effettive di un campione significativo di sorgenti, sia più attendibile della precedente basata su assunzioni e/o indicazioni di larga massima degli operativi sul campo. La stima del prelievo annuo riferita ai pozzi/sorgenti **dotate di misuratore** restituisce un valore complessivo di ca. 6.868.342 mc, di cui 5.795.682 mc riconducibili a misuratori installati entro il 31.12.2021.

E' evidente che:

- le misure di due mesi non possano costituire né considerarsi un campione significativo;
- le misure riguardano periodi invernali in cui le sorgenti risultano molto più produttive rispetto ai periodi estivi e quindi una proiezione all'anno di un dato medio giornaliero "invernale" genera probabilmente una sovrastima della produzione annua;
- tuttavia riduzioni di prelievi da sorgenti nei periodi estivi, potrebbero compensarsi con incrementi di produzione da pozzi, considerato che in tali periodi i consumi all'utenza si incrementano per la presenza di un non trascurabile numero di presenze turistiche su tali territori montani.

Pertanto, il dato relativo al volume prelevato dall'ambiente stimato con i criteri summenzionati continua, anche per il 2021, ad essere un dato **stimato**: le considerazioni di cui sopra inducono a ritenere che possa essere sovrastimato, ragion per cui per **il calcolo** sul prelevato annuo **dai punti senza misuratore** (costituite da sorgenti classificate dagli operativi sul campo come "meno produttive") o con misuratore installato ma per il quale ad oggi non sono state ancora acquisite le relative letture, sono stati adottati criteri più conservativi.

Nello specifico la stima è stata determinata come differenza tra **8ML** di mc, assunto come ipotesi di prelievo massimo dall'ambiente riferito alla totalità dei punti di prelievo misurati e non misurati (pozzi, gallerie filtranti, sorgenti) e il dato ricostruito sulle misure (**6,8ML** di mc), e ripartendo la differenza tra le varie sorgenti in funzione delle stime di prelievo relative all'annualità 2020.

Per quanto già precedentemente evidenziato, la stima del volume prelevato dall'ambiente (rilevante rispetto al dato del volume consumato) risente del dato relativo ai volumi di risorsa idrica restituiti all'ambiente, nei periodi invernali, in corrispondenza dei serbatoi di distribuzione.

Nei primi 4 mesi del 2022 sono continuate le attività di installazione dei contatori alle sorgenti a termine delle quali si è raggiunto un grado di copertura dell'80% dei volumi complessivi prelevati dall'ambiente (Wam), ipotizzato sulla base delle ipotesi di prelievo effettuate negli anni precedenti.

avviene a "canaletta". L'insorgere della pressione potrebbe "rompere" le tubazioni a valle delle opere di presa e/o comportare copiose perdite di rete (tanto maggiori al crescere della pressione), sulle quali è spesso difficile intervenire: si è infatti già evidenziato come nella maggior parte dei casi si tratterebbe di operare in luoghi remoti, lontani da carraie e/o punti di accesso per i mezzi d'opera, a volte caratterizzati da considerevoli acclività del terreno.

⁶ Art. 7.2 allegato A RQTI ... "tra i volumi in uscita è possibile contabilizzare anche le perdite di trattamento, a condizione che sia misurato (e non stimato) il flusso in ingresso e in uscita dagli impianti di potabilizzazione; si specifica che il volume perso comprende le c.d. perdite apparenti (mc)";

Nel corso del 2022 e del 2023 sarà valutata l'installazione dei misuratori in altri sorgenti del territorio ed in altri punti strategici dei sistemi acquedottistici (es: serbatoi di distribuzione): i costi di tali attività trovano copertura nell'intervento del PDI "Installazione nuovi misuratori dei Volumi in punti nodali della rete acquedotto per la determinazione delle perdite totali" (2020PRMA0182).

Requisito sui volumi di utenza

Il dato relativo ai volumi fatturati (**Wutot**) corrisponde al volume complessivo desumibile dal campo "Consumo complessivo" del registro M1.2 (es: 2.098.512mc nel 2020 e 2.192.529mc per 2021) a cui è stata aggiunta una stima del volume consumato dalle utenze forfait senza misuratore, 36.900mc nel 2020 e 30.650mc nel 2021, calcolati come prodotto del numero di utenze forfait per un consumo medio annuo di 50mc annui per utenze domestiche e 100mc annui per utenze non domestiche.

Si precisa a riguardo che la maggior parte delle utenze forfettarie sono concentrate nel Comune di Tornolo e che nel Programma degli Interventi 2022-2023 è previsto un intervento dedicato, a parziale copertura dei costi di installazione di contatori presso le utenze a forfait (Sistemi di contabilizzazione acqua sugli allacciamenti utenze delle frazioni di Santa Maria del Taro, Casale, Tornolo Capoluogo, Tarsogno e zone limitrofe (2020PRMA0169)).

Il quantitativo complessivo di **consumi misurato WUm** è stato desunto dal registro considerando il campo "consumo misurato" valorizzato a SI, in caso di presenza di un misuratore e di almeno una lettera effettiva presente nell'arco degli ultimi due anni.

Per i valori di WUtot e WUm per entrambe le annualità 2020 e 2021, si rimanda a Tab.1

Come già precisato ai paragrafi precedenti, con l'istanza formalizzata nella DCAMB n.30/2019, Montagna 2000 si impegnava a strumentare almeno il 70% dei volumi prelevati dall'ambiente **entro la fine del 2021**: tale obiettivo è stato raggiunto attraverso l'installazione di contatori alle sorgenti nei mesi di Novembre/Dicembre 2021; è evidente altresì che il prerequisito previsto dall'art. 20 della RQTI – volumi misurati per almeno l'80% dell'anno di riferimento - potrà essere conseguito e verificato solo alla fine del 2022. In considerazione di quanto appena evidenziato, non si prevedono nel corso del 2022 ulteriori interventi per il raggiungimento del prerequisito, se non il completamento dell'acquisizione a telecontrollo delle misure attraverso la progressiva installazione dei data-logger e la periodica verifica del funzionamento dei contatori.

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

Il prerequisito è rispettato. Il Gestore M2000 S.p.A.:

<i>a) essersi dotato delle procedure per l'adempimento agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano ai sensi del D.Lgs. 31/2001 e s.m.i.</i>	<i>SI</i>
<i>b) aver applicato le richiamate procedure</i>	<i>SI</i>
<i>c) aver ottemperato alle disposizioni regionali eventualmente emanate in materia</i>	<i>SI</i>
<i>d) aver eseguito il numero minimo annuale di controlli interni, ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. 31/2001 e s.m.i. concordati con autorità sanitaria locale</i>	<i>SI</i>

Tab.2

Non è stata ancora effettuata una valutazione del rischio (informazione richiesta ai paragrafi successivi).

Ad oggi i requisiti della tabella sono soddisfatti; i costi delle attività afferenti al rispetto dei predetti requisiti sono tutti di natura operativa (no investimento), i controlli sono eseguiti da laboratorio esterno accreditato e non sono previsti incrementi di spesa rispetto ai costi già sostenuti nel corso del 2021. Il gestore Montagna 2000 S.p.A. ha eseguito sia per il 2020 che per il 2021 il numero minimo annuale di controlli interni, fissati rispettivamente in 188 e 164, avendone eseguiti un numero pari a 301 nel 2020 e 267 nel 2021. Il numero dei controlli effettuati, CACQ-real, è superiore al valore minimo richiesto, CACQ-min.

2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane

Il prerequisite è rispettato poiché nel territorio della Provincia di Parma e più in generale in tutto quello regionale non sono presenti agglomerati oggetto di condanna nelle sentenze della Corte di Giustizia europea (C-565/10 e C-85/13). Si attesta che la Società non opera in agglomerati oggetto delle citate condanne.

2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica

Si precisa che nella relazione della qualità tecnica predisposta dal gestore per la rendicontazione all'EGA dei dati consuntivi 2020 e 2021 è stato evidenziato un minore grado di certezza relativo all'indicatore M4b, rispetto alla puntuale conoscenza delle caratteristiche infrastrutturali dei singoli scolmatori: per risolvere tale criticità e quindi ridurre l'incidenza delle componenti stimate, è stato previsto entro la fine del 2022 il rilievo di tutti gli scolmatori presenti lungo le reti fognarie e delle relative caratteristiche tecniche necessarie per formulare giudizio di adeguatezza.

A tal fine è in corso di affidamento l'incarico per la rilevazione di tutti gli scolmatori presenti sulle reti fognarie dei 14 comuni gestiti: il costo di tale attività per l'annualità 2022 è stato imputato all'intervento del **PDI 2014PRMA0084** Rilievi e cartografia.

Come già precisato nella relazione della qualità tecnica, in considerazione di quanto evidenziato per i singoli sotto-indicatori M4a, M4b, M4c, in riferimento ai requisiti dell'articolo 23 "Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica" si ritiene che rispetto al macro-indicatore M4 considerato nel suo complesso, siano state fornite informazioni sostanzialmente complete e corrette in relazione all'attuale grado di conoscenza delle reti fognarie e dei relativi elementi infrastrutturali e coerente rispetto alle evidenze documentali disponibili presso la scrivente.

3 Macro-indicatori di qualità tecnica

3.1 M1 - Perdite idriche

3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le principali criticità relative al macro-indicatore M1 sono riconducibili all'impossibilità di calcolare ad oggi sulla base di misure effettive, gli indicatori M1a ed M1b sia a livello di sub-ambito che di singolo acquedotto gestito: ad oggi infatti il calcolo di tale indicatore si basa sul volume complessivamente prelevato dall'ambiente Wam che, per le precisazioni svolte ai precedenti paragrafi, è una grandezza che fino a fine 2021 è stata quasi interamente stimata.

Da evidenziare inoltre **n.2 ulteriori elementi di indeterminatezza** che incidono in maniera non trascurabile sulla conoscenza delle reali perdite di rete per singolo acquedotto: **a)** il primo è da ricondurre agli **sfiori in rete**: soprattutto nel periodo invernale e primaverile molte sorgenti erogano molta più acqua di quanta necessaria; in base alla conformazione, età e stato di conservazione delle condotte di adduzione in molti casi non è possibile "ricondurre l'eccedenza" alla fonte (es. inserendo galleggianti presso i serbatoi di arrivo) e, pertanto, molti serbatoi di distribuzione risultano necessariamente dotati di sfiori e condotte di troppo pieno, per tramite dei quali i cospicui

volumi d'acqua in eccesso, dopo esser transitati per la rete di adduzione, vengono restituiti all'ambiente e quindi non entrano di fatto nel sistema distributivo; non disponendo ad oggi di strumenti di misura dei volumi di processo, tali volumi in eccesso restituiti all'ambiente sono computati tra le perdite di rete; **b)** il secondo elemento considera che **le portate in entrata e in uscita dai principali serbatoi di distribuzione non sono mai state oggetto di misurazione con strumenti dedicati** (ad eccezione del capoluogo di Borgo Val di Taro), informazione senza la quale non è possibile avere un riscontro pratico ed immediato di eventuali consumi anomali o di perdite di rete significative, soprattutto se occulte (in fognatura, disperdenti in sottosuoli ghiaiosi, recapitanti in fossi o reticolo idrico, ecc...).

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

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>DIS1.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione (condotte, opere civili, apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche)</i>	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà delle reti</i>
<i>DIS 3.1 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori di processo (dei parametri di quantità e di qualità)</i>	<i>Criticità legata alla necessità di installazione di contatori presso utenze sprovviste.</i>
<i>DIS 3.2 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori di utenza</i>	<i>Criticità legata alla necessità di sostituzione di contatori non a norma</i>

3.1.2 Obiettivi 2022-2023

Macro-indicatore	Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023	
M1	Presenza prerequisito Preq1	NO	
	Presenza prerequisito Preq4 _{M1}	Adeguito	
	M1a	6,77	6,36
	M1b	72,00%	67,68%
	Classe	E	E
	Obiettivo RQTI	-6% di M1a	-6% di M1a
	Valore obiettivo M1a	6,36	5,98
	Raggiungimento obiettivo		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M1	2021	

Tab. 3

Per quanto già evidenziato ai paragrafi precedenti, gli obiettivi previsti per le annualità 2022 e 2023 sono determinati a partire da un dato 2021 che è **quasi interamente stimato**: solo alla fine del 2022 sarà possibile disporre di un dato relativo al prelevato dall'ambiente sufficientemente attendibile e, conseguentemente, calcolare l'effettivo incremento/decremento annuo degli indicatori M1a ed M1b. Tale circostanza comporta criticità in sede di verifica a consuntivo dell'effettivo grado di conseguimento degli obiettivi proposti dal momento che un eventuale incremento delle predette percentuali potrebbe essere determinato da una conoscenza più realistica ed affinata del dato relativo al volume prelevato dall'ambiente, piuttosto che da un incremento vero e proprio delle perdite di rete.

3.1.3 Investimenti infrastrutturali

Si commentano di seguito gli interventi di tipo infrastrutturale inseriti nel Programma degli interventi afferenti a M1 (Tab.4) evidenziando la coerenza tra investimenti previsti e obiettivi da conseguire. Nella medesima tabella in corrispondenza di ciascun intervento è associato anche il codice identificativo della criticità come definita ai sensi della ex Determina SISD n.1/2018.

ID intervento pianificato	Titolo Intervento pianificato	Criticità ex determina 01/2018-DISID	Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2022	Contributi 2022	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023	Contributi 2023
2016PRMA0093	Sistemi di contabilizzazione acqua	DIS3.2	M1	24.000	0	20.000	
2018PRMA0133	Manutenzione Straordinaria acquedotti	DIS1.2	M1	150.000	0	150.000	0
2018PRMA0129	Installazione misuratori non precedentemente censiti e in punti nodali della rete acquedotto	DIS3.1	M1	25.000	12.500	25.000	12.500
2018PRMA0130	Rinnovo delle reti idriche di distribuzione nei centri abitati	DIS1.2	M1				
2018PRMA0131	Installazione misuratori non precedentemente censiti e in punti nodali della rete acquedotto	DIS3.1	M1	25.000	12.500	5.000	2.500
2020PRMA0163	Sostituzione a adeguamento della rete idrica di distribuzione a servizio del centro storico di Pellegrino P.se	DIS1.2	M1	10.000	5.000	0	0
2020PRMA0167	Rifacimento tratto condotte idriche dell'acquedotto di Monte Bosso a servizio delle località Ozzanello, La Fornace, Selva Smeralda, Case Callani, Sivizzano e altre minori	DIS1.2	M1	20.000	10.000	50.000	25.000
2020PRMA0169	Sistemi di contabilizzazione acqua sugli allacciamenti utenze delle frazioni di Santa Maria del Taro, Casale, Tornolo Capoluogo, Tarsogno e zone limitrofe	DIS3.2	M1	20.000	0	20.000	0
2020PRMA0182	Installazione nuovi misuratori dei Volumi in punti nodali della rete acquedotto per la determinazione delle perdite totali	DIS3.1	M1	35.000	0	20.000	0
2022PRMA0200	Adeguamento alla delibera ARERA 218 del 2016 - installazione contatori con telelettura - FSC	DIS3.2	M1	65.000	32.500	65.000	32.500

Tab.4 Interventi associati al macro-indicatore M1

La Tab.4 riporta gli interventi orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M1 che presentano importi pianificati nelle annualità 2022-2023.

Direttamente orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M1 risultano presenti nel PdI n.ro 9 interventi, con un totale di investimenti lordi pianificati nel biennio 2022-2023 pari a €. 729.000. Per il biennio 2022-2023 sono previsti contributi per complessivi €. 145.000.

Si ipotizza che la spesa annua per investimenti prevista per le annualità 2022 e 2023 sia capitalizzata entro l'anno di programmazione.

Per ciò che riguarda la valutazione delle diverse **opzioni progettuali** si sottolinea che, per motivi di natura economica, un fattore di criticità per Montagna 2000 è costituito dall'attuale esposizione debitoria della società, determinatasi antecedentemente al 2016 e derivante da una gestione pregressa non efficiente.

In accordo con l'EGA di riferimento (Atersir), a partire dal 2016 la società ha dovuto intraprendere un percorso di risanamento economico che ha visto il progressivo miglioramento del conto economico, la riduzione della morosità all'utenza e del debito verso fornitori, pagando anche posizioni debitorie pregresse senza ricorrere a procedure straordinarie. Tuttavia, considerato che anche negli anni successivi al 2016 è stato comunque necessario mantenere un elevato livello di investimenti – in rapporto alla dimensione della Società – a favore dei livelli del servizio e conseguire una certa stabilità tariffaria, si è determinato un inevitabile incremento del debito nei confronti degli istituti di credito, solo in parte compensato dalla riduzione del debito ai fornitori: conseguentemente, a fronte di un progressivo miglioramento del conto economico della Società, l'esposizione debitoria complessiva è rimasta sostanzialmente invariata rispetto al 2016.

Tale circostanza condiziona e limita fortemente la capacità di accesso al credito e, conseguentemente, il livello di spesa annua degli investimenti e, a cascata, l'individuazione dei singoli interventi da programmare in ciascuna annualità nonché le rispettive scelte progettuali: in considerazione di quanto appena evidenziato, in alcuni casi la soluzione tecnica adottata è quella che massimizza il rapporto costi/benefici rispetto al tetto massima di spesa individuato per il

singolo intervento (Es: contatori meccanici al posto di contatori elettronici integrati con modulo lancia-impulsi predisposto per tele-lettura; pompe di dosaggio del cloro alimentati a batteria al posto di cloro-residuometri collegati al telecontrollo, etc).

Nello specifico si evidenzia come la mappatura delle criticità del sistema e delle conseguenti priorità di intervento, unitamente ai limiti di spesa evidenziati nel medesimo documento, non consentano la realizzazione di tutta una serie di progetti pianificati nel corso del 2020 per il quadriennio 2020-2023 nei termini economici ivi considerati, ciò comportando una necessaria e netta ridefinizione dei medesimi.

Ad esempio, nell'ambito delle attività di sostituzione contatori, l'installazione di contatori smart già integrati con modulo lancia impulsi per telelettura rappresenta senz'altro una soluzione progettuale più efficace/efficiente rispetto a quella che prevede l'installazione di semplici contatori meccanici: è tuttavia contraddistinta da una spesa per investimento maggiore.

Quanto sopra per sottolineare che quasi tutti i capitoli di spesa per investimenti (manutenzione straordinaria acquedotti, fognature, depurazione, sistemi di contabilizzazione acqua alle utenze, telecontrollo, rilievi e cartografie, etc), necessiterebbero risorse dedicate ben al di sopra di quelle rappresentate nel programma degli interventi del biennio 2022-2023: tuttavia, il vincolo alla spesa annua per gli investimenti, non consente di realizzare alcun incremento.

Per la **sostituzione/installazioni di contatori all'utenza** sono previsti 3 interventi:

- 2016PRMA0093: "Sistemi di contabilizzazione acqua. Installazione contatori su utenze forfettarie nei Comuni di Albareto, Bedonia, Borgo Val di Taro, Compiano e Terenzo; sostituzione contatori non a norma con nuovi contatori a norma D.M. 93/2017";
- Sistemi di contabilizzazione acqua sugli allacciamenti utenze delle frazioni di Santa Maria del Taro, Casale, Tornolo Capoluogo, Tarsogno e zone limitrofe (2020PRMA0169), che prevede l'installazione di contatori presso utenze sprovviste di dispositivi di misura;
- Adeguamento alla delibera ARERA 218 del 2016 - installazione contatori con telelettura (intervento finanziato al 50% dagli FSC-POA) a copertura dei costi di sostituzione di contatori esistenti con contatori "smart" e delle attività di raccolta e monitoraggio dei relativi dati misurati tramite tecnologia LORAWAN e/o walk-by/drive by.

Per le **sostituzioni dei contatori** si provvederà in parte con contatori meccanici e in parte con contatori digitali, intelligenti, integrati con trasmettitore lancia impulsi al fine di implementare modalità di telelettura in modalità walk by-drive by. Tali attività come noto incidono sul calcolo M1 in quanto la sostituzione di contatori tradizionali con nuovi contatori migliora la qualità della lettura contribuendo a ridurre le perdite apparenti per errori di misura, con conseguente miglioramento del bilancio idrico di distretto.

Inoltre l'installazione di contatori con caratteristiche prestazionali molto superiori a quelli attualmente installati e in grado di rendere disponibili dati di lettura in modo più frequente, agevole ed economico potrà permettere numerosi vantaggi in termini di:

- migliore monitoraggio e controllo dei consumi di distretto, con la possibilità di individuare in modo più preciso e tempestivo eventuali consumi anomali o perdite di rete;
- migliorare la qualità dei dati di fatturazione all'utenza, riducendo le fatturazioni con consumi in acconto e incrementando di conseguenza il livello della qualità commerciale del servizio;
- riduzione dei tempi e dei costi di lettura, con la possibilità di incrementare il numero di letture a parità di tempo/personale impiegato ovvero di ridestinare ad altre attività le risorse che verrebbero a liberarsi.

Tutti gli interventi di **installazione di strumenti di misura** (e successivo collegamento al telecontrollo) presso serbatoi e punti nodali del sistema acquedottistico che accrescono la conoscenza dei sistemi acquedottistici in termini di:

- misura dei volumi in ingresso e in uscita dal sistema di distribuzione;
- di calcolo, per differenza tra volumi in ingresso e in uscita, di eventuali volumi sfiorati ai serbatoi (oggi computati come perdite di rete in assenza di misure);

incidono sulla determinazione delle grandezze che concorrono al calcolo del macroindicatore M1.

Tutti gli interventi di **rifacimento di tratti di rete ammalorata**, singolarmente individuati all'interno del PDI con dedicati codici di commessa o ricompresi all'interno della macrovoce "manutenzione straordinaria acquedotti" (in cui possono ricadere sia interventi di sostituzione reti programmati che non-programmati in regime di pronto intervento), concorrono alla riduzione delle perdite di rete e quindi incidono sul calcolo del macro-indicatore M1.

Tutti gli interventi che comportano **l'acquisizione a telecontrollo di misure di parametri di funzionamento idraulico** dei singoli impianti che determinano effetti positivi, a beneficio dei macro-indicatori M1 ed M2 in misura sostanzialmente equivalente, e di M3 in caso di misure della qualità dell'acqua: ai fini della presente relazione, sono stati associati al macroindicatore "Altro".

Gli interventi identificati dai codici 2018PRMA0129 - 2018PRMA0131 - 2020PRMA0163 - 2020PRMA0167 - 2022PRMA0200 sono cofinanziati al 50% dalle risorse comunitarie FSC.

Il progetto presentato nell'ambito del bando PNRR "Riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti" si pone come obiettivo quello di determinare con un certo livello di accuratezza gli indicatori di qualità tecnica ARERA M1a ed M1b non solo a livello di sub-ambito ma anche di singolo acquedotto al fine di poter effettuare i controlli di coerenza con i consumi attesi delle utenze e conseguentemente valutare l'efficienza di funzionamento delle reti e intervenire tempestivamente (o anche preventivamente) in caso si palesassero specifiche anomalie.

Tale progetto, è risultato ammissibile ma non finanziato, nella prima finestra temporale. Sarà riproposto nella seconda finestra temporale. Il progetto del costo previsto di circa 1,2ML€, dovendo risultare come prescrizione del bando "aggiuntivo" rispetto agli interventi inseriti nel Programma degli Interventi per le annualità 2022 e 2023, non è per definizione inserito all'interno del PDI: sarà inserito all'interno del PDI solo qualora ammesso a finanziamento.

3.1.4 Interventi gestionali

Rientrano in tale categoria le attività di ricerca perdite (ove non funzionali alla definizione di un progetto di appalto di lavori), di monitoraggio degli impianti telecontrollati, le campagne di ricerca delle utenze allacciate impropriamente alla rete.

3.2 M2 – Interruzioni del servizio

3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità

L'insieme delle infrastrutture e reti acquedottistiche gestite da Montagna 2000 presenta un elevato livello di complessità gestionale e operativa. L'intero sub-ambito territoriale gestito da Montagna 2000, costituito da 14 Comuni in area prevalentemente montana, è contraddistinto da una bassissima densità abitativa e - per contro - da una eccezionale complessità e numerosità di impianti acquedottistici (sorgenti, captazioni, serbatoi, reti di adduzione e distribuzione). Le condizioni orografiche determinano infatti una grande frammentazione delle **fonti di approvvigionamento (n.**

748), che si riflette anche sul numero di **acquedotti indipendenti gestiti (n. 295)** spesso anche al servizio di poche utenze. Le **sorgenti**, poste sui versanti collinari a media e alta quota, sono spesso ubicate in zone impervie, difficoltose da raggiungere (alcune solo dopo lunghi percorsi a piedi), di conseguenza prive di rete elettrica nonché di copertura cellulare e in molti casi estremamente vulnerabili dal punto di vista idrogeologico.

Tale estesa frammentazione rende particolarmente onerose le attività di manutenzione ordinaria nonché quelle da svolgersi in condizioni di emergenza/pronto intervento in quanto obbliga continuamente il gestore a ricercare soluzioni che permettano di garantire l'erogazione dei vari servizi ricercando il miglior compromesso tra efficienza, tempi e problematiche logistiche, costi di produzione e limitate risorse finanziarie a disposizione.

Le **dorsali di adduzione**, in molti casi con sviluppi di molti chilometri, sono provviste di serbatoi di presa, vasche di dissipazione e serbatoi di accumulo dotati ove possibile di sistemi di sfioro o di ritenuta (valvole otturatrici a galleggiante); l'infrastruttura di adduzione alimenta quindi uno o più serbatoi di **distribuzione** e da questi le relative reti. In casi numericamente più limitati l'approvvigionamento è dipendente in tutto o in parte da sistemi di pompaggio da pozzo o da serbatoi (es. Fornovo di Taro, Varano de' Melegari).

Per quanto attiene la **disponibilità della risorsa**, con particolare riferimento a quella prodotta dalle **sorgenti** che alimentano la maggior parte dei sistemi acquedottistici, si osserva in generale che nel **periodo invernale** la potenzialità delle fonti di approvvigionamento risulta mediamente significativamente superiore ai reali fabbisogni: tant'è che in questo periodo dell'anno si hanno frequenti sfiori di acqua ai serbatoi (restituzioni di risorsa all'ambiente oggi non misurate e pertanto computate come perdite di rete); per contro, nel periodo estivo, in cui si manifestano punte di domanda stagionali per l'incremento della popolazione fluttuante sul territorio a maggiore vocazione turistica, le sorgenti risultano molto meno "produttive" rispetto agli altri periodi dell'anno e, spesso, quantitativamente insufficienti soprattutto in caso di ridotte precipitazioni invernali. Tale condizione assume particolare rilevanza per piccoli acquedotti alimentati da modeste sorgenti di media collina che possono severamente incorrere durante la stagione estiva in carenze di fornitura, cui normalmente Montagna 2000 riesce a ovviare mediante l'utilizzo di autobotti, con un disagio organizzativo e di costi di produzione di un certo rilievo.

Si consideri inoltre che la complessa e articolata orografia rende difficoltose le interconnessioni tra acquedotti, laddove impossibili, impendendo di fatto azioni significative in termini di incremento della resilienza degli acquedotti.

Relativamente alla **qualità della risorsa**, in alcuni acquedotti si rilevano casi di superamento dei valori di torbidità dell'acqua emunta da infrastrutture di subalveo (gallerie drenanti o pozzi superficiali), che in caso di piene fluviali o periodi siccitosi possono compromettere l'utilizzo di tali fonti, obbligando Montagna 2000 a ricorrere ad altre fonti (es. pompaggi da pozzi protetti).

Nonostante quanto premesso, come evidenziato dalle Tabelle riportate al paragrafo successivo, per il macroindicatore M2 non si rilevano particolari criticità: rispetto al 2020, nel 2021 si riscontra un peggioramento dell'indicatore che, tuttavia, si mantiene entro il limite massimo individuato dalla norma per la determinazione della classe A. Occorre evidenziare a riguardo come tale livello di servizio sia il risultato di uno sforzo organizzativo significativo, considerato il contesto orografico in cui si opera, particolarmente accentuato nel periodo estivo e fino a metà ottobre, che vede l'utilizzo costante dell'autobotte come modalità di ripristino del servizio ordinario.

Si precisa come nel territorio servito M2000, in casi di interruzioni del servizio determinate da perdite/rotture/disservizi/insufficienza di risorsa di difficile risoluzione e/o tali da comportare interventi sulla rete particolarmente critici, il gestore cerca di ridurre al minimo i disagi all'utenza in termini di tempo di interruzione del servizio, attivando il prima possibile bypass o in alternativa utilizzando le autobotti per approvvigionare direttamente i serbatoi "svuotatisi" o in crisi al fine di ripristinare l'erogazione del servizio tramite rubinetto.

Le autobotti pertanto (soprattutto in estate ma a volte anche nel caso di interventi di rifacimento di tratti di adduzione) vengono utilizzate come modalità di ripristino del servizio ordinario, alimentando direttamente i serbatoi e consentendo una rapida ripresa dell'erogazione del servizio tramite "rubinetto".

Per le motivazioni sopra illustrate l'utilizzo dell'autobotte per il ripristino del servizio in rete, non viene ritenuto "come servizio sostitutivo di emergenza", intendendo "sostitutiva" una modalità di erogazione del servizio alternativa alla distribuzione di acqua tramite "rubinetto" (es: sacchi plastica lasciati su scarrabili in strada; autobotti in strada).

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

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>APP2.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione</i>	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà delle reti di adduzione.</i>
<i>APP1.3 Vulnerabilità delle fonti di approvvigionamento e/o inadeguatezza delle aree di salvaguardia</i>	<i>La criticità è connessa alla presenza delle sorgenti in zone impervie, difficoltose da raggiungere.</i>
<i>APP1.1 Insufficienza quantitativa del sistema delle fonti e/o sovrasfruttamento delle fonti di approvvigionamento</i>	<i>La criticità è legata a carenze in alcune delle infrastrutture di produzione</i>
<i>DIS1.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione (condotte, opere civili, apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche)</i>	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà delle reti di distribuzione</i>

3.2.2 Obiettivi 2022-2023

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M2	Presenza prerequisito Preq4 _{M2}	Adeguito	
	M2	3,80	3,80
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M2		
	Raggiungimento obiettivo		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M2	2021	

Tab.5

3.2.3 Investimenti infrastrutturali

Si commentano di seguito gli interventi di tipo infrastrutturale inseriti nel Programma degli interventi afferenti a **M2** evidenziando la coerenza tra investimenti previsti e obiettivi da conseguire. Nella medesima tabella in corrispondenza di ciascun intervento è associato anche il codice identificativo della criticità come definita ai sensi della ex Determina SISD n.1/2018.

ID intervento pianificato	Titolo Intervento pianificato	Criticità ex determina 01/2018-DSID	Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2022	Contributi 2022	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023	Contributi 2023
2016PRMA0101	Lavori di messa in sicurezza delle captazioni idriche	APP1.3	M2	30.000	0	20.000	0
2020PRMA0181	Ricerca nuove fonti di approvvigionamento idrico per impingamento degli acquedotti. Loc. Pontremoli (Varsi), Rubbiano (Solignano)	APP2.2	M2	90.000	0	50.000	0
2021PRMA0190	Lavori sulla stazione di sollevamento di Campo del Gallo sull'acquedotto di Monte Barigazzo quale opera residuale a completamento degli interventi 2017 - Emergenza Idrica	DIS1.2	M2	54.000	54.000	0	0
2021PRMA0191	Lavori residuali di interconnessione dell'acquedotto a servizio della località Brugnoli - Rugarto a completamento degli interventi 2017 - Emergenza Idrica	APP1.1	M2	25.000	25.000	0	0
2021PRMA0192	Interventi residuale sulla condotta insistente su frana in località Landino, acquedotto del capoluogo a completamento degli interventi 2017 - Emergenza Idrica	DIS1.2	M2	80.000	80.000	0	0
2021PRMA0193	Completamento dei lavori di interconnessione dell'acquedotto in località Belforte - Emergenza Idrica	APP1.1	M2	26.000	26.000	0	0

Tab.6 Interventi associati al macro-indicatore M2

La Tab.6 riporta gli interventi orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M2 che presentano importi pianificati nelle annualità 2022-2023.

Direttamente orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M2 risultano presenti nel PdI n.ro 6 interventi, con un totale di investimenti lordi pianificati nel biennio 2022-2023 pari a €. 375.000. Per il biennio 2022-2023 sono previsti contributi per complessivi €. 185.000.

Si ipotizza che la spesa annua per investimenti prevista per le annualità 2022 e 2023 sia capitalizzata entro l'anno di programmazione.

Nell'intervento **2020PRMA0181** "Ricerca nuove fonti di approvvigionamento idrico per impingamento degli acquedotti di Ponte-Bonazza (Fornovo) Varsi, Solignano, Baganza-Secchione, MonteBosso, Pellegrino Parmense e altri comuni", i **90.000€** indicati per l'annualità 2022 sono previsti a copertura delle seguenti attività:

- pratica di screening collegata alla domanda di concessione del complesso acquedottistico di Ponte Bonazza che incorpora anche la domanda di perforazione di nuovo pozzo e i relativi costi di realizzazione;
- realizzazione di nuovi pozzi in località Pessola e Bottioni (Comune di Varsi) e connesse pratiche autorizzative;

Nel primo caso si prevede la realizzazione di un nuovo pozzo in sostituzione delle esistenti gallerie filtranti di sub-alveo che alimentano il Comune di Fornovo (capoluogo) e che presentano perduranti e rilevanti criticità sia in termini quantitativi che qualitativi: tali strutture, oramai datate e inefficienti in termini di capacità filtrante, verrebbero comunque mantenute e utilizzate esclusivamente in caso di emergenza.

Nel secondo caso invece si prevedono due perforazioni per la realizzazione di nuovi pozzi, in località Varsi zona Campo del Gallo e Pessola approvvigionate durante l'anno da sorgenti, località presso le quali nel corso dell'estate 2021 è stato portato un elevato numero di autobotti⁷.

Tali interventi sono finalizzati ad incrementare la resilienza dei sistemi acquedottistici attivando nuovi punti di prelievo nelle zone in cui la minore disponibilità idrica determina un rapido svuotamento dei serbatoi in caso di rotture/perdite di rete e/o picchi di consumi elevati/approvigionamenti impropri.

⁷ Attività gestionale connessa alla realizzazione dell'intervento

Gli importi previsti per il 2023 sono intesi a copertura di costi da sostenersi per studi/pratiche/sondaggi/perforazioni in altre località del territorio contraddistinte da problemi qualitativi di approvvigionamento idrico.

L'intervento **2016PRMA0101** "Lavori di messa in sicurezza delle captazioni idriche" individua interventi di pulizia e ripristino funzionale delle sorgenti che, in alcuni casi, hanno determinato un recupero significativo della fonte in termini quantitativi, contribuendo a ridurre nelle località servite, il numero degli episodi di interruzione di servizio.

Come desumibile da Tab.6, gli ultimi 4 interventi sono interamente assistiti da finanziamento esterno: trattasi di stanziamenti provenienti dalla protezione civile per il superamento delle situazioni di criticità determinatasi in conseguenza della crisi di approvvigionamento idropotabile del 2017, nel territorio delle province di Parma, Piacenza, Bologna, Ferrara, Forlì-Cesena, Modena, Ravenna, Reggio Emilia e Rimini.

Tutti gli altri interventi riportati in tabella individuano **interconnessioni di rete**, finalizzati ad incrementare la resilienza dei sistemi acquedottistici e a contribuire alla riduzione del numero di eventi di interruzione del servizio e/o al contenimento della relativa durata.

Non sono stati presentati progetti in riferimento al bando PNRR della linea di investimento I4.1, mentre per quel che riguarda la linea I4.2. ("Riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti") si rimanda a quanto già precisato ai paragrafi precedenti.

3.2.4 Interventi gestionali

Come già evidenziato ai paragrafi precedenti uno degli interventi gestionali più efficaci ai fini del contenimento del disagio all'utenza in termini di numero e durata delle interruzioni di servizio è l'utilizzo delle autobotti per alimentare direttamente i serbatoi di distribuzione al fine di non interrompere e/o ripristinare velocemente la fornitura all'utenza.

3.3 M3 – Qualità dell'acqua erogata

3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Come già evidenziato al paragrafo 3.2.1 le condizioni orografiche determinano una grande frammentazione delle fonti di approvvigionamento (n. 748), che si riflette anche sul numero di acquedotti indipendenti gestiti (n. 295) spesso anche al servizio di poche utenze.

Tale estesa frammentazione rende particolarmente onerose/difficoltose non solo le attività di manutenzione ma anche quelle di disinfezione ordinaria (con cloro) delle acque provenienti dalle sorgenti: c'è infatti un numero elevato di piccolissimi acquedotti (ovvero a servizio di un numero estremamente ridotto di utenze) alimentati da serbatoi di distribuzione molto prossimi alle sorgenti, poste sui versanti collinari a media e alta quota, e spesso ubicate in zone impervie, difficoltose da raggiungere (alcune solo dopo lunghi percorsi a piedi), di conseguenza prive di rete elettrica nonché di copertura cellulare e in molti casi estremamente vulnerabili dal punto di vista idrogeologico.

Ne consegue che le attività di verifica di corretto funzionamento dei sistemi di dosaggio del cloro (spesso a batteria per l'assenza della rete elettrica) e di sostituzione dei fusti di cloro, risulta particolarmente onerosa a livello organizzativo (in termini di ore/uomo necessarie per il relativo svolgimento): è evidente che l'installazione massiva di clororesiduumetri e acquisizione a telecontrollo della relativa misura consentirebbe di ottimizzare le attività gestionali e migliorare il

livello del servizio tuttavia, stanti i limiti di natura economica già illustrati al paragrafo 3.1.2., la rilevante spesa per investimenti che contraddistingue questo genere di strumentazione e relativa acquisizione a telecontrollo 8, in alcuni casi non giustificabile in relazione al limitato numero di abitanti serviti, non può al momento essere recepita all'interno del programma degli investimenti di M2000.

Si precisa che alcune delle non conformità che si registrano in corso d'anno sono spesso riconducibili a episodi di torbidità delle sorgenti, post-precipitazione, che riducono l'efficacia della disinfezione.

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

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>APP1.2 Inadeguatezza della qualità delle fonti di approvvigionamento</i>	<i>La criticità è legata ad alcune fonti di approvvigionamento che necessitano miglioramento dei trattamenti di potabilizzazione</i>
<i>POT1.1 Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, di monitoraggio, dei trattamenti</i>	<i>La criticità è legata ad alcune centrali che necessitano miglioramento dei trattamenti di potabilizzazione</i>

3.3.2 Obiettivi 2022-2023

Macro-indicatore	Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023	Valori 2020 consuntivi	Valori 2021 consuntivi	
M3	Presenza prerequisito Preq2	SI			
	Presenza prerequisito Preq4M3	adeguato			
	M3a	0,000%	0,000%		
	M3b	2,62%	1,56%		
	M3c	0,19%	0,19%		
	Classe	C	C		
	Obiettivo RQTI	Classe prec. in 2 anni	Classe prec. in 2 anni		
	Valore obiettivo M3a				
	Valore obiettivo M3b	1,56%	0,50%		
	Valore obiettivo M3c				
	Raggiungimento obiettivo				
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M3	2021			

Tab.7

3.3.3 Investimenti infrastrutturali

Si commentano di seguito gli interventi di tipo infrastrutturale inseriti nel Programma degli interventi afferenti a **M3** evidenziando la coerenza tra investimenti previsti e obiettivi da conseguire. In tabella n.8 in corrispondenza di ciascun intervento è associato anche il codice identificativo della criticità come definita ai sensi della ex Determina SISD n.1/2018.

⁸ In assenza di copertura cellulare, in alcuni casi potrebbero essere necessari costosi ponti radio.

ID intervento pianificato	Titolo Intervento pianificato	Criticità ex determina 01/2018 DSID	Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento	Intervento presente nel PdI trasmesso ai sensi della deliberazione 664/2015/R/ldr	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2022	Contributi 2022	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023	Contributi 2023
2018PRMA0108	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Farneto	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.384	15.385
2018PRMA0109	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Faggio	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.385	15.385
2018PRMA0110	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Cogno di Gazzo	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.384	15.385
2018PRMA0111	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Groppo Gora	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.384	15.385
2018PRMA0112	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Gazzo	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.384	15.385
2018PRMA0113	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Granere Vallecca	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.384	15.385
2018PRMA0114	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Cornolo	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.385	15.385
2018PRMA0115	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Roccamurata	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.385	15.385
2018PRMA0116	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Citerna Case Botini	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.385	15.385
2018PRMA0117	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Prinzerà Coste Pianbona Belvedere	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.385	15.385
2018PRMA0118	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Piazza	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.385	15.385
2018PRMA0119	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Filippi pozzo	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.385	15.385
2018PRMA0120	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del Cromo VI da acque destinate a consumo umano in loc. Manganini Lambertini	APP1.2	M3	SI	10.000	10.000	15.385	15.385
2020PRMA0180	Installazione di nuovi impianti di disinfezione per acqua potabile alimentati con energia elettrica per il miglioramento della qualità dell'acqua erogata	POT1.1	M3	SI	5.000	0	5.000	0

Tab.8 Interventi associati al macro-indicatore M3

La Tab.8 riporta gli interventi orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M3 che presentano importi pianificati nelle annualità 2022-2023.

Direttamente orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M3 risultano presenti nel PdI n.ro 14 interventi, con un totale di investimenti lordi pianificati nel biennio 2022-2023 pari a €.340.000. Per il biennio 2022-2023 sono previsti contributi per complessivi €.330.005.

Si ipotizza che la spesa annua per investimenti prevista per le annualità 2022 e 2023 sia capitalizzata entro l'anno di programmazione.

I primi 13 interventi sono riconducibili alla categoria "rimozione del cromo" cofinanziati al 100% dagli FSC: prioritari ai tempi della richiesta di finanziamento per la presenza di Cromo esavalente in alcune reti acquedottistiche in concentrazione prossime ai limiti di legge all'epoca vigenti, ad oggi hanno perso il carattere d'urgenza risultando tuttavia prioritari nel lungo termine.

A giugno 2021 è stato infatti approvato il Decreto Ministero della Salute recante "Modifica del valore fissato nell'allegato I, parte B, al decreto legislativo 2 febbraio 2001, n. 31, per il parametro Cromo", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale, Serie Generale, n.156 del 01 luglio 2021, che ha fissato limiti normativi di concentrazione di Cromo totale pari a **50 µg/l** fino all'11 gennaio 2026 e a **25 µg/l** a partire dal 12 gennaio 2026.

Sul territorio gestito il Cromo risulta ad oggi presente in 13 punti, in 6 dei quali la concentrazione di Cromo alla fonte, e cioè prima di qualsiasi miscelazione con acque esenti da tali elementi, risulta compresa in un range di 9 µg/l - 22 µg/l e in 2 punti compresa tra 30 µg/l - 45 µg/l.

Pertanto le soluzioni progettuali inizialmente prospettate per il conseguimento dei limiti di legge sul Cromo Esavalente all'epoca vigenti, che prevedevano entro il 2018/2019 l'installazione di impianti di rimozione del Cromo esavalente su tutti i 13 i punti della rete, sono state ridefinite nella seconda metà dell'anno 2021 nei termini di seguito indicati:

- assegnando una maggiore priorità ad interventi di interconnessioni di reti, laddove tecnicamente fattibili, per agevolare la miscelazione di acque con Cromo da acque esenti da tale elemento e incrementare la resilienza degli acquedotti,

- prevedendo in tutti e 13 i punti il monitoraggio automatico della concentrazione di Cromo esavalente disciolta nell'acqua in ingresso e/o in uscita dai diversi serbatoi attraverso l'installazione di analizzatori;
- prevedendo l'acquisto di impianti di rimozione del Cromo esclusivamente in corrispondenza dei punti con concentrazioni più prossime al limite di legge decorrente dal 2026 (25 µg/l).

Per tali interventi pertanto sono stati previsti nel 2022 i relativi costi di progettazione, prospettando un avanzamento della spesa dilazionato nel corso delle annualità successive.

Il tetto alla spesa per investimenti e di cui si è già accennato ai paragrafi precedenti, non permette di incrementare la spesa annua pianificata per il capitolo di spesa 2020PRMA0180 "Installazione di nuovi impianti di disinfezione per acqua potabile alimentati con energia elettrica per il miglioramento della qualità dell'acqua erogata".

Nella tab.8 **non** sono stati riportati gli investimenti che hanno riflessi positivi sulle grandezze che concorrono al calcolo del macro-indicatore M3 ma già contenuti all'interno delle tabelle degli interventi riferiti ad M1 ed M2: come principio generale si è scelto di associare i singoli interventi ad un solo macro-indicatore (quello ritenuto prevalente).

In relazione agli interventi finanziati ai sensi della richiamata linea di investimento I4.1 ("Investimenti in infrastrutture idriche primarie per la sicurezza dell'approvvigionamento idrico"), di cui alla componente M2C4 del PNRR, si rimanda a quanto già precisato al paragrafo precedente.

3.3.4 Interventi gestionali

Non sono previsti particolari interventi gestionali riferiti a questo specifico macro-indicatore.

3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario

3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Si rimanda alla lettura del paragrafo della Relazione di Accompagnamento - Qualità Tecnica Gestore Montagna 2000 s.p.a. Anno raccolta 2022.

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

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>FOG2.1 Inadeguate condizioni fisiche delle condotte fognarie, delle opere civili, delle apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche degli impianti</i>	<i>La criticità è legata essenzialmente alla vetustà delle reti e dei manufatti fognari</i>
<i>FOG3.1 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori (dei parametri di quantità e di qualità)</i>	<i>La criticità è legata alla non totale copertura dei misuratori</i>
<i>KNW1.2 Imperfetta conoscenza delle infrastrutture di fognatura</i>	<i>La criticità è legata alla non completezza della digitalizzazione delle informazioni relative alle infrastrutture</i>

3.4.2 Obiettivi 2022-2023

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023	Valori 2020 consuntivi	Valori 2021 consuntivi
M4	Presenza prerequisito Preq3M4	SI			
	Presenza prerequisito Preq4M4	Adeguito			
	M4a	3,51	3,16		
	M4b	67,7%	67,70%		
	M4c	3,2%	3,20%		
	Classe	E	E		
	Obiettivo RQTI	-10% di M4a	-10% di M4a		
	Valore obiettivo M4a	3,16	2,84		
	Valore obiettivo M4b				
	Valore obiettivo M4c				
	Raggiungimento obiettivo				
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M4	2021			

Tab.9

3.4.3 Investimenti infrastrutturali

Si commentano di seguito gli interventi di tipo infrastrutturale inseriti nel Programma degli interventi afferenti a **M4** evidenziando la coerenza tra investimenti previsti e obiettivi da conseguire. In tabella n.10 in corrispondenza di ciascun intervento è associato anche il codice identificativo della criticità come definita ai sensi della ex Determina SISD n.1/2018.

ID intervento pianificato	Titolo Intervento pianificato	Criticità ex determina 01/2018-DS10	Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2022	Contributi 2022	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023	Contributi 2023
2014PRMA0046	FDT149 - Lavori di ristrutturazione rete fognaria del Capoluogo	FOG2.1	M4a	90.000			
2014PRMA0084	RICA156 - Rilevi e cartogafa	KNW1.2	M4b	60.000	0	5.000	0
2018PRMA0134	Manutenzione Straordinaria Fognature	FOG2.1	M4a	60.000	0	60.000	0
2018PRMA0136	Manutenzione straordinaria acque bianche	FOG2.1	M4a	5.000	0	5.000	0
2020PRMA0146	Rifacimento collettore fognario in Viale Europa e collettamento fognatura Rio Grande al depuratore del Capoluogo di Bedonia	FOG2.1	M4a	70.000			
2020PRMA0183	Adeguamento scolmatori fognari con monitoraggio delle portate e telecontrollo negli agglomerati di Borgo Val di Taro, Fornovo di Taro, Bedonia e altri minori	FOG3.1	M4c	5.000	0	5.000	0

Tab.10 Interventi associati al macro-indicatore M4

La Tab.10 riporta gli interventi orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M4 che presentano importi pianificati nelle annualità 2022-2023.

Direttamente orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M4 risultano presenti nel PdI n.ro 6 interventi, con un totale di investimenti lordi pianificati nel biennio 2022-2023 pari a €. 365.000.

Si ipotizza che la spesa annua per investimenti prevista per le annualità 2022 e 2023 sia capitalizzata entro l'anno di programmazione.

In linea generale i lavori di rifacimento/adequamento di fognature esistenti intervengono su tratti di reti per i quali sono stati segnalati e/o riscontrati direttamente sul campo da personale operativo,

episodi di allagamento, ostruzioni/occlusioni/rotture/perdite di rete/cattivo odore e in generale situazioni di disagio all'utenza.

Ricadono in tale tipologia di opere i seguenti interventi del PDI:

- 2014PRMA0046 FDT149 - Lavori di ristrutturazione rete fognaria del Capoluogo;
- 2020PRMA0146 Rifacimento collettore fognario in Viale Europa e collettamento fognatura Rio Grande al depuratore del Capoluogo di Bedonia;
- 2016PRMA0134 Manutenzione straordinaria fognature: in questo capitolo di spesa sono spesati rifacimenti di fognature di minore entità e i costi di acquisto di impianti di sollevamento lungo le reti;
- 2016PRMA0136 Manutenzione straordinaria acque bianche: il gestore non effettua il servizio di gestione delle acque bianche.
- 2020PRMA0183 Adeguamento scolmatori fognari con monitoraggio delle portate e telecontrollo negli agglomerati di Borgo Val di Taro, Fornovo di Taro, Bedonia e altri minori

In riferimento alle criticità evidenziate al punto 3.4.1 per l'indicatore M4b, nella voce di intervento "2014PRMA008 - Rilievi e cartografia" per l'annualità 2022 è speso il rilievo di tutti gli scolmatori presenti lungo le reti fognarie dei 14 comuni gestiti.

Si osserva ancora una volta come il tetto alla spesa annua per investimenti, determini su singoli capitoli di spesa ritenuti strategici ("manutenzioni straordinaria fognature", "rilievi e cartografia" e "Adeguamento scolmatori fognari con monitoraggio delle portate e telecontrollo negli agglomerati di Borgo Val di Taro, Fornovo di Taro, Bedonia e altri minori⁹") previsioni di spesa annua estremamente limitate che richiederebbero invece importi ben maggiori per poter soddisfare il fabbisogno manutentivo dell'intero territorio.

3.4.4 Interventi gestionali

Sono collegate a tale macro-indicatore tutte le attività di manutenzione ordinaria delle fognature, di ispezione e verifica degli scolmatori lungo le reti e in testa impianto.

3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica

3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Rispetto a tale macro-indicatore si rimanda alla lettura della Relazione di Accompagnamento - Qualità Tecnica Gestore Montagna 2000 s.p.a., anno raccolta 2022.

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

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>DEP3.1 Inadeguato recupero di materia e/o energia dei fanghi residui di depurazione</i>	<i>La criticità è legata al cattivo funzionamento ed alla necessità di manutenzione.</i>

⁹ In riferimento all'indicatore M4c molti gestori stanno adottando soluzioni progettuali che prevedono l'installazione di strumenti di misura del livello lungo i canali scolmatori o di rilievo della presenza di battente in corrispondenza delle soglie sfioranti con acquisizione di tali misure a telecontrollo aziendale: il costo della strumentazione si aggira mediamente intorno ai 900€/1000€ al netto dei costi di acquisizione della misura a telecontrollo; trattasi pertanto di costi di investimento non compatibili con le risorse finanziarie nella disponibilità della Società.

3.5.2 Obiettivi 2022-2023

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023	Valori 2020 consuntivi	Valori 2021 consuntivi
M5	Presenza prerequisito Preq3M5	SI			
	Presenza prerequisito Preq4M5	Adeguito			
	MFtq,disc (Σ MFtq,disc,imp)	0,00	0,00		
	%SStot	18,2%			
	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			

Tab.11

3.5.3 Investimenti infrastrutturali

Si commentano di seguito gli interventi di tipo infrastrutturale inseriti nel Programma degli interventi afferenti ad M5 evidenziando la coerenza tra gli interventi previsti e obiettivi da conseguire. In tabella n.12 in corrispondenza di ciascun intervento è associato anche il codice identificativo della criticità come definita ai sensi della ex Determina SISD n.1/2018.

ID intervento pianificato	Titolo Intervento pianificato	Criticità ex determina 01/2018-DSD	Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2022	Contributi 2022	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023	Contributi 2023
2018PRMA0135	Manutenzione straordinaria depuratori	DEP3.1	M5	200.000	0	90.000	0

Tab.12 Interventi associati al macro-indicatore M5

La Tab.12 riporta gli interventi orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M5 che presentano importi pianificati nelle annualità 2022-2023.

Direttamente orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M5 risultano presenti nel PdI n.ro 1 intervento, con un totale di investimenti lordi pianificati nel biennio 2022-2023 pari a €. 290.000.

Si ipotizza che la spesa annua per investimenti prevista per le annualità 2022 e 2023 sia capitalizzata entro l'anno di programmazione.

Da segnalare che l'intervento comprende la macchina disidratatrice dell'impianto di Borgotaro, unico tra i depuratori in gestione autorizzato a ricevere i fanghi prodotti da tutti gli altri impianti di trattamento. Nel corso del 2021 ha manifestato gravi problemi di funzionamento: sono state pertanto definite le attività di revamping del relativo comparto di disidratazione fanghi i cui costi, stimati in ca. 100.000€, sono stati pianificati sull'intervento "manutenzione straordinaria depuratori".

Il costo stimato è previsto a copertura delle seguenti voci/attività:

- acquisto, trasporto e installazione nuova macchina disidratatrice;
- scollegamento elettrico e idraulico nastropressa esistente, coclea, vecchi quadri elettrici, vecchia stazione preparazione polielettrolita e materiali vari;

- affidamento progettazione/realizzazione/installazione **nuovo quadro di distribuzione** locale con relativi cablaggi e linee (alimentazione nuovo quadro pressa a vite, forza motrice, illuminazione, prese di servizio, telecamere, accessori);
- fornitura e installazione (posizionamento e collegamenti idraulici ed elettrici) **nuova centralina di preparazione/dosaggio polielettrolita** liquido, **nuova pompa monovite** per dosaggio polielettrolita e **nuova coclea per caricamento dei fanghi in cassone**;
- fornitura misuratore elettromagnetico di portata su linea dosaggio polielettrolita e su linea alimentazione fango;
- fornitura e installazione nuova coclea per il caricamento dei fanghi in cassone, con relativi cablaggi e consensi da quadro pressa;
- scollegamento/ricollegamento impianto fotovoltaico per permettere il rifacimento della guaina del tetto;
- cablaggi macchina e strumenti verso sistema di telecontrollo.

Con riferimento al bando linea di investimento I4.4 (“Investimenti fognatura e depurazione”), di cui alla Componente M2C4 del Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR), sarà presentata n.1 proposta di intervento.

3.5.4 Interventi gestionali

Non sono previsti particolari interventi gestionali riferiti a questo specifico macro-indicatore.

3.6 M6 – Qualità dell'acqua depurata

3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Con Delibera di Giunta Regionale n.2153 del 20/12/202 è stato aggiornato l'elenco degli agglomerati esistenti e definite le tempistiche di adeguamento per gli agglomerati non conformi alle prescrizioni tecniche regionali: tale provvedimento prescrive entro il 31/01/2024 l'adeguamento dell'impianto di Sugremaro¹⁰ il cui costo è stato ad oggi stimato in 348.000€.

Un'ulteriore e rilevante criticità per il territorio gestito da Montagna 2000 è costituita dal depuratore di Varano al servizio dell'omonimo capoluogo: trattasi di impianto datato ed obsoleto che, sebbene rispetti i limiti allo scarico, è caratterizzato da una sostanziale inadeguatezza delle condizioni fisiche delle opere civili/meccaniche ed elettromeccaniche che richiedono continui interventi manutentivi. E' ubicato all'interno del tessuto urbano adiacente ad abitazioni ad uso residenziali ed ai siti commerciali/produttivi: pertanto, escludendo il rifacimento in loco, per tale impianto è necessaria la delocalizzazione o collettamento ad altro impianto esistente (nel caso specifico l'impianto di Rubbiano). L'amministrazione comunale al momento ha manifestato difficoltà nell'individuazione di un'ubicazione alternativa, richiedendone pertanto il relativo collettamento a Rubbiano: tale soluzione progettuale, senz'altro da preferire in linea tecnica poiché consentirebbe la razionalizzazione delle reti e la riduzione dei punti di scarico sui corpi idrici, presenta tuttavia una rilevante criticità in termini economici.

Il costo previsto per tale intervento infatti, stimato in ca. 1,2ML€ al netto degli adeguamenti dei prezzi che dovranno essere applicati in ottemperanza all'art.25 "decreto aiuti", nonostante il contributo previsto di 250.000€, incide sulla spesa complessiva annua per investimenti di Montagna 2000 (ca. 1,3ML€) per non meno del 73%, saturando sostanzialmente la disponibilità finanziaria dell'azienda dedicata agli investimenti sui tre servizi per l'intero perimetro servito e riducendo ulteriormente le somme a disposizione degli altri capitoli di spesa afferenti ai servizi di acquedotto e fognatura. Per questa ragione l'intervento è stato previsto a cavallo di due annualità 2023-2024 ma la sua sovrapposizione con l'adeguamento dell'impianto di Sugremaro, che per provvedimento di emanazione regionale, dovrà essere tassativamente terminato entro gennaio 2024, determina per l'annualità 2023 una programmazione estremamente critica.

L'estrema frammentazione del servizio già riscontrata nel comparto acquedottistico fortemente condizionata dall'orografia del territorio, si ritrova anche nel servizio di depurazione con la gestione di un numero di imhoff e di impianti di secondo livello davvero elevato se rapportato al numero di abitanti complessivamente serviti: va tuttavia sottolineato che, laddove l'orografia del territorio non impedisce l'interconnessione di reti e quindi l'aggregazione di due o più agglomerati esistenti, i costi associati a tali interventi di razionalizzazione costituiscono nel contesto di Montagna 2000, un fattore limitante alla relativa realizzazione.

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

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>DEP2.3 Criticità legate alla potenzialità di trattamento</i>	<i>La criticità è legata essenzialmente al progressivo incremento dei carichi da trattare.</i>
<i>EFF2.2 Estrema frammentazione del servizio di depurazione.</i>	<i>La criticità è legata alla necessità di collettamento per rendere più funzionale il servizio.</i>

¹⁰ Al servizio di un agglomerato di consistenza compresa tra 200AE e 1999AE.

3.6.2 Obiettivi 2022-2023

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M6	Presenza prerequisito Preq3 _{M6}	SI	
	Presenza prerequisito Preq4 _{M6}	Adeguito	
	M6	5,56%	4,72%
	Classe	C	B
	Obiettivo RQTI	-15% di M6	-10% di M6
	Valore obiettivo M6	4,72%	4,25%
	Raggiungimento obiettivo		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M6	2021	

Tab.13

3.6.3 Investimenti infrastrutturali

Con riferimento al bando linea di investimento I4.4 (“Investimenti fognatura e depurazione”), di cui alla Componente M2C4 del Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR), sarà presentata n.1 proposta di intervento. In tabella n.14 in corrispondenza di ciascun intervento è associato anche il codice identificativo della criticità come definita ai sensi della ex Determina SISD n.1/2018.

ID intervento pianificato	Titolo Intervento pianificato	Criticità ex determina 01/2018-DISID	Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2022	Contributi 2022	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023	Contributi 2023
2016PRMA0098	Ampliamento depuratore a servizio dell'agglomerato di Sugremero (a.e.>200)	DEP2.3	M6	0	0	348.000	0
2020PRMA0174	Lavori collettamento reflui di Varano Capoluogo, di Piani di Riva e delle località limitrofe al depuratore di Rubbiano e contestuale dismissione del depuratore del capoluogo	DEP2.2	M6	0	0	500.000	250.000

Tab.14 Interventi associati al macro-indicatore M6

La Tab.14 riporta gli interventi orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M6 che presentano importi pianificati nelle annualità 2022-2023.

Direttamente orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M6 risultano presenti nel PdI n.ro 2 interventi, con un totale di investimenti lordi pianificati nel biennio 2022-2023 pari a €. 848.000. Contributi 250.000

3.6.4 Interventi gestionali

Non sono previsti particolari interventi gestionali riferiti a questo specifico macro-indicatore.

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 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità contrattuale considerato, 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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC1	Valore di partenza	81,435%	84,435%
	Classe	C	C
	Obiettivo RQSII	3,000%	3,000%
	Valore obiettivo MC1	84,435%	87,435%
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC1	2021	2022*

**Ai sensi del comma 11.2 della deliberazione 639/2021/R/IDR, si assume “il perseguimento dell’obiettivo per l’annualità 2022, (...), ai fini dell’individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l’annualità 2023”*

Non sono stati richiesti $Opex_{QC}^a$

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 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità contrattuale considerato, 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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC2	Valore di partenza	78,495%	81,495%
	Classe	C	C
	Obiettivo RQSII	3,000%	3,000%
	Valore obiettivo MC2	81,495%	84,495%
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC2	2021	2022*

**Ai sensi del comma 11.2 della deliberazione 639/2021/R/IDR, si assume “il perseguimento dell’obiettivo per l’annualità 2022, (...), ai fini dell’individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l’annualità 2023”*

Non sono stati richiesti $Opex_{QC}^a$

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 per il quadriennio 2020-2023 vi sono n.ro 8 capitoli di investimento che non afferiscono a quelli di qualità tecnica come ad esempio gli investimenti di struttura e la strumentazione attrezzature.

All'interno del cronoprogramma investimenti il gestore ha inoltre riportato anche alcune criticità, in riferimento ad alcuni interventi, che sebbene debbano afferire ad obiettivi di qualità tecnica secondo abbinamenti già predisposti da ARERA, in realtà sono state associate al macro-indicatore cosiddetto "Altro".

ID intervento pianificato	Titolo Intervento pianificato	Criticità ex determina 01/2018-DSID	Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2022	Contributi 2022	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023	Contributi 2023
2016PRMA0102	Messa a norma degli impianti elettrici e interventi per il miglioramento dell'efficienza energetica degli impianti	EFF1.1	Altro	160.000	0	30.000	0
2016PRMA0103	Sistemi di telecontrollo dei serbatoi, degli impianti di depurazione e delle reti idriche-fognarie	EFF1.1	Altro	20.000		20.000	
2020PRMA0184	SOFTWARE	EFF1.1	Altro	148.424	0	148.424	0
2020PRMA0184	Incrementi imm. Anni precedenti (2017)	EFF1.1	Altro				
2021PRMA0189	Interconnessione dell'acquedotto di Fopla con l'acquedotto di Monte Barigazzo in Loc. Costa di Fosio -Emergenza Idrica	EFF1.1	Altro	60.000	60.000	0	0
2021PRMA0195	Lavori urgenti di rifacimento di tratto di scogliera in massi ciclopici cementati a protezione del depuratore acque reflue di Noviglia - Eventi meteorologici 2019	EFF3.1	Altro	41.228	12.000	0	0
2021PRMA0196	Lavori urgenti di difesa spondale nel torrente Ceno in corrispondenza del ponte di Rubbiano con realizzazione di scogliera in massi ciclopici a salvaguardia della carrabilità all'area gotenale e all'impianto di depurazione di Rubbiano - Eventi meteorologici 2019	EFF3.1	Altro	70.000	70.000	0	0
2022PRMA0199	strumentazione -attrezzatura fognatura- depurazione	EFF1.3	Altro	20.000	0	20.000	0

Tab.15 Interventi associati al macro-indicatore "Altro"

Il capitolo di spesa Investimenti di struttura (SOFTWARE), recepisce la spesa per investimenti trasversali ai tre servizi (acquedotto, fognatura, depurazione) e/o comuni al servizio idrico e ad altri servizi gestiti dalla società (raccolta rifiuti e servizi cimiteriali solo in alcuni comuni, illuminazione nel Comune di Tornolo). Mentre il capitolo di spesa "strumentazione attrezzature fognatura-depurazione" recepisce la spesa per investimenti che hanno attinenza solo con tale servizio (es: campionatori per analisi delle acque reflue degli impianti, strumentazione di laboratorio specificatamente dedicata alle analisi sulle acque reflue, etc); descrizione similare per la voce "strumentazione attrezzature acquedotto".

Di seguito si riporta la descrizione di alcuni di questi interventi:

L'intervento **2016PRMA0102** "Messa a norma degli impianti elettrici e interventi per il miglioramento dell'efficienza energetica degli impianti" ha come obiettivo principale il contenimento dei costi energetici dei siti acquedottistici che presentano i maggiori consumi di EE (Gallerie filtranti e pozzi sub-alveo Secchione Baganza) ma contestualmente all'efficientamento energetico viene conseguito anche quello idraulico del sistema attraverso l'installazione di un nuovo sistema di telecontrollo al quale convogliare tutti i segnali/stati/allarmi delle pompe e tutte le misure significative di impianto livello, portata, pressione e qualità dell'acqua (ove previsto).

Tramite il **telecontrollo**:

- a. è infatti possibile garantire la sorveglianza in tempo reale delle specifiche grandezze e quindi di avere sempre il pieno controllo del sistema: attraverso l'impostazione di soglie di allarme è possibile infatti essere informati in tempo reale di variazioni anomale/fuori standard dei principali parametri idraulici del sistema, consentendo di intervenire tempestivamente sulla ricerca della causa/malfunzionamento e quindi di prevenire e/o ridurre i disagi all'utenza;

- b. di contabilizzare sia l'effettiva quantità di acqua immessa nelle reti di distribuzione, incrementando pertanto la qualità dei bilanci idrici dei singoli acquedotti; di verificare in continuo l'andamento delle portate immesse in distribuzione e le prestazioni dei sistemi di accumulo, disponendo di informazioni precise e tempestive riguardo alle portate minime notturne, alla variazione delle portate nei diversi momenti della giornata e delle stagioni, il monitoraggio dei valori di portata corrispondenti all'orario di massimo e minimo consumo; individuare e stimare il livello di perdita idrica nel distretto definito dal serbatoio stesso (il bilancio idrico del serbatoio nella quasi totalità dei casi corrisponderà proprio al bilancio idrico del distretto), confrontando il volume prelevato dalle utenze servite da un determinato serbatoio con il valore di portata misurato nel periodo notturno (minima portata);
- c. di intervenire tempestivamente sugli impianti per prevenire o ridurre eventi di non-conformità della qualità dell'acqua agli standard di legge previsti dal Dlgs n.31/2001, laddove monitorati da remotoparametri di qualità dell'acqua (es. Cloro residuo, torbidità);

L'interventi **2021PRMA0195** "*Lavori urgenti di rifacimento di tratto di scogliera in massi ciclopici cementati a protezione del depuratore acque reflue di Noveglia - Eventi metereologici 2019*", è un intervento in parte finanziato dalla Protezione Civile: i lavori hanno riguardato il ripristino e integrazione di un tratto di scogliera in blocchi lapidei che formano la difesa spondale dell'impianto di depurazione di Noveglia nel Comune di Bardi (PR). L'opera è stata realizzata per risolvere diverse criticità, intervenendo: a) sul fronte interno sul torrente che per vari motivi, è stato scalzato o alterato dall'azione erosiva della corrente, portando alla riduzione del franco di rispetto tra la recinzione e il ciglio dell'alveo, con allagamenti del sito e accumuli di ghiaia lungo la recinzione stessa. b) in corrispondenza dello scarico dello scolmatore, su cui era presente una zona di forte deterioramento, con il quasi annullamento del franco e l'elevato rischio di scalzamento dei manufatti in calcestruzzo che costituiscono le fosse di separazione e trattamento dei reflui. c) nella zona di valle, prima dello scarico dei reflui trattati, su cui era presente una strada di servizio di accesso all'alveo che aveva interrotto la continuità della difesa esponendo a rischi le ultime fosse e la condotta di collegamento.

L'intervento **2021PRMA0196** "*Lavori urgenti di difesa spondale nel torrente Ceno in corrispondenza del ponte di Rubbiano con realizzazione di scogliera in massi ciclopici a salvaguardia della carrabilità all'area golenale e all'impianto di depurazione di Rubbiano - Eventi metereologici 2019*", integralmente finanziato con risorse della Protezione Civile. Va segnalato a riguardo che rispetto alla situazione rilevata da fine 2019/inizio 2020, ai primi mesi del 2022 si è verificato un imprevisto accentuato e rapido processo erosivo a causa del quale la spalla destra del ponte di Rubbiano in comune di Solignano (PR) è risultata esposta ad un concreto ed elevato rischio idraulico, prefigurando addirittura il rischio dell'interruzione della viabilità tra le località servite dal ponte, con conseguente preclusione di accesso all'impianto. Si è dovuto pertanto intervenire in urgenza con opere provvisorie, in attesa di interventi di maggior pregnanza idraulica che la Regione ha intenzione di attivare nel prossimo futuro. L'intervento ha riguardato nel suo complesso un tratto di sponda pari a 60 m circa situato a ridosso della spalla del ponte prevedendo il parziale ripascimento della sponda erosa con materiale di alveo ed una protezione spondale costituita da un pennello idrorepellente ed una scogliera realizzata in massi ciclopici che potranno essere riutilizzati nelle fasi successive delle opere a cura della Regione. Questi interventi renderanno possibile l'allontanamento della corrente dalla sponda in erosione respingendo le tensioni tangenziali che si innescano a causa delle elevate turbolenze, ovvero delle elevate velocità, durante le piene del Torrente Ceno. Tuttavia, il processo erosivo in atto si sviluppa per un tratto di sponda più esteso di quello difeso dalle opere in progetto che, pertanto, dovranno essere integrate in futuro con interventi sostanziali di consolidamento e protezione della sponda destra del corso d'acqua.

6 Piano delle Opere Strategiche (POS)

Il Piano delle Opere Strategiche (POS) è il documento, parte integrante e sostanziale del Pdl, in cui sono specificate le criticità riscontrate e gli obiettivi che si intendono perseguire attraverso la realizzazione delle opere di rilevanza strategica caratterizzata da complessità tecnica e da tempi di realizzazione pluriennali; il POS deve prevedere entro il 2027, un saggio di rinnovo delle infrastrutture coerente con la vita utile delle medesime e riporta, in ciascun anno, lo sviluppo delle misure tese ad assicurare il relativo percorso di convergenza.

Il Piano delle Opere Strategiche contiene il cronoprogramma relativo alla loro realizzazione, dando separata evidenza dei contributi pubblici eventualmente disponibili, ed esplicita gli elementi di coerenza con le pianificazioni sovraordinate.

Le “Opere strategiche” dalla DARERA n.580/2019 e s.m.i. sono definite quali interventi infrastrutturali aventi le seguenti caratteristiche:

- consistenti in **nuove opere**;
- la cui realizzazione richiede strutturalmente tempistiche pluriennali anche in ragione della relativa complessità tecnica,
- considerate prioritarie dall’Ente di governo dell’ambito ai fini del raggiungimento dei livelli di servizio fissati per il pertinente territorio;
- possono ricomprendersi in questa categoria di opere gli interventi relativi alle attività di acquedotto, di fognatura e di depurazione riferiti a cespiti per i quali sia prevista una vita utile non inferiore a 20 anni.

In linea di massima, come già evidenziato nei precedenti paragrafi, il cronoprogramma degli interventi è costituito essenzialmente da opere di ammodernamento e manutenzione straordinaria e non presentano, quindi, le caratteristiche (complessità tecniche e/o tempistiche di realizzazione pluriennali) per essere classificate come Opere Strategiche.

Poiché la vita utile della rete di acquedotto è in media di 40 anni, il tasso annuale di rinnovo a regime dovrebbe essere del 2,5% pari a¹¹ ca. 52 km di rete da sostituire (20km di adduzione e 32km di distribuzione) per un costo di investimento annuo di almeno 1ML€ pari a circa il 77% dell’intera spesa per investimenti annua per le annualità 2022-2023, a livello di intero perimetro di servizio gestito.

Considerato che l’elevata obsolescenza di partenza richiederebbe un impegno ancora superiore, le risorse ad oggi disponibili e le altre priorità, non permettono tuttavia di programmare per il momento un impegno di questa dimensione. Il tasso di rinnovo effettivo che è dato applicare è pertanto inferiore – all’incirca 15 km all’anno - ed è affidato agli interventi di manutenzione straordinaria programmati e/o realizzati in emergenza.

Tutto ciò premesso si è ritenuto di inserire nel POS n. 22 interventi finanziati con fondi FSC (Fondo per lo sviluppo e la coesione).

Nello specifico n.14 di questi interventi riguardano la rimozione del Cromo Esavalente finanziati al 100% con fondi FSC, mentre n.9 di questi interventi riguardano le reti con finanziati al 50% con fondi FSC.

Per alcuni di questi interventi la pianificazione riguarda le annualità 2020-2023: considerando che tali interventi, ritenuti strategici, ad oggi non sono ultimati, sono stati inseriti nel foglio relativo al

¹¹ per un’estensione complessiva di 2075km di rete (889km di adduzione e 1.186km di distribuzione)

POS, con importi pari a “0”, nelle annualità comprese tra il 2024 ed 2027 per non creare duplicazioni di importi.

7 Eventuali istanze specifiche

7.1 Istanza per mancato rispetto di alcuni prerequisiti

Non sono state presentate istanze per mancato rispetto di alcuni prerequisiti.

7.2 Istanza per operazioni di aggregazione gestionale

Non sono state presentate 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 201/2016	Approvazione della Direttiva concernente “Indirizzi all’Agenzia Territoriale dell’Emilia-Romagna per i Servizi idrici e rifiuti ed agli Enti competenti per la predisposizione dei programmi di adeguamento degli scarichi di acque reflue urbane”, aggiornata dalla DGR 569/2019 e DGR 2153/2021

9 Dati di qualità tecnica per gli anni 2020 e 2021 relativi al nuovo perimetro di gestione (eventuale)

Nessuno

10 Dati di qualità contrattuale per l’anno 2021 coerenti con i più recenti accadimenti gestionali (eventuale)

Nessuno



Allegato 4
Relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria

ATERSIR

**Relazione di validazione dati 2020 per il gestore Montagna 2000
Relazione della manovra tariffaria 2022-2023.**

MONTAGNA 2000 S.p.A.

Parma

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO - PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3 AGGIORNAMENTO

Indice

1	Premessa	4
1.1	Elenco della documentazione trasmessa	4
2	Informazioni sulla gestione	5
2.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	5
2.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	5
2.3	Altre informazioni rilevanti	7
3	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale	7
3.1	Dati tecnici	7
3.1.1	Dettaglio energia elettrica	7
3.2	Dati patrimoniali	9
3.2.1	Fonti di finanziamento	9
3.2.2	Altri dati economico-finanziari	9
3.2.2.1	Sezione Fonti di Finanziamento	9
3.2.2.2	Sezione TFR, Fondo Rischi, Altri	10
3.2.2.3	Sezione Morosità	10
3.2.2.4	Sezione Imposte	11
3.2.2.5	Sezione Altri importi in bolletta	12
3.2.2.6	Sezione Altri dati per calcolo RC	12
3.2.2.7	Sezione Altri dati per il calcolo della componente OPEX	12
3.3	Dati di conto economico	13
3.3.1	Dati di conto economico	13
3.3.2	Focus sugli scambi all'ingrosso	17
3.3.2.1	Vendite all'ingrosso	17
3.3.2.2	Acquisti all'ingrosso	20
3.4	Dati relativi alle immobilizzazioni	22
3.4.1	Investimenti e dismissioni	22
3.4.2	LIC	26
3.4.3	Contributi a fondo perduto	27
3.4.4	Infrastrutture di terzi	27
3.4.5	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	28
3.5	Corrispettivi applicati all'utenza finale	28
3.5.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	28
4	PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA	29
4.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	29
4.1.1	Selezione dello schema regolatorio	29
4.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	30
4.1.3	Valorizzazione componente Capex	33
4.1.4	Valorizzazione componente FONI	33
4.1.5	Valorizzazione componente OPEX	34
4.1.6	Valorizzazione componente ERC	36
4.1.7	Valorizzazione componente RC TOT	37
4.2	Moltiplicatore tariffario	40
4.2.1	Calcolo del moltiplicatore	40
4.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	41
4.2.3	Moltiplicatore tariffario applicabile	42
4.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	42
4.3	Piano economico e finanziario	42
4.3.1	Piano tariffario	42

4.3.2	Schema di conto economico	44
4.3.3	Rendiconto finanziario	45
4.3.4	Stato Patrimoniale	48
5	Eventuali istanze specifiche	51
5.1	Istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale Op_{exp}^{EE}	51
5.2	Istanza per riconoscimento di costi aggiuntivi per l'acquisto di energia elettrica riferito al 2021	51

1 Premessa

Il biennio 2022-2023, oggetto del presente aggiornamento tariffario, è disciplinato dalla deliberazione ARERA 580/2019/R/idr come integrata, in particolare, dalla Deliberazione 639/2021/R/idr, e definisce in modo puntuale e definitivo gli adeguamenti tariffari per il biennio 2022-2023, già oggetto di definizione preliminare ai sensi della citata Deliberazione 580/2019/R/idr.

La deliberazione ARERA 639/2021/R/idr prevede altresì all'articolo 3.1 l'oggetto della validazione, ossia, i "dati di bilancio relativi all'anno 2020 o, in mancanza, 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."

Infine, l'art. 5.3 lettera d) della deliberazione ARERA 580/2019/R/idr considera l'aggiornamento dei dati, trasmessi nel formato richiesto ai sensi del precedente comma 5.2, elemento essenziale "ai fini dell'approvazione da parte dell'Autorità" delle predisposizioni tariffarie proposte dall'Ente di Governo dell'Ambito.

La deliberazione ARERA 580/2019/R/idr e ss.mm.ii. non prevede tuttavia modalità specifiche per svolgere l'attività di validazione dati, limitandosi a richiamare in più occasioni il criterio della competenza: sembra pertanto escludersi implicitamente la possibilità di valorizzare ai fini tariffari i dati non riconducibili all'anno di competenza sebbene gli stessi siano rilevati nei bilanci 2020-2021.

Pertanto, ad oggi l'attività di validazione dati da parte degli Enti di Governo dell'Ambito ai sensi della Deliberazione 580/2019/R/idr e ss.mm.ii. sembra doversi ancora svolgere in continuità con i criteri adottati nelle precedenti raccolte dati, attingendo ai criteri contenuti nei precedenti provvedimenti ARERA, in continuità con le impostazioni adottate nelle precedenti predisposizioni tariffarie approvate dalla Autorità, nonché dagli esiti delle verifiche ispettive che inevitabilmente condizionano l'attività di validazione o consolidando i criteri adottati oppure rettificandone l'impostazione.

Per i dati relativi alla gestione operativa e all'attività di investimento per l'annualità 2020, di cui il gestore ha fornito dati definitivi ovvero dati consuntivi di Bilancio, si è verificata la completezza delle informazioni inviate rispetto a quelle richieste dall'ARERA e dall'Agenzia e la coerenza con il libro cespiti, il bilancio, le fatture e, più in generale, con le fonti contabili.

In riferimento all'annualità 2021, il gestore ha fornito dati di pre-consuntivo per i soli costi congruabili (quindi non per gli efficientabili), per le stratificazioni dei cespiti, per i CFP, per i costi relativi alle istanze OPnew, OpexQC, per i volumi fatturati: trattandosi di dati pre-consuntivi, l'Agenzia provvederà 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, il relativo scostamento rispetto ai conguagli 2021 confluiti nei VRG 2022-2023 (calcolati con i dati preconsuntivi confluiti nella presente manovra tariffaria) da considerare nella futura predisposizione tariffaria.

1.1 Elenco della documentazione trasmessa

Si riporta di seguito un riepilogo dei file trasmessi dal gestore.

Prot. 00268/UCB/am del 23 febbraio 2022 (prot. ATERSIR PG AT 24-02-2022 0002035)

- Invio di dati consuntivi relativi all'esercizio 2020, e documentazione di supporto.
 - o bilancio di esercizio, prospetti CAS, note di commento e relazione del revisore ai CAS;
 - o prospetto Excel relativo ai driver;
 - o documentazione a supporto degli oneri locali;
 - o fatture di acquisto e vendita acqua all'ingrosso;
 - o libro cespiti e libro cespiti riclassificato per *unbundling*;
 - o attestati di pagamento oneri di perequazione e contributo ARERA.

Prot. 00454/AT/EG/sv del 18 marzo 2022 (prot. ATERSIR PG AT 18-03-2022 0002838)

- Dati relativi al consumo di energia elettrica dell'anno 2021

Prot. 875/EG/sv del 1° giugno 2022 (prot. ATERSIR PG AT 06-06-2022 0005531)

- Istanza per il riconoscimento della componente tariffaria OP_{EE}^{EXP} e di costi per eventi eccezionali legati all'incremento del costo dell'energia elettrica;

Prot. 975/EG/sv del 20 giugno 2022 (prot. ATERSIR PG AT 21-06-2022 0006070)

- Dati relativi al Pdl

Prot. 01064/EG/am del 5 luglio 2022 (prot. ATERSIR PG_AT_06-07-2022_0006795)

- Dati preconsuntivi relativi all'esercizio 2021

Riscontri a chiarimenti richiesti con prot. ATERSIR PG.AT/2022/0009314 del 19/09/2022

- Integrazioni fornite dal gestore per vie brevi in data 5/10/2022 e 7/10/2022

2 Informazioni sulla gestione

2.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

La società è una multiutility che opera in servizi di igiene urbana, di trasporto pubblico locale e di servizio idrico integrato nel bacino di riferimento costituito dai 14 Comuni soci della società: Albareto, Bardi, Bedonia, Bore, Borgo Val di Taro, Compiano, Fornovo di Taro, Pellegrino Parmense, Solignano, Terenzo, Tornolo, Valmozzola, Varano de' Melegari, Varsi.

Non si rilevano variazioni del perimetro gestionale rispetto alla manovra tariffaria 2020-2023, che già recepiva l'esclusione del territorio del Comune di Berceto, evento del quale si riportano i principali passaggi:

- l'Agenzia, con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 86 del 31 ottobre 2017, ha rigettato l'istanza avanzata dal Comune di Berceto a prot. PG.AT.695 del 02 febbraio 2016 per il riconoscimento dei requisiti della gestione autonoma del SII ritenendo illegittima la gestione svolta in economia dallo stesso e rilevando nulla la procedura di reinternalizzazione, svolta autonomamente dal Comune senza il coinvolgimento dell'Agenzia, ente preposto alle funzioni di affidamento del SII;
- a seguito del recesso del Comune di Berceto dalla compagine societaria di Montagna 2000 Spa, con atto di compravendita depositato al Registro Imprese in data 05 maggio 2017 e annotazione libro soci del 14 marzo 2017, le azioni n. 27.397 di proprietà del socio Municipio di Berceto sono state acquistate in toto dal gestore stesso, compensandole con un credito vantato verso il Comune;
- il gestore Montagna 2000 Spa, con comunicazione agli atti prot. PG.AT.909 del 10 febbraio 2017, ha dichiarato di non gestire operativamente il servizio idrico integrato nel Comune di Berceto a decorrere dal 01 gennaio 2016;
- il gestore Montagna 2000 Spa, con comunicazione agli atti prot. PG.AT.1647 del 5 marzo 2019, ha dichiarato di non avere disponibilità, con decorrenza 01 gennaio 2016, delle infrastrutture strumentali allo svolgimento del servizio idrico integrato dislocate sul territorio del Comune di Berceto ivi allegando atti e relativa documentazione di supporto.

2.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Riguardo all'elenco dei servizi del SII e delle altre attività idriche svolte dal gestore, si riporta la seguente tabella inviata dal gestore.

Descrizione	Tipo di Attività	Anno 2020
Captazione	SII	SI
Potabilizzazione	SII	SI
Adduzione	SII	SI
Acquedotto distribuzione	SII	SI
Fognatura	SII	SI
Depurazione	SII	SI
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	SII	SI
Vendita di acqua all'ingrosso	SII	SI
Allacciamenti	SII	SI

Descrizione	Tipo di Attività	Anno 2020
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	SII	SI
Vendita di acqua forfetaria	SII	SI
Vendita di acqua con autobotte	SII	NO
Gestione fognature bianche	SII	NO
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	SII	NO
Altre prestazioni e servizi accessori (compresa la gestione della morosità)	SII	SI
Fornitura bocche antincendio	SII	SI
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	SII	SI
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	SII	SI
Lavori conto terzi	SII	SI
Lettura contatori condominiali	AAI	NO
Vendita di acqua con autobotte	AAI	NO
Trattamento percolati	AAI	SI
Trattamento bottini	AAI	SI
Installazione/gestione bocche antincendio	AAI	SI
Vendita di servizi a terzi	AAI	NO
Lavori conto terzi	AAI	NO
Spurgo pozzi neri	AAI	NO
Rilascio autorizzazioni allo scarico	AAI	SI
Lottizzazioni	AAI	NO
Riuso delle acque di depurazione	AAI	NO
Case dell'acqua	AAI	SI
Aggio di fatturazione del Gestore di acquedotto in caso di separazione dai servizi di fognatura e depurazione.	AAI	NO
Produzione di energia elettrica con turbine installate sugli impianti idrici	Attività diverse	SI
Gestione fognature bianche	Attività diverse	NO
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	Attività diverse	NO
Produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici o altro installati sugli impianti, terreni o fabbricati dei servizi idrici	Attività diverse	NO
Vendita servizio di trasmissione dati su fibra ottica installata su cavidotti idrici	Attività diverse	NO
Vendita di servizi a terzi	Attività diverse	SI
Lavori conto terzi	Attività diverse	NO
Noleggio delle infrastrutture (per attività di cablaggio televisivo, antenne UMTS, ecc.)	Attività diverse	NO
Produzione e distribuzione di energia elettrica che non utilizza infrastrutture idriche	Attività diverse	NO
Distribuzione gas	Attività diverse	NO
Gestione rifiuti	Attività diverse	SI
Trasporti locali	Attività diverse	SI
TLC	Attività diverse	NO
Svolgimento del SII fuori ATO	Attività diverse	NO
Vendita di servizi/forniture healthcare	Attività diverse	SI
Postalizzazione TARI per conto dei comuni soci	Attività diverse	SI
Diagnosi energetica	Attività diverse	SI
Riqualificazione/efficientamento energetico	Attività diverse	SI

Descrizione	Tipo di Attività	Anno 2020
Riscossione Entrate patrimoniali per conto dei comuni soci	Attività diverse	SI

Figura 1

Si riepilogano le attività comprese nella categoria "AAI":

- installazione e gestione delle case dell'acqua;
- installazione e gestione delle bocche antincendio;
- trattamento di rifiuti liquidi o bottini (da fosse biologiche o impianti industriali trasportati e scaricati dalle autobotti);
- rilascio autorizzazioni allo scarico.

In continuità con gli anni precedenti i contributi e i costi degli allacci sono stati gestiti come segue:

- i costi di allacciamento sono stati capitalizzati (cespiti);
- i contributi di allacciamento sono stati contabilizzati tra i ricavi di esercizio.

2.3 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 relative al 2020/21.
- stato di eventuali procedure di crisi di impresa (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro);
- ricorsi pendenti;
- sentenze passate in giudicato nell'ultimo biennio.

3 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

In riferimento all'annualità 2021, il gestore ha fornito nella maggior parte dei casi dati di preconsuntivo e, ove non disponibili, per i dati 2021 sono stati riportati i corrispondenti valori dell'anno 2020. Trattandosi di dati preconsuntivi, l'Agenzia provvederà 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 preconsuntivi 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.

3.1 Dati tecnici

3.1.1 Dettaglio energia elettrica

FORNITURA ELETTRICA		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2019
Consumo di energia elettrica	kWh	3.682.989	3.899.033	4.455.968
di cui, in salvaguardia	kWh			
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	633.445	947.695	596.416
di cui, in salvaguardia	Euro			
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,17199	0,24306	
Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia	Euro/kWh			
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	SI

Figura 2

Per il 2020, il gestore ha fornito elenco dei consumi e dei costi suddivisi per POD, nonché elenco delle fatture passive con attribuzione del costo a SII, AAI o SC. Il costo complessivo è determinato sulla base di quanto esposto nei CAS, sinteticamente riepilogato nel seguito, per un totale di Euro 633.445,48 e 3.682.989 kWh

CONTO ECONOMICO PER IL MACROAGGREGATO DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO [Art. 14.1 c) TIUC]							
MACROAGGREGATO SERVIZIO IDRICO INTEGRATO							
Dati in Euro							
	ACQUE	FOGNA	DEPU	ALTRESII	TOTALE SERV IDR		
	4	5	6	7	8		
B.7	7)	Per servizi Energia elettrica acquistata da terzi	417.332,51	15.408,30	196.025,83	0,00	628.766,64

Figura 3 – Attribuzioni dirette

CONTO ECONOMICO PER I SERVIZI COMUNI [Art. 14.1 c) TIUC]									
Dati in Euro									
	SC	SCd	SCi	SCj	SC	SCi	SCi	SCi	SCi
					Totale servizi comuni	SII	ALTRESII	ATTDIV	
						90,6%	1,8%	7,6%	
B.7.100		Servizi esterni diversi di esercizio e pronto intervento (da terzi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.7.101		Servizi esterni diversi di esercizio e pronto intervento (da altre imprese del gruppo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.7.067		Energia elettrica (da terzi)	0,00	5.063,17	0,00	5.063,17	4.586,19	92,65	384,33

Figura 4 – Attribuzioni indirette

ATTRIBUZIONE DIRETTA										ATTRIBUZIONE INDIRETTA								
ATTIVITA'										SII			SCi	SCi	SCi			
POD	INDIRIZZO	TENSIONE	ANNO DI COMPETENZA	ACQ	DEPU	FDG	AAI	SC	SCi	SCi	ATTDIV	Totale complessivo	Totale SII	Totale All				
IT001E00230712	Sede Via Gramsci 8	MT	2020					3.349	90,6%	3.034	61	3.349	3.034	61				
IT001E00233502	Fornovo di Taro	MT	2020		196.547							196.547	196.547	-				
IT001E52635932	LOC. CASE MEDA	BT	2020	8.933								8.933	8.933	-				
IT001E52640567	LOC. OZZANELLO, 2	BT	2020	10								10	10	-				
IT001E52640575	LOC. COGNANA, TEREZO	BT	2020	33.186								33.186	33.186	-				
IT001E52648941	LOC. CITERNA, SNC	BT	2020	-								-	-	-				
IT001E52650107	POZZO MICONE, SN	BT	2020	129.773								129.773	129.773	-				
IT001E52650596	VIA MARCONI, 10	BT	2020	-								-	-	-				
IT001E52650874	VIA DON ZILIOI, SN	BT	2020	111.744								111.744	111.744	-				
IT001E52650978	Magazzino, via G di Vittorio	BT	2020				571					571	-	571				
IT001E52651997	FRANCHI, SN BORE	BT	2020	41.406								41.406	41.406	-				
IT001E52655667	Silvzano, Fornovo di Taro	BT	2020		35.234							35.234	35.234	-				
IT001E52656231	LOC. ROCCHETTA, SN	BT	2020	-								-	-	-				
IT001E52656969	VIA PARMIGIANINO, SNC	BT	2020	-								-	-	-				
IT001E52657070	LOC. SPAGNANO MONTE CROCE, SN	BT	2020	100								100	100	-				
IT001E52657101	STRADA CASELLE, SN	BT	2020	113								113	113	-				
IT001E54907028	LOCALITA' MONTE SALSO	BT	2020	10.012								10.012	10.012	-				
IT001E54938260	OSTIA PARMENSE, Borgo Val di Taro	BT	2020			38						38	38	-				
IT001E54938347	LOC. ULIA	BT	2020	1.782								1.782	1.782	-				
IT001E54966918	LOC. FRASSO	BT	2020	118								118	118	-				
Totale complessivo				2.250.431	1.290.198	115.426	571	28.528	25.840	522	2.165	3.685.154	3.681.895	1.093			3.682.989	

Figura 5 – Dettaglio consumi per POD e attribuzione consumi indiretti, estratto

I driver applicati per la ripartizione dei costi e consumi indiretti sono quelli derivanti dalla contabilità *unbundling*.

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	Macroaggregato SII
Approvvigionamenti e acquisti								0,00	0,00
Trasporti e autoparco								0,00	0,00
Logistica e magazzini								0,00	0,00
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun attiv	Num. addetti	36,00	7,00	11,00	0,00	2,00	56,00	54,00
Servizi informatici								0,00	0,00
Ricerca e sviluppo								0,00	0,00
Servizi di ingegneria e di costruzione								0,00	0,00
Servizi di telecomunicazione								0,00	0,00
Servizi amministrativi e finanziari	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle	Euro	4.503.933,10	485.666,93	1.191.644,67	124.878,69	517.996,49	6.824.119,88	6.306.123,39
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle	Euro	4.503.933,10	485.666,93	1.191.644,67	124.878,69	517.996,49	6.824.119,88	6.306.123,39
Servizi del personale e delle risorse umane								0,00	0,00

Figura 6 – Driver ribaltamento SC

Per il 2021, in assenza di rendicontazione *unbundling*, stanti la possibilità di successivo conguaglio e la marginalità dei costi attribuibili ad attività extra-SII, si è imputato il costo di energia elettrica comunicato dal gestore con lettera prot. 00454/AT/EG/sv interamente al SII. Si riporta estratto della citata comunicazione.

Prot. n. 00454/AT/EG/sv

Oggetto: Richiesta trasmissione dati relativi al consumo di energia elettrica

In riscontro alla comunicazione in oggetto, si comunica che il costo complessivo dell'EE per l'annualità 2021 è risultato di € 947.695,1 per un consumo di 3.899.033kwh espresso al netto dell'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici ubicati presso alcuni depuratori ed autoconsumata dai medesimi impianti.

La tipologia di contratto energetico in essere è a prezzo variabile a 12 mesi, con spread di 1,5 con ODA emesso a novembre 2021 adottando convenzione CONSIP dopo confronto di altre proposte dirette ed indirette e supportati da esperto energia di altra società in house con la quale è attiva una collaborazione su questi temi.

Figura 7 – Comunicazione dati costo e consumo elettrico 2021

Per l'anno 2019, il costo della fornitura elettrica è stato rettificato rispetto a quanto indicato nella proposta tariffaria a seguito aggiornamento dei driver di ripartizione dei costi indiretti in esito alla procedura di *unbundling*.

FORNITURA ELETTRICA		CONSUNTIVI	PROPOSTA TARIFFARIA
Consumo di energia elettrica	kWh	4.455.968	4.455.968
di cui, in salvaguardia	kWh		
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	596.416	597.202
di cui, in salvaguardia	Euro		
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,13402	0,13402
Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia	Euro/kWh		
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI

Figura 8 – Confronto consuntivo-preconsuntivo energia elettrica 2019

3.2 Dati patrimoniali

3.2.1 Fonti di finanziamento

Il gestore ha in essere 21 linee di finanziamento bancario, di cui 3 accese nel 2020 (1.255.000 Euro), 4 nel 2021 (1.555.000 Euro) e 3 nel 2020 (1.255.000 Euro). Il gestore ha comunicato che trattasi esclusivamente di finanziamenti dedicati al settore idrico, ad eccezione di quello di Euro 75.000 acceso in data 22.06.2020 e finalizzato alla realizzazione della nuova sede sociale. Visto il peso preponderante della gestione idrica sulle attività della società, è stato incluso interamente nella presente rendicontazione, e considerato ai fini del PEF.

Il debito residuo ammontava a fine 2020 ad Euro 6.188.218 e a fine 2021 ad Euro 6.216.195, con tassi di interesse in linea con il mercato.

3.2.2 Altri dati economico-finanziari

3.2.2.1 Sezione Fonti di Finanziamento

		ANNO 2020	ANNO 2021
Mezzi Propri	Euro	1.381.779	1.552.975
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	6.188.218	6.216.195
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	2,35%	2,17%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%	0,00%
Altre passività consolidate	Euro	0	0
Finanziamenti a breve termine	Euro	960.000	525.000
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	3,29%	3,29%
Altre passività correnti	Euro	5.368.233	5.621.961
Debiti tributari	Euro	134.035	165.087

Figura 9

Con riferimento all'anno 2020:

- i mezzi propri sono indicati pari al patrimonio netto di bilancio per 1.381.779 Euro;
- i finanziamenti a lungo termine sono indicati pari al debito residuo dei finanziamenti bancari al termine dell'esercizio, pari a 6.188.218 Euro;
- i finanziamenti a breve termine sono indicati pari alla quota di finanziamenti oggetto di rinegoziazione e rimborsati nell'anno $n+1$;
- le altre passività correnti sono poste pari alla somma delle voci debiti verso fornitori, debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e altri debiti come indicati in nota integrativa, dedotti i debiti specificamente afferenti il comparto "attività diverse" come risultanti dallo Stato Patrimoniale ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise.

Fornitori	5.036.252
Previdenza	77.299
Altri	768.379
(attività diverse)	(513.697)
Totale	5.368.233

- i debiti tributari sono posti pari al valore di bilancio di 134.035 Euro.

Con riferimento all'anno 2021:

- i mezzi propri sono indicati pari al patrimonio netto di bilancio per 1.552.975 Euro;
- i finanziamenti a lungo termine sono indicati pari al debito residuo dei finanziamenti bancari al termine dell'esercizio, pari a 6.216.195 Euro;
- i finanziamenti a breve termine sono indicati pari alla quota di finanziamenti oggetto di rinegoziazione e rimborsati nell'anno $n+1$;
- le altre passività correnti sono poste pari alla somma delle voci debiti verso fornitori, debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e altri debiti come indicati in nota integrativa, dedotto un ammontare di debiti specificamente afferenti il comparto "attività diverse" posto uguale a quello del 2020, in assenza di rendicontazione *unbundling*.

Fornitori	5.121.065
Previdenza	91.904
Altri	922.689
(attività diverse)	(513.697)
Totale	5.621.961

- i debiti tributari sono posti pari al valore di bilancio di 165.087 Euro.

3.2.2.2 Sezione TFR, Fondo Rischi, Altri

TFR, FONDO RISCHI E ALTRI

	Euro	638.754	710.193
TFR	Euro	638.754	710.193
Fondo di quiescenza	Euro	0	0
Fondo rischi e oneri	Euro	1.063.848	1.355.599
Fondo rischi su crediti	Euro	208.887	307.076
Fondo svalutazione crediti	Euro	0	0
Valore Deposito cauzionale	Euro	109.057	104.655
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	39.329	39.329
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	0	0
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro	0	0
Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti <i>comma 9.1 lett. f) MTI-3</i>	Euro	0	27.690
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0	0

Con riferimento all'anno 2020:

- il fondo TFR è posto pari al fondo attribuito a FOC Gestione utenze idriche e ai Servizi Comuni (SC), pari rispettivamente a 478.135,53 Euro e 160.618,78 Euro, per complessivi 638.754,31 Euro, escludendo in tal modo il TFR accantonato sulle attività diverse;
- i fondi rischi ed oneri sono posti pari alla somma dei fondi accantonati per il SII (782.348,78 Euro), la FOC Gestione utenze idriche (30.827,55 Euro) e i SC (250.671,85 Euro), per complessivi 1.063.848,18 Euro;

Con riferimento all'anno 2021:

- il fondo TFR è posto pari al fondo accantonato al 31.12.2020 attribuito al SII, incrementato della quota di accantonamento dell'anno operato dalla società, di 71.439 Euro;
- i fondi rischi ed oneri sono posti pari al totale dei fondi accantonati dalla società (1.383.289 Euro), dedotto il fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti *comma 9.1 lett. f) MTI-3* di 27.690 Euro, specificamente rendicontato;

3.2.2.3 Sezione Morosità

MOROSITA'

		ANNO 2020	ANNO 2021
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	6,49%	4,35%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro	7.036	2.138
Percentuale al fatturato per CO ₂ (comma 28.4 MTI-3)	%		

Figura 10

Circa l'*unpaid ratio*, il gestore ha fornito dettaglio degli importi fatturati nel 2018 ed incassati al 31.12.2020, e fatturati nel 2019 ed incassati al 31.12.2021.

Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato				
<p>Colonna "Fatturato": rappresenta, per ogni anno indicato nella colonna "Periodo di emissione", il totale espresso in € degli importi fatturati agli utenti finali, comprensivo di tutte le voci addebitate agli utenti medesimi.</p> <p>Colonna "Incasso": rappresenta il totale, espresso in €, degli importi indicati nella stessa riga della colonna "Fatturato" che risultano entro la data indicata nella colonna "Periodo di riferimento".</p> <p>Nella Colonna "Incasso", l'ammontare indicato è comprensivo degli ammontari di deposito cauzionale escussi.</p>				
Tabella 1A: Totale utenti domestici	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019	3.993.542	31/12/2021	3.823.373
	Anno 2018	4.653.173	31/12/2020	4.380.018
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	
Tabella 2A: Totale Amministrazioni Pubbliche Locali	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2017	274.140	31/12/2019	263.065
refuso, ulti anni 2019-2018	Anno 2016	224.192	31/12/2018	223.604
	Anno 2015		31/12/2017	
	Anno 2014		31/12/2016	
Tabella 3A: Totale Amministrazioni Pubbliche Centrali	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019		31/12/2021	
	Anno 2018		31/12/2020	
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	
Tabella 4A: Totale Altri utenti non domestici	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019	1.267.373	31/12/2021	1.207.225
	Anno 2018	1.431.453	31/12/2020	1.294.064
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	
Tabella 9A: Totale utenti di servizi all'ingrosso	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019	9.741	31/12/2021	9.741
	Anno 2018	23.993	31/12/2020	23.993
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	

Figura 11

La voce "rimborsi e indennizzi" di unbundling contiene rimborsi relativi alla gestione della morosità.

CONTO ECONOMICO PER IL MACROAGGREGATO DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO [Art. 14.1 c) TIUC]						
		ACQUE	FOGNA	DEPU	ALTRESII	TOTALE SERV IDR
		4	5	6	7	8
		Dati in Euro				
		ACQUE	FOGNA	DEPU	ALTRESII	TOTALE SERV IDR
A.I.521	Ricavi per svolgimento prestazioni e servizi relativi alla gestione delle utenze del SII	55.913,11	160,00	0,00	0,00	56.073,11
A.I.522	- di cui per gestione morosità	7.035,69	0,00	0,00		7.035,69
	- di cui non relativo a gestione morosità	48.877,42	160,00	0,00		49.037,42

Figura 12

Per il 2021, il gestore ha fornito dettaglio del conto "ricavi per rimborso spese legali del SII" dove confluiscono tali tipologie di rimborsi.

Conto	0705000205	RICAVI PER RIMBORSO SPESE LEGALI S.I.I.	In Valuta	No	selezioni effettuate:				
			Divisa Naturale		dalla data	01/01/2021			
					alla data	31/12/2021			
					Dal conto	0705000205			
					Al conto	0705000205			
					tipi di conto	Contabile			
					Valori espressi in:	€			
Totali inizio periodo		0,00	0,00	0,00					
Data reg.	Nr. rif.	Nr. doc.	Nr. prot.	Data doc.	Dare	Avere	Saldo	Contropartita	Descrizione
04/02/2021	21-01315			04/02/2021	0,00	324,93	-324,93	Posta C/C	Incasso
12/03/2021	21-03738			12/03/2021	0,00	204,00	-528,93	Posta C/C	Incasso
30/06/2021	21-09545			30/06/2021	0,00	772,63	-1.301,56	RIMBORSO SPESE LEGALI SERV IDRICO	GIROCONTATI RICAVI IN CONTO NUOVO GIUSTO
15/09/2021	21-14895			15/09/2021	0,00	747,00	-2.048,56	RIMBORSO SPESE LEGALI SERV IDRICO	GIROCONTATO IN NUOVO CONTO GIUSTO
31/12/2021	21-19113			31/12/2021	0,00	89,28	-2.137,84	RIMBORSO SPESE LEGALI SERV IDRICO	GIROCONTATI RICAVI IN CONTO NUOVO GIUSTO

Figura 13

3.2.2.4 Sezione Imposte

I valori delle imposte di competenza degli esercizi 2020 e 2021 sono quelli rilevati a bilancio d'esercizio e nella sezione "valori non attribuibili" della contabilità unbundling.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
101.546	57.929	43.617

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	200.671	109.510	91.161
IRES	151.650	87.389	64.261
IRAP	49.021	22.121	26.900
Imposte differite (anticipate)	(99.125)	(51.581)	(47.544)
IRES	(99.125)	(51.581)	(47.544)
Totale	101.546	57.929	43.617

Figura 14

L'aliquota media di tassazione è determinata quale rapporto fra le imposte correnti, differite e anticipate e il risultato ante imposte, risultando del 31,46% per il 2020 e del 37,23% per il 2021.

3.2.2.5 Sezione Altri importi in bolletta

Per il 2020, gli importi fatturati delle componenti perequative sono stati desunti dal prospetto "grandezze monetarie" di *unbundling*.

Ricavi da componente tariffaria UI1	euro	19.486,02
Ricavi da componente tariffaria UI1 versati a CSEA	euro	25.296,40
Ricavi da componente tariffaria UI2	euro	43.851,61
Ricavi da componente tariffaria UI2 versati a CSEA	euro	50.636,41
Ricavi da componente tariffaria UI3	euro	18.453,11
Ricavi da componente tariffaria UI3 versati a CSEA	euro	17.352,92
Ricavi da componente tariffaria UI4	euro	8.222,48
Ricavi da componente tariffaria UI4 versati a CSEA	euro	8.718,53
Rivavi da componente ex art. 17.1 MTI-3	euro	0,00
Rivavi da componente ex art. 17.1 MTI-3 versati a CSEA	euro	0,00

Figura 15

Per il 2021 il gestore ha fornito in data 13.10.2021 dettaglio degli importi fatturati e versati a CSEA delle componenti perequative.

Importi CSEA	
Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	18.976,70 €
Ui1 (importo versato alla Cassa Conguagli)	7.469,66 €
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	42.910,76 €
Ui2 (importo versato alla Cassa Conguagli)	16.843,17 €
Ui2i (importo fatturato componente Ui2)	79.789,56 €
Ui2i (importo versato alla Cassa Conguagli)	4.331,40 €
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	2.182,99 €
Ui3 (importo versato alla Cassa Conguagli)	5.739,71 €
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	18.931,19 €
Ui4 (importo versato alla Cassa Conguagli)	7.422,03 €

Figura 16

3.2.2.6 Sezione Altri dati per calcolo RC

Circa il **contributo versato ad ARERA**, per il 2020 il gestore ha fornito copia della dichiarazione inviata ad ARERA.

Calcolo del contributo lordo nel settore idrico	
6.471.545,48	Ammontare complessivo dei ricavi nel settore idrico
6.471.545,48	Ammontare complessivo dei ricavi nel settore idrico assoggettati al contributo
0,00	Ammontare complessivo dei ricavi nel settore idrico non assoggettati al contributo
1.747,32	CONTRIBUTO LORDO

Figura 17

Per il 2021, il gestore non ha fornito informazioni, per cui il valore del contributo ARERA è stato posto pari a quello versato per il 2020, e sarà oggetto di successivo conguaglio.

Tra i costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali è previsto, per il 2021, importo derivante dall'istanza presentata dal gestore con prot. 875/EG/sv del 1° giugno 2022 relativa al riconoscimento dell'intero costo sostenuto per l'acquisto di energia elettrica nell'anno 2021 ai sensi della Deliberazione ARERA 229/2022/R/idr.

Non è presente **FONI_{noninv}**, mentre il **FoNI speso ai sensi del comma 35.3 MTI-3** è stato posto pari al valore del FoNI riconosciuto in tariffa nel 2020 e 2021.

3.2.2.7 Sezione Altri dati per il calcolo della componente OPEX

Il gestore nelle precedenti predisposizioni tariffarie non ha presentato istanze per il riconoscimento di $Opex_{QC}$ ed $Opex_{QT}$.

Per quanto riguarda gli OP_{social} il gestore ha fornito i dettagli delle agevolazioni erogate nel 2020 e 2021.

Dati bonus idrico integrativo (anno 2020) di cui all'articolo 12, comma 4, del TIBSI		
	UdM	
a) Ammontare bonus idrico integrativo erogato ⁽⁴⁾	euro	4.868,48
b) Nuclei familiari agevolati	numero	215
c) Utenti agevolati ⁽⁵⁾	numero	682

Figura 18 – Anno 2020

BONUS IDRICO EROGATO DA MONTAGNA 2000 S.P.A.	
Importi	2021
BONUS SOCIALE	21.436,68 €
BONUS INTEGRATIVO	4.736,78 €
BONUS STRAORDINARIO	- €
Totale	26.173,46 €
Nuclei Familiari	2021
BONUS SOCIALE	232
BONUS INTEGRATIVO	219
BONUS STRAORDINARIO	0
Totale	451
Componenti	2021
BONUS SOCIALE	747
BONUS INTEGRATIVO	691
BONUS STRAORDINARIO	0
Totale	1.438

Figura 19 – Anno 2021

Gli OP_{COVID} consuntivi del 2020 sono rilevati sul bilancio *unbundling* fornito dal gestore ed attribuiti al SII sulla base del pertinente driver, come da tabella seguente.

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Attività	
06011003	COSTI PER MATERIALE DI CONSUMO E LAVORI IN EMERGENZA COVID-19	7.624,54		7.624,54	B.6	B.6.122	SCj	
						SII	91%	6.906,26
						AAI	2%	139,53
								7.045,79

Figura 20

Rispetto alle componenti previsionali 2020-2023: sono stati compilati importi in corrispondenza delle voci:

- Op_{social} per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative, per il medesimo importo già stanziato nei precedenti esercizi, e soggetto a conguaglio sulla base della spesa effettiva;
- Op^{expEE} – comma 20.2 MTI-3, per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale (nella misura del 25% del costo riconosciuto) sul costo dell'energia elettrica, come da istanza del gestore prot. 875/EG/sv del 1° giugno 2022.

3.3 Dati di conto economico

3.3.1 Dati di conto economico

Per l'anno 2020, il gestore ha fornito con Prot_PG_AT_24-02-2022_0002035 i dati di contabilità *unbundling* comprensivi di driver di ribaltamento, sulla base dei quali è stato ricostruito il conto economico, formato da:

- attribuzioni dirette al SII ed alle AAI;
- attribuzioni alle Funzioni Operative Condivise (FOC), interamente riferibili al SII sulla base dei seguenti driver;

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
Commerciale di vendita e gestione clientela del settore elettrico								0,00
Commerciale di vendita e gestione clientela del settore gas								0,00
Commerciale di vendita e gestione clientela del settore elettrico e gas								0,00
Misura tra Attività di settori o tra attività diverse del settore idrico								0,00
Acquisto di energia elettrica								0,00
Acquisto di gas								0,00
Acquisto comune di energia elettrica e di gas								0,00
Cartografia elettronica	Km di rete relativi a ciascuna attività	Km	1.155,00	227,00	0,00			1.382,00
Gestione utenze idriche	Numero di utenze	Num. Utenze	23.950,00	15.513,00	14.233,00			53.696,00
Verifica e controllo								0,00
Telecontrollo e ricerca perdite	Numero punti di telecontrollo	Num. Punti	42,00	2,00	2,00			46,00
Manutenzione e servizi tecnici								0,00

Figura 21

- attribuzioni ai Servizi Comuni (SC), riferibili al SII e alle AAI nella misura rappresentata dei seguenti driver;

Servizi Comuni	Driver	Unità di misura	Acquedotto	Fognatura	Depurazione	Altre Attività Idriche	Attività diverse	Valore complessivo del driver
Approvvigionamenti e acquisti								0,00
Trasporti e autoparco								0,00
Logistica e magazzini								0,00
Servizi immobiliari e <i>facility management</i>	Numero di addetti assegnati a ciascun attività	Num. addetti	36,00	7,00	11,00	0,00	2,00	56,00
Servizi informatici								0,00
Ricerca e sviluppo								0,00
Servizi di ingegneria e di costruzione								0,00
Servizi di telecomunicazione								0,00
Servizi amministrativi e finanziari	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	Euro	4.503.933,10	485.666,93	1.191.644,67	124.878,69	517.996,49	6.824.119,88
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	Euro	4.503.933,10	485.666,93	1.191.644,67	124.878,69	517.996,49	6.824.119,88
Servizi del personale e delle risorse umane								0,00

Figura 22

Conto economico 2018 – Ricavi e ulteriori specificazioni dei ricavi

	MONTAGNA 2000					DIRETTI					INDIRETTI											
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche	Attività diverse	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche	Attività diverse	Totale SII	di cui FOC	di cui SC d	di cui SC l	di cui SC j	Altre attività idriche	di cui FOC	di cui SC a	di cui SC i	di cui SC j	Attività diverse	
												driver SII 100%	driver SII 96%	driver SII 91%	driver SII 91%		driver SII 0%	driver SII 4%	driver SII 2%	driver SII 2%		
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	6.574.290		6.574.290	140.216	652.709	6.472.315		6.472.315	140.010	649.799	101.975	1.075	55.484	0	0	206	0	0	0	0	0	2.911
A.1 A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	6.161.245		6.161.245	124.879	517.996	6.131.245		6.131.245	124.879	517.996	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2 A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	78.554	0		0	0	78.554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.3 A3) Variazioni nei 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
A.4 A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) <i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>	241.380		241.380	1.383	2.572	184.820		184.820	1.383	517	56.550	1.075	55.484	0	0	0	0	0	0	0	0	2.056
A.5 A5) Altri ricavi e proventi <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	151.665		151.665	13.954	53.587	106.250		106.250	13.748	52.751	45.415	0	0	0	0	206	0	0	0	0	0	854
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	6.252.069		6.252.069	138.761	0	6.215.706		6.215.706	138.627	0	42.838	35.203	0	7.656	0	155	0	0	155	0	0	0
Ricavi da tarificazione tariffaria	4.541.120		4.541.120	0	0	4.541.120		4.541.120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita di acque all'ingrosso	8.249		8.249	0	0	8.249		8.249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	1.309.757		1.309.757	0	0	1.309.757		1.309.757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita di acque non potabile o ad uso industriale	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita di acque forfetaria	78.907		78.907	0	0	78.907		78.907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fornitura bocche antincendio	5.795		5.795	0	0	5.795		5.795	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	27.224		27.224	0	0	27.224		27.224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	119.183		119.183	0	0	119.183		119.183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi di allacciamento	34.331		34.331	0	0	34.331		34.331	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del 580/2019/R/IDR)	49.037		49.037	0	0	49.037		49.037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Treatmento potabili	0		0	33.312	0	0		0	33.312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Treatmento potabili	0		0	11.142	0	0		0	11.142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gestione fognatura bianche (v. comma 1.1 All. A del 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Installazione/gestione bocche antincendio	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita di servizi a terzi	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lavori conto terzi	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spurgo pozzi neri	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lotizzazioni	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risparmio delle acque di depurazione	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Casse dell'acqua	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi straordinari	46.953		46.953	13.903	0	26.568		26.568	13.748	0	20.336	12.737	0	7.656	0	155	0	0	155	0	0	0
Contributi in conto esercizio	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimborsi e indennizzi	31.505		31.505	0	0	9.034		9.034	0	0	22.472	22.472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle sottocategorie)	0		0	90.425	0	80.425		80.425	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Figura 23

Conto economico 2018 – Costi e ulteriori specificazioni dei costi

	MONTAGNA 2000					DIRETTI					INDIRETTI										
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche	Attività diverse	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche	Attività diverse	Totale SII	di cui FOC	di cui SC d	di cui SC i	di cui SC j	Altre attività idriche	di cui FOC	di cui SC d	di cui SC i	di cui SC j	Attività diverse
												driver SII 100%	driver SII 95%	driver SII 91%	driver SII 91%		driver SII 0%	driver SII 4%	driver SII 2%	driver SII 2%	
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	6.339.425	79.618	6.259.807	58.526	581.156	3.492.187	79.618	3.412.569	38.160	434.658	2.847.238	1.619.353	0	806.669	221.196	20.766	0	0	16.297	4.439	86.138
B5) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	243.691		243.691	505	59.353	153.070	0	153.070	700	38.502	90.621	80.462		3.222	6.906	205			66	140	861
di cui per materiali per manutenzioni	219.037		219.037	0	273	138.574	0	138.574	0	0	80.462	80.462				0					273
di cui per reagenti	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0					0
B7) Per servizi	2.139.514	29.000	2.110.514	39.664	261.665	1.659.204	29.000	1.630.204	31.255	227.965	480.310	54.061	0	301.773	124.476	8.611	0	0	6.097	2.515	35.720
energia elettrica da altre imprese del gruppo	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
energia elettrica da altre imprese	633.353		633.353	93	364	628.767		628.767		0	4.566			4.566		93			93		364
ricerca ordita (da terzi)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
ricerca ordinata (da altre imprese del gruppo)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
smaltimento rifiuti (da terzi)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
manutenzioni ordinarie (da terzi)	656.098		656.098	13.576	22.936	655.013	0	655.013	13.576	22.936	265	265				0					0
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
altri servizi da altre imprese del gruppo	374.624		374.624	17.674	205.029	374.624	0	374.624	17.674	205.029	0					0					0
altri servizi da altre imprese	475.439	29.000	446.439	8.519	35.336	475.439	29.000	446.439	8.519	35.336	475.439	53.776		297.166	124.476	8.519			6.004	2.515	35.336
B9) Per godimento beni di terzi	565.767	50.618	535.149	668	13.566	552.725	50.618	502.107	0	10.737	33.042				33.042	668					2.769
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
B9) Per il personale	1.768.377		1.768.377	8.335	122.667	1.259.659	0	1.259.659	6.280	63.933	1.768.377	1.355.825		412.522		8.335			8.335		34.572
di cui per salari e stipendi	1.259.659		1.259.659	6.280	63.933	1.259.659	0	1.259.659	6.280	63.933	1.259.659	948.827		310.832		6.280			6.280		6.562
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	93.380		93.380	468	5.375	0	0	0	0	3.433	93.380	70.189		23.171		468			468		1.942
B10) Ammortamenti e svalutazioni	1.146.428		1.146.428	7.223	85.140	791.747	0	791.747	6.187	30.843	356.660	303.400			51.261	1.036				1.036	4.257
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	208.887		208.887	0	0	208.887		208.887	0	0	208.887	208.887				0					0
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	57.723		57.723	857	19.797	57.723	0	57.723	950	16.243	57.723	14.371			42.402	857				857	5.533
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
B12) Accantonamenti per rischi	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
B13) Altri accantonamenti	95.652		95.652	1.427	5.921	95.652		95.652	0	52.350	95.652	25.000		70.652		1.427			1.427		5.921
B14) Oneri diversi di gestione	359.997		359.997	504	29.904	335.442		335.442	20	27.897	24.555	604		18.460	5.491	484			373	111	2.007
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	820.382	79.618	740.764	5.615	23.315	623.368	79.618	543.750	2.340	6.687	197.014	25.000	0	164.159	7.814	3.475	0	0	3.317	158	14.218
Accantonamenti o rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	95.652		95.652	1.427	5.921	95.652		95.652	0	52.350	95.652	25.000		70.652		1.427			1.427		5.921
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Costi connessi all'erogazione di liberalità	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte concesse)	8.584		8.584	0	421	8.584		8.584	0	421	0					0					421
Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti autorizzati e simili	7.118		7.118	0	0	7.118		7.118	0	0	7.118					0					0
Oneri straordinari	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Contributi associativi	5.459		5.459	110	467	5.459		5.459	0	0	5.459			5.459		110				110	467
Spese di viaggio e di rappresentanza	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	28.822		28.822	0	0	28.822		28.822	0	0	28.822					0					0
Canoni di affitto immobili non industriali	21.988		21.988	0	5.666	21.988		21.988	0	5.666	21.988					0					5.666
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII, v. v. comma 1.1 All. A del 580/2015/R/DR)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII, v. v. comma 1.1 All. A del 580/2015/R/DR)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo dei fondi	117.173		117.173	0	0	117.173		117.173	0	0	117.173					0					0
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
di cui della voce 37) lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	99.019		99.019	4.230	7.839	5.472		5.472	2.340	0	93.547			93.547		1.890			1.890		7.839
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Uso Infrastrutture di terzi	347.564	0	347.564	0	0	347.564	0	347.564	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	347.564		347.564	0	0	347.564		347.564	0	0	347.564					0					0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
Oneri locali	89.002	79.618	9.384	48	0	86.647	79.618	7.028	0	0	2.355	0	0	0	2.355	48	0	0	0	0	48
canoni di derivazione/sottensione idrica	50.618	50.618	0	0	0	50.618	50.618	0	0	0	0					0					0
contributi per consorzi di bonifica	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
contributi a comunità montane	29.000	29.000	0	0	0	29.000	29.000	0	0	0	0					0					0
canoni per restituzione acque	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0		0	0	0	0		0	0	0	0					0					0
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	9.384		9.384	48	0	9.384		9.384	0	0	9.384					48					48

Figura 24

Le seguenti voci di costo, non rilevabili distintamente negli schemi *unbundling*, sono state rilevate sul bilancio di verifica ed attribuite a SII/All a seconda dell'imputazione nei CAS:

- contributi associativi

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
06022253	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	6.027,00		6.027,00	B.14	B.14.006	Altri oneri (da terzi)	SCJ

- canoni di derivazione / sottensione idrica

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
06022270	CANONI PER CONCESSIONI DI DERIVAZIONE	50.618,26		50.618,26	B.8	B.8.001	Canoni di concessione (verso terzi)	ACQUE

- contributi a comunità montane

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
06071015	ACCANTONAMENTO INTERVENTI A TUTELA RISORSA IDRICA MONTANA	29.000,00		29.000,00	B.7	B.7.025	Altri servizi (da terzi)	ACQUE

- altri oneri locali

Conto	Descrizione	Saldo Co.Ge.	Rettifiche	Saldo	CEE	TIUC	Descrizione TIUC	Attività
06021206	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI VARI UFFICI	2.600,00		2.600,00	B.7	B.7.025	Altri servizi (da terzi)	SCI
06022254	RIMB. DANNI - ATTRAVERSAMENTI E OCCUPAZIONE AREE PRIVATI	2.042,74		2.042,74	B.14	B.14.511	Altri oneri per sanzioni, penali e risarcimenti	ACQUE
06022254	RIMB. DANNI - ATTRAVERSAMENTI E OCCUPAZIONE AREE PRIVATI	4.985,62		4.985,62	B.14	B.14.511	Altri oneri per sanzioni, penali e risarcimenti	FOGNA

Figura 25

Il costo di funzionamento dell'Ente d'Ambito è stato posto pari alla quota deliberata da ATERSIR per l'annualità.

Per l'anno 2021 non sono stati forniti dal gestore i conti *unbundling*. Tutte le grandezze economiche, a parte il costo dell'energia elettrica, sono pertanto state poste uguali al 2020, e si procederà successivamente al calcolo degli eventuali conguagli.

3.3.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

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 MONTAGNA2000 S.p.A. e i dati forniti nella proposta del grossista.

Documenti di riferimento

Prot_PG_AT_24-02-2022_0002035- Allegato N° 2 - Raccolta_dati_2020_consuntivi M2K.xlsx: file di raccolta dati compilato dal gestore come consuntivo 2020;

Prot_PG_AT_24-02-2022_0002035: cartella contenente fatture emesse/ricevute per scambi all'ingrosso relative all'annualità 2020;

Soggetti

In questo paragrafo sono state individuate le eventuali differenze - rispetto a quanto comunicato per la precedente proposta tariffaria MTI2 aggiornamento 2018-2019 - nelle forniture all'ingrosso, evidenziando grossisti preesistenti che non esercitano più il servizio, ovvero la presenza di nuovi soggetti grossisti.

- Soggetti presenti nella proposta tariffaria MTI-3 relativa al periodo regolatorio 2020-2023:

GESTIONE	Acquisto/Vendita	ID_AEEG	Nome soggetto	Partita Iva
Parma	Vendita	3045	IRETI S.p.A.	01791490343
Parma	Acquisto	9229	EMILIAMBIENTE S.p.A.	02504010345

- Soggetti presenti nella proposta tariffaria MTI-2 relativa all'aggiornamento 2018-2019:

GESTIONE	Acquisto/Vendita	ID_AEEG	Nome soggetto	Partita Iva
Parma	Vendita	3045	IRETI S.p.A.	01791490343
Parma	Acquisto	9229	EMILIAMBIENTE S.p.A.	02504010345

3.3.2.1 Vendite all'ingrosso

In questo paragrafo, con riferimento alle vendite 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. Si riporta di seguito l'attività di validazione effettuata dalla presente Agenzia sulla rendicontazione fornita dai gestori interessati negli scambi all'ingrosso per quanto attiene le vendite effettuate da MONTAGNA2000 S.p.a. nel territorio di Parma.

Nella raccolta dati **annualità 2020**, file PG_AT_24-02-2022_0002035- Allegato N° 2 - Raccolta_dati_2020_consuntivi M2K_Def.xlsx, MONTAGNA2000 Spa ha fornito la seguente rendicontazione di sintesi come vendite all'ingrosso:

ANNO 2020							
Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
IRETI S.p.A.		4	7.717	0,9319	6	524,40	10.338

Foglio "Vendita_Servizi_ingrosso" da file raccolta dati 2020 MONTAGNA2000.

2020 - Vendita ingrosso acqua vs. IRETI_PR

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita dal gestore per l'anno 2020, relativamente alla vendita di acqua all'ingrosso nell'ambito tariffario di Parma effettuata da MONTAGNA2000 nei confronti di IRETI S.p.a. emerge quanto segue:

DATI DI COMPETENZA 2020													
Data Fattura	Anno	Numero fattura	Acquisto/Vendita	Soggetto	Oggetto della prestazione	Codice servizio all'ingrosso	Periodo di competenza	QF (Euro/anno)	Volumi	QV (Euro/anno)	Importo quota variabile fatturata	Altri importi inclusi nella fattura (ad es. aggio di fatturazione, importi di competenza di anni precedenti)	Totale Fattura netta IVA
18/01/2021	2020	6986	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	4° 2020	22,68	0		0,00		22,68
18/01/2021	2020	6987	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	4° 2020	22,68	835	0,931938	778,17		800,85
18/01/2021	2020	6988	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	4° 2020	22,68	0		0,00		22,68
18/01/2021	2020	6989	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	4° 2020	22,68	0		0,00		22,68
18/01/2021	2020	6990	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	4° 2020	22,68	95	0,931938	88,53		111,21
18/01/2021	2020	6991	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	4° 2020	22,68	119	0,931938	110,90		133,58
21/10/2020	2020	88590	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	3° 2020	23,18	0		0,00		23,18
21/10/2020	2020	88591	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	3° 2020	23,18	1.257	0,931938	1.171,45		1.194,64
21/10/2020	2020	88592	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	3° 2020	23,18	0	0,000000	0,00		23,18
21/10/2020	2020	88593	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	3° 2020	23,18	818	0,931938	762,33		785,51
21/10/2020	2020	88594	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	3° 2020	23,18	306	0,931938	285,17		308,35
21/10/2020	2020	88595	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	3° 2020	23,18	879	0,931938	819,17		842,35
30/07/2020	2020	67035	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	2° 2020	22,18			0,00		22,18
30/07/2020	2020	67036	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	2° 2020	22,18	957	0,931938	891,86		914,04
30/07/2020	2020	67037	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	2° 2020	22,18			0,00		22,18
30/07/2020	2020	67038	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	2° 2020	22,18	680	0,931938	633,72		655,90
30/07/2020	2020	67039	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	2° 2020	22,18	138	0,931938	128,61		150,79
30/07/2020	2020	67040	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	2° 2020	22,18	447	0,931938	416,58		438,76
15/04/2020	2020	33425	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	1° 2020	23,18	0		0,00		23,18
15/04/2020	2020	33426	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	1° 2020	23,18	637	0,931938	595,64		618,82
15/04/2020	2020	33427	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	1° 2020	23,18			0,00		23,18
15/04/2020	2020	33428	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	1° 2020	23,43	404	0,931938	376,50		399,93
15/04/2020	2020	33430	Vendita	Ireti SpA	Fornitura Acqua	4	1° 2020	23,18	145	0,931938	135,13		158,31
									7.717		0,00		7.716,17

Riepilogo ATERSIR fatture di vendita 2020 acqua all'ingrosso emesse da Montagna2000 verso IRETI_PR da foglio "dettaglio_fatture_scambi" da file raccolta dati 2020 Montagna2000.

Trattasi della fornitura di acqua all'ingrosso venduta da MONTAGNA2000 ad IRETI S.p.a. per servire utenze per consumo umano in alcune frazioni del Comune di Collecchio, Sala Baganza, ecc. come da apposito Accordo stipulato tra le parti in data 21 dicembre 2007 e successive modifiche. Tali transizioni rientrano tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto la loro valorizzazione deve recepire il principio ARERA di applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della delibera AEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari approvati, di cui si riporta un estratto:

		teta	1,188	1,030	1,060
VENDITE DI MONTAGNA2000		Tariffe 2019	Tariffe 2020	Tariffe 2021	
Vendita acqua all'ingrosso vs. Iren_PR	€/mc	0,931938	0,959896	0,987854	

Riepilogo Atersir tariffe scambi M2000 annualità 20-21

Si evince che la tariffa applicata in fattura nello scambio all'ingrosso acquedotto tra MONTAGNA2000 e IRETI nel territorio di Parma non trova piena corrispondenza con quanto sopra regolamentato, pertanto la scrivente ha proceduto a valorizzare i volumi rendicontati applicando la tariffa QV 2020 corretta di 0,959896 €/mc ricalcolando conseguentemente i relativi ricavi tariffari. Inoltre, in fase di validazione dei dati, l'Agenzia ha rilevato che nello scambio del servizio di Acquedotto con il gestore IRETI S.p.a. sono state erroneamente valorizzate delle quote fisse non rientranti nella convenzione stipulata per lo scambio in questione. Tali quote risultano pertanto da stralciare nelle annualità relative al consuntivo 2020-2021.

2020 - Valorizzazione ricavi tariffari da vendita acqua all'ingrosso di MONTAGNA2000

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2020 i ricavi per vendita acqua all'ingrosso realizzati da MONTAGNA2000 nell'ambito tariffario di Parma, come inseriti nel foglio "Vendita_Servizi_ingrosso" del tool MTI-3 aggiornamento:

Costi da tariffe applicate nell'acquisto all'ingrosso:

			ANNO 2020				
Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
IRETI S.p.A.	ATO 2 - PARMA	Acquedotto distribuzione	7.717	0,959896			7.408

Foglio "Vendita_Servizi_ingrosso" da tool MTI-3 aggiornamento MONTAGNA2000.

2021 - Vendita ingrosso acqua vs. IRETI_PR

Il gestore non ha rendicontato nulla come vendita di acqua all'ingrosso verso il gestore IRETI S.p.a. nell'ambito tariffario di Parma. Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita per l'anno 2021 dalla controparte si rileva al riguardo quanto segue:

3. Costi per acquisto all'ingrosso				costi sostenuti di fornitura all'ingrosso, criterio di competenza				
				ANNO 2021 - CO ^{effettivo 2021} ai fini del CO _{2e} comma 21.1 All.A del. 580/2019/R/Idr				
Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione	568	0,990000	1	23,84	586	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione	312	0,990000	1	23,84	333	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione			1	23,84	24	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione			1	23,84	24	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione	3.522	0,990000	1	23,84	3.511	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione	192	0,990000	1	23,84	214	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione	5.165	0,990000	1	24,38	5.138	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione	579	0,990000	1	24,38	598	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione	2	0,990000	1	24,38	26	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione	868	0,990000	1	24,38	884	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione			1	24,38	24	
MONTAGNA 2000	Parma	Acquedotto distribuzione			1	24,38	24	
			11.208			Totale	11.385	

Riepilogo ATERSIR fatture di vendita 2021 acqua all'ingrosso emesse da IRETI_PR verso Montagna2000 da foglio "dettaglio_fatture_scambi" da file raccolta dati 2021 trasmesso da IRETI S.p.a.

Trattasi della fornitura di acqua all'ingrosso venduta da MONTAGNA2000 ad IRETI_PR per servire utenze per consumo umano in alcune frazioni del Comune di Collecchio, Sala Baganza, ecc. come da apposito Accordo stipulato tra le parti in data 21 dicembre 2007 e successive modifiche. Tali transizioni rientrano tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto la loro valorizzazione deve recepire il principio ARERA di applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della delibera AEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari approvati di cui si riporta di seguito estratto con riferimento alle vendite di acqua all'ingrosso effettuate da MONTAGNA2000 nei confronti di IRETI_PR:

		teta	1,188	1,030	1,060
VENDITE DI MONTAGNA2000		Tariffe 2019	Tariffe 2020	Tariffe 2021	
Vendita acqua all'ingrosso vs. Iren_PR	€/mc	0,931938	0,959896	0,987854	

Riepilogo Atersir tariffe scambi M2000 annualità 20-21

Si evince che la tariffa applicata in fattura nello scambio all'ingrosso acquedotto tra MONTAGNA2000 e IRETI_PR non trova piena corrispondenza con quanto sopra regolamentato e pertanto la scrivente ha provveduto ad aggiornare i mc rendicontati applicando la tariffa QV 2021 di 0,987854 €/mc ricalcolando conseguentemente i relativi ricavi tariffari. Inoltre, in fase di validazione dei dati, l'Agenzia ha rilevato che nello scambio del servizio di Acquedotto con il gestore IRETI S.p.a. sono state erroneamente valorizzate delle quote fisse non rientranti nella convenzione stipulata per lo scambio in questione. Tali quote risultano pertanto da stralciare nelle annualità relative al consuntivo 2020-2021.

2021 - Valorizzazione ricavi tariffari da vendita acqua all'ingrosso di MONTAGNA2000

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2021 i ricavi per vendita acqua all'ingrosso realizzati da MONTAGNA2000 nell'ambito tariffario di Parma, come inseriti nel foglio "Vendita_Servizi_ingrosso" del tool MTI-3 aggiornamento:

Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	ANNO 2021				
			Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
IRETI S.p.A.	ATO 2 - PARMA	Acquedotto distribuzione	11.208	0,9879			11.072

Foglio "Vendita_Servizi_ingrosso" da tool MTI-3 aggiornamento MONTAGNA2000.

3.3.2.2 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. Si riporta di seguito l'attività di validazione effettuata dalla presente Agenzia sulla rendicontazione fornita dai gestori interessati negli scambi all'ingrosso per quanto attiene gli acquisti effettuati da MONTAGNA2000 S.p.a. nel territorio di Parma.

Nella raccolta dati **annualità 2020**, file *PG_AT_24-02-2022_0002035- Allegato N° 2 - Raccolta_dati_2020_consuntivi M2K.xlsx*, MONTAGNA2000 ha fornito la seguente rendicontazione di sintesi come acquisti all'ingrosso:

Costi per acquisto all'ingrosso:

costi sostenuti di fornitura all'ingrosso, criterio di competenza

ANNO 2020 - CO ^{effettivo,2020} ai fini del CO _{ws} comma 21.1 All.A del. 580/2019/R/idr							
Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
EMILIAMBIENTE		4	27.578	0,5392	5	0,05	14.871

Foglio "Acquisto_Servizi_ingrosso" da file raccolta dati 2020 MONTAGNA2000.

2020 - Acquisto acqua all'ingrosso da EMILIAMBIENTE_PR

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita dai gestori interessati dallo scambio, relativamente all'acquisto di acqua all'ingrosso effettuata da MONTAGNA2000 nei confronti di EMILIAMBIENTE nell'ambito territoriale di Parma nell'anno 2020, emerge quanto segue:

Data	Anno	Codice	Descrizione	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)			
16/03/2020	2020	2020000044454	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	0,101/2020-29/02/2020	3,16	1,329	0,539216	716,62	194,66	914,44
16/03/2020	2020	2020000044457	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	0,101/2020-29/02/2020	3,16	4	0,539216	2,16	0,02	5,34
16/03/2020	2020	2020000044466	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	12/10/2019-29/02/2020	3,16	2,043	0,539216	1,101,38	5,77	1.110,31
16/03/2020	2019	2020000044466	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	12/10/2019-29/02/2020	4,28			0,00		4,28
13/05/2020	2020	2020000063428	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	01/01/2020-31/03/2020	4,79			0,00		4,79
13/05/2020	2020	2020000063939	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	01/01/2020-31/03/2020	4,79	25	0,539216	13,48		18,27
29/05/2020	2020	2020000089021	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	01/03/2020-30/04/2020	3,21	680	0,539216	366,67	175,22	545,10
29/05/2020	2020	2020000089024	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	01/03/2020-30/04/2020	3,21	3	0,539216	1,62	-4,83	0,00
29/05/2020	2020	2020000089033	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	22/01/2020-30/04/2020	5,26	3,331	0,539216	1,796,13	458,07	1.343,32
23/07/2020	2020	20200000105965	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	15/01/2020-30/06/2020	8,84	1,940	0,539216	1.046,08	-933,99	120,93
23/07/2020	2020	20200000105968	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	01/05/2020-30/06/2020	3,21	6	0,539216	3,24	-6,45	0,00
23/07/2020	2020	20200000105967	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	01/05/2020-30/06/2020	3,22	1,893	0,539216	1.020,74		1.023,96
06/08/2020	2020	20200000123825	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	22/06/2019-30/06/2020	9,58			0,00		9,58
06/08/2020	2019	20200000123825	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	22/06/2019-30/06/2020	10,19			0,00	-64,13	-53,94
06/08/2020	2020	20200000124329	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	01/04/2020-30/06/2020	4,79	26	0,539216	14,02		16,81
01/10/2020	2020	20200000134534	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	4° bim 2020	3,27	2,484	0,539216	1.339,41	38,07	1.380,75
01/10/2020	2020	20200000134538	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	4° bim 2020	12,11			0,00	-12,11	0,00
01/10/2020	2020	20200000134547	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	4° bim 2020	5,37	3,387	0,539216	1.826,32	-645,39	1.186,30
22/10/2020	2020	20200000153260	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	3° Trimestre 2020	4,84			0,00	-4,84	0,00
22/10/2020	2020	20200000153759	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	3° Trimestre 2020	4,84	29	0,539216	15,64		20,48
11/11/2020	2020	20200000179018	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	5° Bimestre 2020	3,21	1,186	0,539216	639,51	30,35	673,07
11/11/2020	2020	20200000179022	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	5° Bimestre 2020	3,21	1,598	0,539216	861,67	8,37	873,25
11/11/2020	2020	20200000179031	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	5° Bimestre 2020	5,37	2,002	0,539216	1.079,51	-650,84	434,04
02/01/2021	2020	20210000002086	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	6° bim 2020 + cong	7,94	3,238	0,539216	1.745,98	-760,05	993,87
25/01/2021	2020	20210000002090	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	6° bim 2020 + cong	4,99	606	0,539216	326,76	-31,00	300,75
25/01/2021	2020	20210000002099	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	6° bim 2020 + cong	3,77	1,692	0,539216	912,35	51,07	967,19
12/02/2021	2020	202100000034421	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	4° trim 2020 + cong	10,58			-10,58		0,00
12/02/2021	2020	202100000034910	Acquisto	Emilambiente Spa	Fornitura Acqua	4	4° trim 2020 + cong	19,11	76	0,539216	40,98	-60,09	0,00
								27,578			14.859,68		11.894,84

Riepilogo ATERSIR fatture di acquisto 2020 di acqua all'ingrosso da EA per il territorio di Parma gestito da M2000

Trattasi della fornitura di acqua all'ingrosso ceduta da Emilambiente_PR per il punto di consegna afferente ad alcune località del Comune di Salsomaggiore Terme (PR) – quali Cangelasio Faieto, Ceriati di Pellegrino e Egola di Besozzola – per le quali il gestore Emilambiente_PR ha applicato:

- fino all'adozione della nuova struttura dei corrispettivi vigente al 2017 compreso, apposita tariffa uso "subdistributori" presente in articolazione tariffaria (pre-TICSI);
- a decorrere dal 2018, a seguito dell'introduzione della nuova articolazione tariffaria ai sensi della delibera ARERA n. 665/2017/R/idr recepita con deliberazione CLPR/2019/1 del 6 febbraio 2019 per il gestore Emilambiente_PR, la tariffa di riferimento aggiornata col theta annualmente approvato

Si riporta di seguito relativo alle tariffe di riferimento per la valorizzazione dei volumi di vendita di acqua all'ingrosso realizzati nelle annualità 2020-2021 da Emiliambiente_PR nei confronti di MONTAGNA2000:

		teta	1,173	1,030	1,091
ACQUISTI DI MONTAGNA2000			Tariffe 2019	Tariffe 2020	Tariffe 2021
Vendita acqua all'ingrosso vs. M2000	€/mc		0,539216	0,555392	0,588285

Riepilogo Atersir tariffe scambi Emiliambiente annualità 2020-2021

Si evince che la tariffa applicata in fattura nello scambio all'ingrosso tra MONTAGNA2000 e Emiliambiente S.p.a. non trova piena corrispondenza con quanto sopra regolamentato, pertanto la scrivente ha provveduto ad aggiornare i mc rendicontati applicando la tariffa QV 2020 di 0,555392 €/mc e ricalcolando conseguentemente i relativi ricavi tariffari.

2020 - Valorizzazione costi tariffari da acquisto acqua all'ingrosso di MONTAGNA2000

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2020 i costi per acquisto acqua all'ingrosso realizzati da MONTAGNA2000 nell'ambito tariffario di Parma, come inseriti nel foglio "Acquisti_Servizi_ingrosso" del tool MTI-3 aggiornamento:

				ANNO 2020 - CO ^{effettivo, 2020} ai fini del CO ₂ s comma 21.1 MTI-3				
 Soggetto da cui si acquista 	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)	
EMILIAMBIENTE	ATO 2 -PARMA	Adduzione	20.398	0,5554	5	19,84	11.428	

Foglio "Acquisti_Servizi_ingrosso" da tool MTI-3 aggiornamento MONTAGNA2000.

2021 - Acquisto acqua all'ingrosso da EMILIAMBIENTE S.p.a.

Il gestore non ha rendicontato nulla relativamente all'acquisto di acqua all'ingrosso dal gestore EMILIAMBIENTE nell'ambito territoriale di Parma. Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita per l'anno 2021 dalla controparte si rileva al riguardo quanto segue:

Soggetto	Oggetto della prestazione	Codice servizio all'ingrosso	Periodo di competenza	QF (Euro/anno)	Volumi	QV (Euro/anno)	Importo quota variabile fatturata
MONTAGNA2000	VENDITA ACQUA INGROSSO	3 - Adduzione	anno 2021	41,74	10.368	0,539216	5.590,59

Riepilogo fatture di vendita 2021 di acqua all'ingrosso di Emiliambiente per il territorio di Parma gestito da M2000 da file Raccolta dati 2021 di Emiliambiente S.p.a.

Ricavi da tariffe applicate nella Vendita all'ingrosso:

			ANNO 2021				
Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
MONTAGNA 2000	ATO 2 -PARMA	3 - Adduzione	10.368	0,5392	4	41,74	5.758

Foglio "Vendita_Servizi_ingrosso" da file raccolta dati 2021 Emiliambiente S.p.a.

Trattasi della fornitura di acqua all'ingrosso ceduta da Emiliambiente S.p.a. per il punto di consegna afferenti ad alcune località del Comune di Salsomaggiore Terme (PR) – quali Cangelasio Faieto, Ceriati di Pellegrino e Egola di Besozzola – per le quali il gestore Emiliambiente_PR ha applicato:

- fino all'adozione della nuova struttura dei corrispettivi vigente al 2017 compreso, apposita tariffa uso "subdistributori" presente in articolazione tariffaria (pre-TICSI);
- a decorrere dal 2018, a seguito dell'introduzione della nuova articolazione tariffaria ai sensi della delibera ARERA n. 665/2017/R/ldr recepita con deliberazione CLPR/2019/1 del 6 febbraio 2019 per il gestore Emiliambiente_PR, la tariffa di riferimento aggiornata col theta annualmente approvato

Si riporta di seguito relativo alle tariffe di riferimento per la valorizzazione dei volumi di vendita di acqua all'ingrosso realizzati nelle annualità 2020-2021 da Emiliambiente S.p.a. nei confronti di MONTAGNA2000

		teta	1,173	1,030	1,091
ACQUISTI DI MONTAGNA2000			Tariffe 2019	Tariffe 2020	Tariffe 2021
Vendita acqua all'ingrosso vs. M2000	€/anno		0,539216	0,555392	0,588285

Riepilogo Atersir tariffe scambi Emiliambiente annualità 2020-2021.

Da quanto suesposto la scrivente ha proceduto a valorizzare i volumi di vendita rendicontati nello scambio all'ingrosso tra Emiliambiente S.p.a e MONTAGNA2000 applicando la tariffa QV 2021 di 0,588285 €/mc e calcolando conseguentemente i relativi ricavi tariffari.

2021 - Valorizzazione costi tariffari da acquisto acqua all'ingrosso di MONTAGNA2000

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2021 i costi per acquisto acqua all'ingrosso realizzati da MONTAGNA2000 nell'ambito tariffario di Parma, come inseriti nel foglio "Acquisti_Servizi_ingrosso" del tool MTI-3 aggiornamento:

		ANNO 2021 - CO ^{effettivo,2021} ai fini del CO _{vs} comma 21.1 MTI-3						
 Soggetto da cui si acquista 	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)	
EMILIAMBIENTE	ATO 2 -PARMA	Adduzione	10.368	0,5883	4	41,74	6.266	

Foglio "Acquisti_Servizi_ingrosso" da tool MTI-3 aggiornamento MONTAGNA2000.

3.4 Dati relativi alle immobilizzazioni

3.4.1 Investimenti e dismissioni

La stratificazione degli investimenti 2020 è riportata nella seguente tabella.

 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	2020	824.581	34.331
Opere idrauliche fisse di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Res	2020	23.806	
Serbatoi	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	42.955	
Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Res	2020	75.587	
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	716	
Sistemi informatici di acquedotto	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Non ERC	2020	1.750	
Condotte fognarie	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2020	70.309	
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	Servizio idrico integrato	Fognatura	Non ERC	2020	10.652	
Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	Servizio idrico integrato	Depurazione	Env	2020	108.587	
Altri impianti	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	34.714	
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	33.906	
Telecontrollo e teletrasmissione	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	20.250	
Autoveicoli - automezzi	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	94.674	
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	12.161	
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	1.800	
Laboratori e attrezzature	Altri servizi idrici	Comune	Non ERC	2020	130	
Costruzioni leggere	Altri servizi idrici	Comune	Non ERC	2020	15.000	
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Altri servizi idrici	Comune	Non ERC	2020	164	

Figura 26

La validazione è stata eseguita a partire dal libro cespiti del gestore, individuando:

- cespiti diretti capitalizzati nel 2020 ed avviati in ammortamento;
- cespiti indiretti capitalizzati nel 2020 ed avviati in ammortamento, attribuiti al SII ed alle AI sulla base dei driver *unbudling*;
- cespiti capitalizzati nel 2020 non avviati ad ammortamento, valorizzati nei LIC;
- incrementi di cespiti capitalizzati in anni precedenti, non avviati ad ammortamento e pertanto valorizzati nei LIC.

Si riporta nel seguito tavola di validazione dei cespiti, contenente attribuzione al comparto e ripartizione dei cespiti indiretti.

Si evidenzia che, rispetto alla rendicontazione IP inizialmente fornita dal gestore, sono stati esclusi cespiti capitalizzati nel 2020 o incrementi di cespiti di anni precedenti che non risultano ammortizzati nel corso dell'esercizio, che concorrono invece al valore dei LIC.

2	Acquedotto	Condotte di acquedotto	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			147	17	3	6	Condutture	manutenzione straordinaria condotte 2020	ACQ	2020	360.422,24
			148	17	3	6	Condutture	BGD RETE IDRICA BORE BO131	ACQ	2020	42.595,79
			151	17	3	6	Condutture	RETE IDRICA COMPIANO CO121 2014PRMA38/20	ACQ	2020	23.356,42
			152	17	3	6	Condutture	RETE IDRICA PELLEGRINO 2014/PRMA0050/20	ACQ	2020	7.000,00
			153	17	3	6	Condutture	BGD IDRICHE SOLIGNANO SOL160 2014PR55/20	ACQ	2020	30.704,55
			154	17	3	6	Condutture	BGD IDRICHE SOLIGNANO 2016PRMA100/2020	ACQ	2020	15.780,23
			155	17	3	6	Condutture	bgd capt idriche 2016prma0101/20	ACQ	2020	64.493,06
			156	17	3	6	Condutture	bgd condotte per contatori 2016prma93/20	ACQ	2020	131.747,55
			157	17	3	6	Condutture	RETE IDRICA 3 FONTANE BORGO TARO	ACQ	2020	122.011,58
			158	17	3	6	Condutture	BGD CONDOTTA IDRICA VARSÌ 2020 0176/2020	ACQ	2020	26.469,52
											824.580,94
3	Acquedotto	Opere idrauliche fisse di acquedotto	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			6	17	3	3	Opere idrauliche fisse	BGD RICERCHE FONTI POZZO	ACQ	2020	23.806,28
											23.806,28
4	Acquedotto	Serbatoi	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			105	17	3	4	Serbatoi	manut. straordinaria serbatoi	ACQ	2020	42.955,00
											42.955,00
7	Acquedotto	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			124	17	3	5	Impianti di filtrazione	manut. straord. filtrazioni	ACQ	2020	50.112,44
			129	17	3	5	Impianti di filtrazione	BGD IMP DISINFESTAZIONE PLURICOMUNALE	ACQ	2020	25.484,76
											75.597,20
8	Acquedotto	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			62	17	3	8	Attrezzature varie e minuta	contatori	ACQ	2020	716,47
											716,47
9	Acquedotto	Sistemi informativi di acquedotto	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			83	17	3	34	Altri oneri pluriennali	IMPLEMENTAZIONE SERVIZIO DIAGNOSTICA	ACQ	2020	1.750,00
											1.750,00
11	Fognatura	Condotte fognarie	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			149	17	3	6	Condutture	BGD RETE FOGNARIA BORE 2016PRMA0094/2020	FOG	2020	31.798,77
			150	17	3	6	Condutture	RETI FOGNARIE BORGOTARO 2018PRMA0137/20	FOG	2020	38.510,60
											70.309,37

14	Fognatura	Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			14	17	3	7	Impianti di sollevamento	manutenzione straordinaria imp sollevame	FOG	2020	10.652,12
											10.652,12

22	Depurazione	Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			125	17	3	5	Impianti di filtrazione	BGD DEPURATORE FORNOVO 2014PRMA45/2020	DEP	2020	1.249,26
			126	17	3	5	Impianti di filtrazione	bgd depurazione valmozzola va72f 2014prm	DEP	2020	700,00
			127	17	3	5	Impianti di filtrazione	bgd depuratore varsi var80f var82f	DEP	2020	31.560,74
			128	17	3	5	Impianti di filtrazione	BGD IMP DEPURAZIONE BORGO TARO	DEP	2020	71.296,49
			130	17	3	5	Impianti di filtrazione	BGD IMP REFLUI MONTICELLI BORGO TARO	DEP	2020	3.780,40
											108.586,89

28	Comune	Altri impianti	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			65	17	3	8	Attrezzature varie e minuta	BGD IMP ELETTRICO FORNOVO 2020 0160/20	ACQ	2020	30.203,28
			63	17	3	8	Attrezzature varie e minuta	IMPIANTO ELETTRICO PLURIC 2016/0102/2020	FOC	2020	4.510,98
											34.714,26

29	Comune	Laboratori e attrezzature	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			61	17	3	8	Attrezzature varie e minuta	estintori/decespugliatori/motopompa	FOC	2020	2.976,00
			49	17	3	10	Macchine d'ufficio	COMPUTER, STAMPANTE TELECAMERA	FOC	2020	23.755,86
			50	17	3	10	Macchine d'ufficio	5 CELLULARI	FOC	2020	750,00
											27.481,86

			59	17	3	8	Attrezzature varie e minuta	thermo scanner con piantana	SC	2020	1.540,00
			60	17	3	8	Attrezzature varie e minuta	attrezzatura produzione ozono	SC	2020	1.715,00
			28	17	3	35	Beni inferiori a 513 euro	ATTREZZATURA	SC	2020	300,00
			25	17	3	35	Beni inferiori a 513 euro	MINI FRIGO BAR	SC	2020	115,00
			26	17	3	35	Beni inferiori a 513 euro	MOBILI VARI USATI	SC	2020	500,00
			23	17	3	35	Beni inferiori a 513 euro	termometro	SC	2020	179,00
			27	17	3	35	Beni inferiori a 513 euro	HP MONITOR	SC	2020	170,00
			24	17	3	35	Beni inferiori a 513 euro	levigatrice, valigetta,motopompa	SC	2020	2.573,51
											7.092,51
										Driver SII	91%
										Driver AAI	2%
										SII	6.424,35
										AAI	129,79

31	Comune	Telecontrollo e teletrasmissione	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			64	17	3	8	Attrezzature varie e minuta	BGD TELECONTROLLI 2016 0103/2020	FOC	2020	20.250,00

32	Comune	Autoveicoli - automezzi	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			48	17	3	11	Autoveicoli da trasporto	TOYOTA HILUX 2.4 AE452PG	FOC	2020	8.900,00
			44	17	3	11	Autoveicoli da trasporto	AUTOCARRO ISUZUP75 DF481PX	FOC	2020	16.750,00
			43	17	3	11	Autoveicoli da trasporto	AUTOCARRO IVECO 100E CT941GH	FOC	2020	23.680,00
			45	17	3	11	Autoveicoli da trasporto	AUTOCARRO RENAULT FF277JT	FOC	2020	18.700,00
			46	17	3	11	Autoveicoli da trasporto	AUTOCARRO TOYOTA GC472KY	FOC	2020	13.108,16
			47	17	3	11	Autoveicoli da trasporto	AUTOCARRO TOYOTA GC474KY	FOC	2020	13.108,16
			6	17	3	98	Mezzi movimento terra	MINIESCAVATORE TAKEUCHI RISCATTO LEASING	FOC	2020	428,00
											94.674,32

36	Comune	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			88	17	3	34	Altri oneri pluriennali	PROGETTO E REALIZZAZIONE PLASTICO	FOC	2020	2.544,41
			89	17	3	34	Altri oneri pluriennali	SVILUPPO APPLICAZIONE WEB OMNICON	FOC	2020	1.500,00
											4.044,41
			81	17	3	34	Altri oneri pluriennali	2 MICROSOFT OFFICE E SOFTWARE DASHBOARD	SC	2020	8.960,20
										Driver SII	91%
										Driver AAI	2%
										SII	8.116,09
										AAI	163,97

37	Comune	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			82	17	3	34	Altri oneri pluriennali	ETICHETTE POLIESTERE	FOC	2020	1.800,00
											1.800,00

35	Comune	Costruzioni leggere	Cespite	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	Attività	Anno	Importo
			4	17	3	2	Costruzioni leggere	casetta acqua albareto	AAI	2020	15.000,00
											15.000,00

Per il 2021, richiamata la natura preconsuntiva dei dati, soggetti a successiva validazione e conguaglio, si evidenzia che sono stati attribuiti interamente al SII i cespiti con categoria contabile regolatoria specificamente attribuita nel libro cespiti fornito dalla società, che non riporta attributi su base *unbundling*. Per il cespite relativo all'immobile della nuova sede del gestore, si è applicato il driver 2020 utilizzato per la valorizzazione del LIC in tale anno.

Anche per il 2021 sono stati rilevati:

- cespiti capitalizzati nell'anno ed avviati ad ammortamento;
- entrata in esercizio di LIC anni precedenti (immobile sede);
- incrementi patrimoniali di cespiti capitalizzati negli anni precedenti e già in ammortamento.

Si riporta nel seguito tavola riepilogativa, rinviando a successiva validazione su base *unbundling* il dettaglio dei cespiti concorrenti a formare l'IP di ogni categoria contabile regolatoria.

id	Attività	Categoria di immobilizzazioni	id	SII			AAI			
				Cespiti 2021	Entrata in esercizio LIC	Incrementi cespiti anni precedenti	Totale	Cespiti 2021	Entrata in esercizio LIC	Incrementi cespiti anni precedenti
2	Acquedotto	Condotte di acquedotto	2	540.542,06			540.542,06			
3	Acquedotto	Opere idrauliche fisse di acquedotto	3	277.028,88			277.028,88			
4	Acquedotto	Serbatoi	4	23.998,26			23.998,26			
5	Acquedotto	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	5	51.899,43			51.899,43			
6	Acquedotto	Impianti di potabilizzazione	6	-			-			
7	Acquedotto	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	7	22.248,36			22.248,36			
8	Acquedotto	Gruppi di misura - alte attrezzature di acquedotto	8	153.025,70			153.025,70			
9	Acquedotto	Sistemi informativi di acquedotto	9	6.035,00			6.035,00			
10	Acquedotto	Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	10	-			-			
11	Fognatura	Condotte fognarie	11	-			-			
12	Fognatura	Sforni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	12	-			-			
13	Fognatura	Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia	13	-			-			
14	Fognatura	Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	14	-			-			
15	Fognatura	Gruppi di misura - alte attrezzature di fognatura	15	-			-			
16	Fognatura	Sistemi informativi di fognatura	16	-			-			
18	Fognatura	Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	18	-			-			
19	Depurazione	Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	19	-			-			
20	Depurazione	Tecniche naturali di depurazione (tra cui fitodepurazione e lagunaggio)	20	-			-			
21	Depurazione	Impianti di depurazione - trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff	21	-			-			
22	Depurazione	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	22	-			-			
23	Depurazione	Impianti di depurazione - trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	23	-			-			
24	Depurazione	Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi e ossificazione)	24	-			-			
25	Depurazione	Gruppi di misura - alte attrezzature di depurazione	25	-			-			
26	Depurazione	Sistemi informativi di depurazione	26	-			-			
27	Depurazione	Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	27	-			-			
28	Comune	Altri impianti	28	37.964,00			37.964,00			10.200,00
29	Comune	Laboratori e attrezzature	29	46.465,12			46.465,12			
30	Comune	Sistemi informativi	30	4.766,00			4.766,00			
31	Comune	Telecontrollo e teletrasmissione	31	-		12.511,60	-	12.511,60		
32	Comune	Autoveicoli - automezzi	32	49.645,94		6.772,00	56.417,94			
1	Comune	Terreni	1	-			-			
33	Comune	Fabbricati non industriali	33	-			-			
34	Comune	Fabbricati industriali	34	-	1.063.830,20		1.063.830,20			
35	Comune	Costruzioni leggere	35	-			-			
36	Comune	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	36	7.500,00			7.500,00			
37	Comune	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	37	15.920,19			15.920,19			
				1.237.048,94	1.063.830,20	19.283,60	2.320.162,74			10.200,00
		driver SII per immobile								
										96,43%

Figura 27

3.4.2 LIC

Si riporta nel seguito dettaglio dei LIC tariffari al 31.12.2020; come per la precedente predisposizione tariffaria, sono esclusi i cespiti relativi al Comune di Berceto.

Cespiti	Gruppo	Specie	Sottospecie	Descrizione sottospecie	Descrizione	TIUC	Importo acquisto	driver SII+AAI	SII+AAI	Escluso
1	17	3	1	Fabbricati destinati all'industria	PROGETTO FATTIBILITA' NUOVA SEDE	SCJ	42.342,00	92%	39.127,96	
3	17	3	1	Fabbricati destinati all'industria	IMMOBILE SEDE	SCd	592.114,59	96%	570.967,64	
1	17	3	3	Opere idrauliche fisse	CENTRALINA DI FRASSO	ALTRESII	10.200,00	100%	10.200,00	X
123	17	3	5	Impianti di filtrazione	lines trattamento percolato	ALTRESII	8.112,00	100%	8.112,00	
71	17	3	6	Condutture	PIANO INVESTIMENTO 2008/2012	ACQUE	14.327,75	100%	14.327,75	
103	17	3	6	Condutture	PIANO INVESTIMENTO 2016/2019	ACQUE	170.624,59	100%	170.624,59	
129	17	3	6	Condutture	PIANO INVESTIMENTO 2019 - 2023	ACQUE	99.001,90	100%	99.001,90	
146	17	3	6	Condutture	PIANO INVESTIMENTO 2020 / 2023	ACQUE	150.805,47	100%	150.805,47	
54	17	3	34	Altri oneri pluriennali	SERVITU VARE	FOG	12.501,93	100%	12.501,93	
3	17	3	96	Impianti energia Nola	IMPIANTO ENERGIA FRASSO 2	ALTRESII	23.069,86	100%	23.069,86	
							1.123.100,09		1.098.739,10	
									15.629,05	LIC non movimentati
									1.072.910,05	LIC tariffari

Figura 28

Il gestore ha dichiarato come invariato da più di 4 anni l'importo relativo all'investimento 2014PRMA0001 AL90A - Potenziamento capacità di stoccaggio serbatoio di accumulo in località Roncole di Gotra - 1° STRALCIO per 15.629,05 Euro.

I LIC preconsuntivo per il 2021 sono riepilogati nella seguente tabella.

Cespite	Gruppo	Specie	Sottospes	Descrizione sottospes	Descrizione	AnnoAc	Importo_acquisto
123	17	3	5	Impianti di filtrazione	linea trattamento percolato	2020	23.115,00
71	17	3	6	Condutture	PIANO INVESTIMENTO 2008/2012	2012	14.327,75
103	17	3	6	Condutture	PIANO INVESTIMENTO 2016/2019	2016	139.379,08
129	17	3	6	Condutture	PIANO INVESTIMENTO 2019 - 2023	2019	52.660,65
146	17	3	6	Condutture	PIANO INVESTIMENTO 2020 / 2023	2020	375.960,61
54	17	3	34	Altri oneri pluriennali	SERVITU VARIE	2017	13.647,16
3	17	3	96	Impianti energia Nola	IMPIANTO ENERGIA FRASSO 2	2019	23.463,77
							642.554,02

Figura 29

3.4.3 Contributi a fondo perduto

Il gestore ha incassato i seguenti contributi nel 2020.

Tipologia	Categoria contabile	Importo
Contributi di allacciamento	Condotte di acquedotto	34.331,00

Figura 30

Il gestore ha incassato i seguenti contributi nel 2021.

Tipologia	Categoria contabile	Importo
Contributi di allacciamento	Condotte di acquedotto	38.439,40

Figura 31

Scheda KROND S	Gestore	Tipologia	Comune	Titolo intervento	CUP	Risorse FSC	Anticipazione 10% Risorse FSC	Categoria ARERA
DGSTA_22_0195	Montagna 2000	Perdite	Albareto	Rinnovo delle reti idriche di distribuzione nei centri abitati	J116E1800020006	50.000,00	5.000,00	Condotte di acquedotto
DGSTA_22_0196	Montagna 2000	Perdite	Bardi	Rinnovo delle reti idriche di distribuzione nei centri abitati	J25E18000030006	50.000,00	5.000,00	Condotte di acquedotto
DGSTA_22_0197	Montagna 2000	Perdite	Forrovo di Taro	Rinnovo delle reti idriche di distribuzione nei centri abitati	J49E18000020006	50.000,00	5.000,00	Condotte di acquedotto
DGSTA_22_0198	Montagna 2000	Perdite	Bedonia	Rinnovo delle reti idriche di distribuzione nei centri abitati	J36E18000010006	50.000,00	5.000,00	Condotte di acquedotto
DGSTA_22_0199	Montagna 2000	Perdite	Borgo V/T, Forrovo, Varano de Melegari	Progetto per la riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione mediante gestione e controllo delle pressioni e la distrettualizzazione delle reti	J59E18000030006	90.000,00	9.000,00	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione
DGSTA_22_0200	Montagna 2000	Perdite	Borgo Val di Taro	Potenziamento/affidamento tratti acquedotto delle Tre fontane	J16E18000060006	87.500,00	8.750,00	Condotte di acquedotto
DGSTA_22_0201	Montagna 2000	Perdite	Varano de Melegari	Adeguamento e sostituzione tratti di rete idrica in località Rovano, Monte Gallo, Monte Alti e altri rioni	J49E18000010006	32.500,00	3.250,00	Condotte di acquedotto
DGSTA_22_0202	Montagna 2000	Perdite	Borgo val di Taro	Installazione misuratori non precedentemente certificati e in punti nodali della rete acquedotto	J62G18000040006	30.000,00	3.000,00	Gruppi di misura - altri e attrezzature di acquedotto
DGSTA_22_0203	Montagna 2000	Perdite	Forrovo di Taro	Installazione misuratori non precedentemente certificati e in punti nodali della rete acquedotto	J82G18000030006	30.000,00	3.000,00	Gruppi di misura - altri e attrezzature di acquedotto
DGSTA_22_0204	Montagna 2000	Perdite	Varano de Melegari	Installazione misuratori non precedentemente certificati e in punti nodali della rete acquedotto	J92G18000040006	15.000,00	1.500,00	Gruppi di misura - altri e attrezzature di acquedotto
DGSTA_22_0112	Montagna 2000	Cromo	Albareto	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Farneto	J13H18000080001	189.839,84	18.983,98	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0113	Montagna 2000	Cromo	Borgo val di Taro	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Roccamurata	J16H18000070001	103.764,53	10.376,45	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0114	Montagna 2000	Cromo	Bedonia	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Cornolo	J13H18000020001	146.846,83	14.684,58	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0115	Montagna 2000	Cromo	Bardi	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Faggio	J23H18000020001	129.908,68	12.990,88	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0116	Montagna 2000	Cromo	Bardi	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Cogno di Gazzo	J23H18000030001	161.438,38	16.143,83	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0117	Montagna 2000	Cromo	Bardi	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Crocco Gola	J23H18000040001	131.919,79	13.191,97	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0118	Montagna 2000	Cromo	Bardi	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Gazzo	J23H18000050001	122.853,33	12.285,33	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0119	Montagna 2000	Cromo	Bardi	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Granere Valicosa	J23H18000060001	238.142,63	23.814,26	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0120	Montagna 2000	Cromo	Forrovo Taro	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Primavera Costa Piattorta Bekedere	J18H18000050001	108.969,53	10.896,95	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0121	Montagna 2000	Cromo	Forrovo Taro	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Citerna Cava e Botini	J18H18000060001	177.352,23	17.735,22	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0122	Montagna 2000	Cromo	Forrovo Taro	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Piazza	J18H18000070001	198.279,78	19.827,97	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0123	Montagna 2000	Cromo	Varzi	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Mangarini Lambertini	J13H18000090001	107.514,58	10.751,45	Impianti di potabilizzazione
DGSTA_22_0124	Montagna 2000	Cromo	Solignano	Fornitura, adeguamento e installazione di impianti di rimozione del cromo VI da acque destinate al consumo umano in località Pozzo Filippi	J18H18000080001	93.170,98	9.317,09	Impianti di potabilizzazione
					TOTALE	2.385.000,00	238.500,00	

Figura 32

3.4.4 Infrastrutture di terzi

Per il territorio gestito da Montagna 2000 non risultano variazioni in merito ai proprietari rispetto a quanto già indicato nella determinazione precedente di approvazione tariffaria MTI-3. Gli importi che il gestore deve corrispondere agli enti locali per le annualità 2022-2023 sono, in continuità con gli anni precedenti, unicamente costituiti da rimborso di rate di mutui.

Si riporta di seguito quanto inserito come costi associati ai soggetti proprietari per le annualità 2022-2023.

Key_Prop	Soggetto Proprietario	Tipologia di proprietario	P. IVA Proprietario	Codice Istat Comune proprietario	Rimborso della rata dei mutui (MT)		
					Anno di deliberazione	previsto 2022 (€)	previsto 2023 (€)
802_11605-34001-	Albareto	Comune		34001	2008	31.904	31.904
802_11605-34002-	Bardi	Comune		34002	2008	8.803	8.803
802_11605-34003-	Bedonia	Comune		34003	2008	0	0
802_11605-34005-	Bore	Comune		34005	2008	0	0
802_11605-34006-	Borgo Val di Taro	Comune		34006	2008	0	0
802_11605-34011-	Compiano	Comune		34011	2008	11.286	9.039
802_11605-34017-	Fornovo di Taro	Comune		34017	2008	38.006	38.006
802_11605-34028-	Pellegrino Parmense	Comune		34028	2008	0	0
802_11605-34035-	Solignano	Comune		34035	2008	11.782	8.854
802_11605-34038-	Terenzo	Comune		34038	2008	15.209	15.209
802_11605-34040-	Tornolo	Comune		34040	2008	17.446	17.446
802_11605-34044-	Valmozzola	Comune		34044	2008	0	0
802_11605-34045-	Varano de' Melegari	Comune		34045	2008	13.250	13.250
802_11605-34046-	Varsi	Comune		34046	2008	3.739	3.739
802_11605-452100340	Consorzio Monte Bosso	Consorzio	452100340		2008	0	0

Figura 33

3.4.5 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

La verifica della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati è svolta per gli anni 2020 e 2021 a livello di confronto fra il valore dell'investimento annuo (lordo contributi) indicato nel PDI e il consuntivo (preconsuntivo, per il 2021) fornito dal gestore con la presente proposta tariffaria.

INVESTIMENTI			
	UdM	2020	2021
Investimenti al lordo dei contributi	euro	2.004.424	2.043.424
Contributi	euro	97.500	207.500
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.906.924	1.835.924

Figura 34 – Investimenti programmati 2020-2021

	2020 Consuntivo	2021 Preconsuntivo
Entrate in esercizio	1.371.753	2.330.363
LIC inizio esercizio	463.532	1.072.910
LIC fine esercizio	1.072.910	642.554
Delta LIC	609.378	-430.356
Investimenti (totale)	1.981.131	1.900.007

Figura 35 – Investimenti realizzati 2020-2021

L'analisi evidenzia come il gestore abbia raggiunto, e anzi superato, l'obiettivo di investimenti nel 2020 e 2021, con tassi di realizzazione al netto dei contributi del 104% e 103% rispettivamente.

3.5 Corrispettivi applicati all'utenza finale

3.5.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

La struttura dei corrispettivi applicata nel 2019 è quella approvata da ATERSIR con delibera CLPR/2019/3 del 6 febbraio 2019 "Delibera ARERA n. 665/2017/R/ldr "Approvazione del Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI), recante i criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti" – Approvazione nuova articolazione tariffaria nel territorio della provincia di Parma – Gestore MONTAGNA2000 S.p.a."

E' presente un solo bacino tariffario.

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

Circa i ricavi da collettamento e depurazione di reflui industriali, il gestore ha fornito elenco di dettaglio di tutte le fatture inerenti, con indicazione del periodo di competenza: la somma degli imponibili è confluita nella rendicontazione di cui al foglio "ricavi_coll_dep" del tool di calcolo.

4 PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA

4.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

4.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Il quadrante regolatorio risultante dall'elaborazione dei dati, ai sensi del comma 5.1 del MTI-3, è il V.

Si propone di seguito il dettaglio del quadrante dello schema regolatorio.

SCHEMI REGOLATORI			SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR			Del 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	6.548.675			6.548.675
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	34.043			34.043
	S/NO	NO			NO
Nessuna aggregazione o variazioni dei processi tecnici significative: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	S/NO	NO			NO
	euro	7.291.696			7.722.924
RAB _{MTI-2}	euro	8.656.258			8.656.258
	S/NO	NO			NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio			Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)					
ψ	(0,4-0,8)	0,40			0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V			V

Figura 36

Non si segnalano aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative, ai sensi del comma 5.1 del MTI-3.

Si riportano i parametri per la definizione dello schema regolatorio.

Identificazione della riga della matrice di schemi	2020-2023
$(\sum 2020-2023 I p_a^{exp} + CFP_a^{exp})$	7.722.924
RAB MTI-2	8.656.258
$(\sum 2020-2023 I p_a^{exp} + CFP_a^{exp}) / RAB_{MTI-2}$	0,9
riga della matrice	2

Figura 37

Il rapporto fra RAB MTI-2 e investimenti programmati è pari a 0,9, dunque superiore a 0,5, determinando l'accesso della gestione alla seconda riga della matrice di schemi regolatori.

Identificazione della colonna della matrice di schemi	2020-2023
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative	NO
VRG ²⁰¹⁸	6.548.675
pop + 0,25pop _{flut}	34.043
VRG ²⁰¹⁸ / pop + 0,25pop _{flut}	192

colonna della matrice	2
-----------------------	---

Figura 38

Il rapporto fra VRG²⁰¹⁸ e popolazione (inclusa quota fluttuanti) è pari a 192 Euro/abitante, con collocazione nella seconda colonna della matrice di schemi regolatori.

La collocazione nel V quadrante determina un cap annuo al moltiplicatore tariffario del 6,2%.

L'ammortamento finanziario non è stato attivato.

Il Programma degli interventi 2022-2023 ed il POS individuano nel dettaglio le opere ed i lavori che il gestore dovrà realizzare nel corso del biennio (e, per gli interventi strategici, anche nel periodo 2024-2027), al fine di migliorare le diverse criticità identificate con riferimento alla gestione del servizio.

Nelle due tabelle che seguono sono riportati, rispettivamente:

- i valori che afferiscono all'importo complessivo di 7.722.924 Euro;
- gli investimenti previsti negli anni 2022-2023 ed i relativi contributi inseriti nel calcolo tariffario

INVESTIMENTI					
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Investimenti al lordo dei contributi	euro	2.004.424	2.043.424	1.803.652	1.871.424
Contributi	euro	97.500	207.500	497.000	490.005
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.906.924	1.835.924	1.306.652	1.381.419

Figura 39

Riepilogo investimenti previsti	UdM	2020	2021	2022	2023
Valore investimento annuo (lordo contributi)- da foglio "PdI-cronoprogramma_investimenti "	euro			1.803.652	1.871.424
Valore investimento annuo (lordo contributi)- da foglio "Piano_Tariffario "	euro			1.803.652	1.871.424
Check coerenza Valore investimento annuo	euro			-	-
Entrata in esercizio al lordo dei contributi	euro			1.810.950	1.380.035
incidenza ERC Res	%			3%	5%
incidenza ERC Env	%			0%	25%
Contributi - da foglio "PdI-cronoprogramma_investimenti "	euro			497.000	490.005
Contributi - da foglio "Piano_Tariffario "	euro			497.000	490.005
Check coerenza Contributi	euro			-	-
Valore investimento annuo (netto contributi)	euro			1.306.652	1.381.419

Figura 40

4.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

A seguire sono ricostruite le diverse componenti del VRG.

Nei paragrafi che seguono sono esplicitate le modalità di valorizzazione di ciascuna componente.

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
VRG^a	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695
Capex ^a	852.397	1.182.688	1.092.942	1.385.896
FoNI ^a	344.531	250.026	0	0
Opex ^a	4.514.727	4.726.805	4.930.198	4.995.236
ERC ^a	455.090	256.704	344.691	126.747
Rc _{TOT} ^a	554.799	271.371	344.801	628.816

valori calcolati dopo
le rimodulazioni

Eventuali detrazioni

	2020	2021	2022	2023
Capex ^a			0	0
FoNI ^a			84.118	108.502
Opex ^a			0	0
ERC ^a			0	0
Rc _{TOT} ^a			636.219	112.681

Componenti calcolate

	2020	2021	2022	2023
VRG^a			7.432.968	7.357.879
Capex ^a			1.092.942	1.385.896
FoNI ^a			84.118	108.502
Opex ^a			4.930.198	4.995.236
ERC ^a			344.691	126.747
Rc _{TOT} ^a			981.019	741.498

valori calcolati prima
delle rimodulazioni

Figura 41

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023
<i>Capex^a</i>	AMM ^a	581.168	741.345
	OF ^a	374.947	477.135
	OFisc ^a	136.827	167.417
	Δ CUIT _{capex^a}	0	0
	totale	1.092.942	1.385.896
<i>FoNI^a</i>	FNI _{FoNI^a}	0	0
	AMM _{FoNI^a}	0	0
	Δ CUIT _{FoNI^a}	0	0
	Δ T _{G,ind^{ATO,a}}	0	0
	Δ T _{G,tot^a}	0	0
	totale	0	0
<i>Opex^a</i>	Opex _{end^a} (netto ERC)	3.772.044	3.772.044
	Opex _{al^a} <i>Opex_{end^a} Opex_{end^a}</i> (netto ERC)	1.143.154	1.208.192
	Opex _{tel^a}	15.000	15.000
	Op ^{new,a}	0	0
	Opex _{QT^a}	0	0
	Opex _{QC^a}	0	0
	OP _{SOCIAL^a}	15.000	15.000
	OP _{mis^a}	0	0
	OP _{COVID^a}		
	totale	4.930.198	4.995.236
<i>ERC^a</i>	ERC _{capex}	265.073	47.129
	ERC _{opex}	79.618	79.618
	di cui ERC_{end^a}	0	0

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023
	di cui ERC _{al} ^a	79.618	79.618
	di cui ERC _{tel} ^a	0	0
	totale	344.691	126.747
<i>Rc_{TOT}^a</i> prima della riallocazione dei conguagli	RC _{VOL} ^a	692.778	377.761
	RC _{EE} ^a	8.153	98.385
	RC _{ws} ^a	-5.991	-3.777
	RC _{ERC} ^a	-21.636	-192
	RC _{ALTRO} ^a	307.716	269.320
	di cui RC _{Attività} b	37.993	38.039
	di cui Rc _{res} ^a	521	446
	di cui RC _{ARERA}	-255	66
	di cui Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0
	di cui RC _{IP}	0	0
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	243.220
	di cui Rc _{appr}	256.621	0
	di cui scostamento Op _{COVID}	7.046	
	di cui scostamento Op _{EXQC}	0	0
	di cui scostamento Op _{EXQT}	0	0
	di cui scostamento OP _{SOCIAL} ^a	4.868	-10.263
	di cui scostamento Op _{mis}	0	0
	Recupero volumi 2019		-1.940
	Recupero energia elettrica 2019		-785
	Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020		
	di cui RC _{appr2020,COVID} ^a	0	0
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1,0030	1,0020
	totale	981.019	741.498
	riallocazioni	-636.219	-112.681
Rc_{TOT} in tariffa	344.801	628.816	
VRG^a	Post riallocazione dei conguagli	6.712.632	7.136.695

Figura 42

4.1.3 Valorizzazione componente Capex

La valorizzazione dei Capex è avvenuta secondo quanto previsto al Titolo 3 Costi delle immobilizzazioni del MTI-3 e non è stata attivata alcuna opzione di rimodulazione.

La valorizzazione della componente Capex è avvenuta in continuità con le manovre tariffarie precedenti.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Capex	852.397	1.182.688	1.092.942	1.385.896
OF	321.534	418.181	374.947	477.135
OFisc	118.538	149.084	136.827	167.417
AMM	412.325	615.423	581.168	741.345
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0	0	0

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
Capex			1.092.942	1.385.896
OF			374.947	477.135
OFisc			136.827	167.417
AMM			581.168	741.345
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$			0	0

Figura 43

4.1.4 Valorizzazione componente FONI

La componente FoNi è generata unicamente dalla sottovoce AMM_{FONI} . Come già precisato ai paragrafi precedenti, ai sensi del comma 14.1 del MTI-3, la componente tariffaria FoNi è destinata in via esclusiva alla realizzazione dei nuovi investimenti.

Le componenti $\Delta\text{T}_{\text{TOT}}$ e $\Delta\text{T}_{\text{IND}}$ non sono state allocate a FoNi.

Il FoNi è stato interamente rinunciato.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
FoNi^a	344.531	250.026	0	0
$\text{AMM}_{\text{FoNi}}^{\text{a}}$	64.281	50.843	0	0
FNI^{a}	280.251	199.183	0	0
$\Delta\text{CUIT}_{\text{FoNi}}^{\text{a}}$	0	0	0	0
$\Delta T_{\text{G,inf}}^{\text{ATO}}$	0	0	0	0
$\Delta T_{\text{G,tot}}$	0		0	0

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
FoNi^a			84.118	108.502
$\text{AMM}_{\text{FoNi}}^{\text{a}}$			84.118	108.502
FNI^{a}			0	0
$\Delta\text{CUIT}_{\text{FoNi}}^{\text{a}}$			0	0
$\Delta T_{\text{G,inf}}^{\text{ATO}}$			0	0
$\Delta T_{\text{G,tot}}$			0	0

Figura 44

Sezione "Interventi sulle componenti del FoNi"					
		2020	2021	2022	2023
FNI calcolato				0	0
Detrazione della componente FNI	non compilabile			0	0
$\text{AMM}_{\text{FoNi}}^{\text{a}}$ calcolato				84.118	108.502
Detrazione della componente $\text{AMM}_{\text{FoNi}}^{\text{a}}$	non compilabile			84.118	108.502
ΔCUIT massimo nel FoNi				0	0
Detrazione della componente ΔCUIT	non compilabile			0	0

Figura 45

4.1.5 Valorizzazione componente OPEX

La componente Opex 2020-2023 risulta così composta.

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Opex ^a _{end}	euro	3.760.435	3.738.820	3.772.044	3.772.044
Opex ^a _{id}	euro	754.292	972.985	1.143.154	1.208.192
Op ^a _{new,sa}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{QT}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	0	15.000	15.000	15.000
Op ^a _{ms}	euro	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	0			
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	4.514.727	4.726.805	4.930.198	4.995.236

Figura 46

Opex_{end} - Costi endogeni

	2020	2021	2022	2023
Classe (i)				
Cluster (j)				
Y ^{OP}				
Opex _{end} 2016				
Coeff 2016				
ΔOpex				
$\prod(1+i^t)$	1,020	1,021	1,023	1,023
(1+Y^{OP}_{ij})*max(0;ΔOpex)	106.629	106.629	106.629	106.629
Opex_{end} al lordo degli ERC_{end}	3.760.435	3.764.302	3.772.044	3.772.044
Opex_{end} da formula	3.760.435	3.742.687	3.772.044	3.772.044
Opex _{end} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Opex_{end} al netto degli ERC_{end}	3.760.435	3.738.820	3.772.044	3.772.044

Figura 47

Il costo dell'energia elettrica tiene conto della componente di natura previsionale OP^{exp}, valorizzata al massimo livello ammissibile. Eventuali maggiori o minori costi saranno recuperati in sede di definizione della componente di conguaglio Rc posticipata di 2 anni.

Co_{ee} - Costi di energia elettrica

	2020	2021	2022	2023
CO ^{eff,a-2} _{EE}			633.445	947.695
CO ^{medio,a-2} _{EE}	0,1473	0,1597	0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	3.653.208	4.455.968	3.682.989	3.899.033
Δrisparmio			84.831	32.037
Y _{EE}			0,25	0,25
$\prod(1+i^t)$	1,020	1,012	1,003	1,002
Limite comma 20.3 MTI-3			162.065	175.841
OP ^{exp,a} _{EE} (importo massimo riconoscibile)			162.065	175.841
CO _{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			648.262	703.363
CO_{EE}	638.193	603.771	810.327	879.204

Figura 48

Il costo per acquisti all'ingrosso è pari ai costi sostenuti nel 2020 e 2021.

Co_{ws} - Costi all'ingrosso

	2020	2021	2022	2023
CO_{ws}	17.401	10.036	11.428	6.266

Figura 49

Gli oneri aggiuntivi per lo smaltimento dei fanghi di depurazione non sono riconosciuti negli anni 2022 e 2023.

Per la composizione analitica dei mutui e degli altri corrispettivi si rimanda al paragrafo 3.4.4.

MT, AC - Mutui e Altri corrispettivi

	2020	2021	2022	2023
MT	199.865	158.053	151.427	146.251
AC	0	0	0	0
MT + AC	199.865	158.053	151.427	146.251

Figura 50

Co_{altri} - Altri costi

	2020	2021	2022	2023
CO _{ATO} ^a	28.822	28.822	28.822	28.822
CO _{ARERA} ^a	2.002	1.681	1.710	1.710
CO _{mor} ^a	137.676	129.308	130.009	136.508
CO _{dil} ^a	0			
CO _{res} ^a	-269.668	8.985	9.431	9.431
CO_{altri}^a	-101.167	168.796	169.972	176.471

Figura 51

Per quanto riguarda il costo di funzionamento di ATERSIR, è stato considerato il valore della quota 2020 deliberata dallo stesso Ente (PG.AT/2020/0004070 del 01.07.2020) senza l'applicazione dell'inflazione richiesta dalla formula prevista dal metodo tariffario.

La componente a copertura del contributo ARERA è calcolata come segue.

Co_{ARERA} - Costi dell'Autorità

	2020	2021	2022	2023
Ricavi ^{a-2} _{A1+A5}			6.332.910	6.332.910
quota%	0,00027	0,00027	0,00027	0,00027
CO_{ARERA}^a	2.002	1.681	1.710	1.710

Figura 52

La componente CO_{res} è determinata sulla base dei dati consuntivi o preconsuntivi 2018-2019 relativi agli oneri locali e contributi in c/esercizio.

Co_{res} - Oneri locali

	2020	2021	2022	2023
Oneri locali ^{a-2} (esclusi ERC)			9.431	9.431
contrib in c/e ^{a-2}			0	0
CO_{res}^a	-269.668	8.985	9.431	9.431

Figura 53

I costi di morosità sono calcolati applicando la percentuale massima del 2,00% di *unpaid ratio* al fatturato dell'anno (n.2). Al valore così calcolato sono detratti i rimborsi e indennizzi versati dagli utenti per morosità, che non concorrono al denominatore del Teta.

Trattamento dei costi di morosità

	2020	2021	2022	2023
fatturato componenti perequative (a-2)			90.013	162.791
fatturato ^{a-2}			6.852.220	6.932.276
Unpaid Ratio [UR] reale			6,49%	4,35%
Unpaid Ratio [UR] art. 28 all. A	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Unpaid Ratio [UR] indicato			2,00%	2,00%
CO^o_{mor}	137.676	129.308	130.009	136.508

Rimborsi da utenti finali per morosità 7.036 2.138

Figura 54

Non sono riconosciuti CO_{dil}.

Gli OP_{social} sono posti pari a 15.000 Euro/anno a partire dal 2021. Entrambe le grandezze saranno oggetto di conguaglio in sede di aggiornamento biennale delle tariffe.

4.1.6 Valorizzazione componente ERC

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
ERC	455.090	256.704	344.691	126.747
ERC _{capex}	353.900	155.279	265.073	47.129
ERC _{opex}	101.190	101.425	79.618	79.618

Componenti calcolate	2020	2021	2022	2023
ERC			344.691	126.747
ERC _{capex}			265.073	47.129
ERC _{opex}			79.618	79.618

Figura 55

Sviluppo della componente ERC_{capex}

$$ERC_{capex}^a = ENV_{capex}^a + RES_{capex}^a$$

	2020	2021	2022	2023
ENV _{capex}	210.281	90.401	135.541	32.436
RES _{capex}	143.619	64.878	129.532	14.693
ERC _{capex} da calcolo			265.073	47.129
ERC _{capex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
ERC_{capex}	353.900	155.279	265.073	47.129

Figura 56

Sviluppo della componente ERC_{opex}

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

	2020	2021	2022	2023
ERC _{end}	0	21.615	0	0
ERC _{al}	101.190	79.810	79.618	79.618
ERC _{tel}	0	0	0	0
ERC _{opex} da calcolo			79.618	79.618
ERC _{opex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
ERC_{opex}	101.190	101.425	79.618	79.618

Figura 57

Nella tabella seguente si riportano i costi ambientali riconducibili alla componente **ERC_{al}^a**

Valori da bilancio dell'anno a-2	2020	2021	2022	2023
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)			50.618	50.618
contributi per consorzi di bonifica			0	0
Comunità Montane (quota ERC)			29.000	29.000
canoni per restituzione acque			0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0	0
ERC^a_{ai}	101.190	79.810	79.618	79.618

Figura 58

In merito ai contributi alle comunità montane si rimanda al paragrafo 4.

4.1.7 Valorizzazione componente RC TOT

La componente RC TOT 2020-2023 risulta così composta.

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
RC_{TOT}^a	554.799	271.371	344.801	628.816
RC _{TOT} ^a calcolato (include inflazione)	555.354	272.017	981.019	741.498
RC _{TOT} ^a da input per calcoli finali	554.799	271.371	344.801	628.816

Componenti post detrazioni	2020	2021	2022	2023
RC_{TOT}^a	555.354	272.017	981.019	741.498
RC _{vol}	191.090	68.111	692.778	377.761
RC _{EE}	-129.384	-199.246	8.153	98.385
RC _{WS}	-4.376	-5.500	-5.991	-3.777
RC _{ERC}	-6.142	-25.529	-21.636	-192
RC _{ALTRO}	504.166	434.180	307.716	269.320

Componenti calcolate	2020	2021	2022	2023
RC_{TOT}^a			981.019	741.498
RC _{vol}			692.778	377.761
RC _{EE}			8.153	98.385
RC _{WS}			-5.991	-3.777
RC _{ERC}			-21.636	-192
RC _{ALTRO}			307.716	269.320

Figura 59

Riguardo alla componente "RC ALTRO" si specifica quanto segue.

In tale componente sono confluiti nel 2023 i calcoli dei c.d. "Recuperi" di volumi ed energia elettrica, generati dall'acquisizione e validazione dei dati contabili consuntivi 2019 del gestore, effettuate nel corso del 2021, successivamente all'approvazione della proposta tariffaria 2020-2021. Sono stati considerati i seguenti dati:

- recupero volumi: variazione tra il conguaglio RC vol 2021 stimato nella proposta tariffaria 2020-2021 ed il medesimo conguaglio effettivo derivante dall'acquisizione dei dati consuntivi 2019;
- recupero energia elettrica: variazione tra il conguaglio RC EE 2021 stimato nella proposta tariffaria 2020-2021 ed il medesimo conguaglio effettivo derivante dall'acquisizione dei dati consuntivi 2019;

La voce "RC Ip", che recepisce il conguaglio dei Capex 2019, derivante dall'acquisizione e validazione dei dati contabili consuntivi 2019 è pari a zero non emergendo variazioni nei valori di IP e CFP del 2019 fra preconsuntivi e consuntivi.

I conguagli rinvenienti da MTI-2 ammontano a 1.402.970 Euro e sono allocati come di seguito.

		Sezione "Sviluppo temporale dei conguagli MTI e MTI-2 rinviati al futuro"			
		2020	2021	2022	2023
importo conguagli periodi tariffari precedenti (deliberati dall'Autorità) rinviati al futuro (valori a moneta 2015)	verificare l'effettiva esistenza di importi residui da allocare in MTI-3 agg.				
importo conguagli MTI-2 agg. (deliberati dall'Autorità) rinviati al futuro (valori a moneta 2019)	1.402.970	495.000	651.349	256.621	
	area di controllo	495.000	651.349	256.621	0

Figura 60

Si evidenziano nel dettaglio il calcolo degli RC:

a) RC vol

	2020	2021	2022	2023
G^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli			1,030	1,060
$\text{tarif}^{2019} * \text{vsca}^{a-4}$			6.457.803	6.187.309
$G^{a-2} * \text{tarif}^{2019} * \text{vsca}^{a-4}$ (minuendo, include dettaglio, ingrosso, ind)			6.651.537	6.558.547
$(\text{tarif}^{a-2} * \text{vsca}^{a-2})$ (sottraendo, include dettaglio, ingrosso, ind)			5.960.833	6.181.540
Rc_{vol} (per dettaglio, ingrosso, ind)			690.704	377.007
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")			NO	NO
$\Delta T_{G,tot}$			-5.960.833	-6.181.540
Rc _{vol} da calcolo			690.704	377.007
Rc _{vol} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc_{vol}^a	191.090	68.111	690.704	377.007

Figura 61

b) RC ee

	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff,a-2}$			633.445	947.695
$CO_{EE}^{medio,a-2}$			0,1543	0,1618
kWh^{a-2}	3.653.208	4.455.968	3.682.989	3.899.033
$CO_{EE}^{medio,a-2} * kWh^{a-2} * 1,1$			625.114	693.950
$\Delta_{risparmio}$			84.831	32.037
Y_{EE}			0,25	0,25
CO_{EE}^{a-2}			638.193	603.771
Rc _{EE} da calcolo			8.129	98.188
Rc _{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc_{EE}^a	-129.384	-199.246	8.129	98.188

Figura 62

c) RC ws

	2020	2021	2022	2023
$CO_{ws,j}^{eff,a-2}$			11.428	6.266
$CO_{ws,j}^{a-2}$			17.401	10.036
Rc _{ws} da calcolo			-5.973	-3.769
Rc _{ws} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc_{ws}^a	-4.376	-5.500	-5.973	-3.769

Figura 63

d) RC erc

	2020	2021	2022	2023
ERC_{al}^{a-2} effettivo			79.618	79.618
ERC_{al}^{a-2}			101.190	79.810
ERC_{tel}^{a-2} effettivo			0	0
ERC_{tel}^{a-2}			0	0
Rc _{ERC} da calcolo			-21.571	-192
Rc _{ERC} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc_{ERC}^a	-6.142	-25.529	-21.571	-192

Figura 64

Si riporta di seguito il dettaglio dei singoli conguagli afferente la componente Rc ALTRO

a) RC altro: Margine Attività b

	2020	2021	2022	2023
%b			0,5	0,5
R _{b1} ^{a-2}			124.879	124.879
C _{b1} ^{a-2}			48.893	48.800
Y _b			0,5	0,5
R _{b2} ^{a-2}			0	0
C _{b2} ^{a-2}			0	0
Rc ^a _{Attiv b1}			37.993	38.039
Rc ^a _{Attiv b2}			0	0
Rc ^a _{Attiv b}	0	27.999	37.993	38.039

Figura 65

b) RC altro: CO residuali

	2020	2021	2022	2023
Oneri locali ^{a-2}			9.431	9.431
CO _{res} ^{a-2} (al lordo dei contributi)			8.910	8.985
Rc ^a _{res}	6.313	6.469	521	446

Figura 66

c) RC altro: CO Arera

	2020	2021	2022	2023
CO ^{a-2} _{ARERA,effettivo}			1.747	1.747
CO ^{a-2} _{ARERA}			2.002	1.681
Rc ^a _{ARERA}	-94	84	-255	66

Figura 67

d) RC altro: recupero OP social

	2020	2021	2022	2023
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore			4.868	4.737
Op _{social} - scostamento da destinare all'emergenza COVID (comma 27.1 MTI-3)				
Op _{social} in tariffa			0	15.000
ΔOp _{social}	-7.002	-12.466	4.868	-10.263

Figura 68

e) RC altro: recupero OP Covid

	2020	2021	2022	2023
Op _{covid} effettivamente sostenuti dal gestore			7.046	
Op _{covid} in tariffa			0	
ΔOp _{covid}			7.046	

Figura 69

f) RC altro: recupero volumi 2019

	2020	2021	2022	2023
minuendo ^{a-2}				6.225.174
sottraendo ^{a-2}				6.227.114
Recupero volumi 2019		-202.517		-1.940

Figura 70

g) RC altro: RCee 2017

	2020	2021	2022	2023
CO _{ee,consuntivo 2019}				596.416
Kwh _{consuntivo 2019}				4.455.968
minuendo ^{a-2}				596.416
CO _{ee,preconsuntivo 2019}				597.202
Kwh _{preconsuntivo 2019}				4.455.968
sottraendo ^{a-2}				597.202
Recupero energia elettrica 2019		-87.873		-785

Figura 71

4.2 Moltiplicatore tariffario

4.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Il moltiplicatore tariffario proposto da ATERSIR è illustrato di seguito.

Sviluppo del Moltiplicatore		$\vartheta^a = \frac{VRG^a}{\sum_u \text{tarif}_u^{2019} \cdot (v\text{scal}_u^{a-2})^T + R_b^{a-2}}$			
	2020	2021	2022	2023	
$\Sigma \text{Tar}^{2019} \cdot \text{Vscal}^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	6.520.849	6.225.175	5.836.254	5.842.844	
R_b^{a-2}	5.943	81.934	124.879	124.879	
VRG^a calcolato			7.432.968	7.357.879	
ϑ^a calcolato	1,030	1,060	1,247	1,233	
Limite al VRG ^a	6.931.454	6.898.583	6.713.282	7.137.386	
Limite al moltiplicatore	1,062	1,094	1,126	1,196	
info predisposizione iniziale	nei limiti	nei limiti	sovracap	sovracap	
VRG^a calc post eventuali detrazioni	6.722.099	6.688.239	7.348.851	7.249.377	
ϑ^a calc post eventuali detrazioni	1,030	1,060	1,233	1,215	
Limite al VRG ^a post eventuali detrazioni	6.931.454	6.898.583	6.713.282	7.137.386	
Limite al moltiplicatore post eventuali detrazioni	1,062	1,094	1,126	1,196	
info predisposizione intermedia	nei limiti	nei limiti	sovracap	sovracap	
VRG^a calc post ulteriori rimodulazioni	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695	
ϑ^a calc post ulteriori rimodulazioni	1,030	1,060	1,126	1,196	
Limite al VRG ^a post ulteriori rimodulazioni	6.931.454	6.898.013	6.712.633	7.136.696	
Limite al moltiplicatore post ulteriori rimodulazioni	1,062	1,094	1,126	1,196	
info predisposizione finale	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	
VRG^a (calcolo per applicabile)	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695	
ϑ^a (calcolo per applicabile)	1,030	1,060	1,126	1,196	
Limite al VRG ^a (calcolo per applicabile)	6.931.454	6.898.013	6.712.633	7.136.696	
Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile)	1,062	1,094	1,126	1,196	
info predisposizione applicabile	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti	

Figura 72

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

- Ricavi del Servizio Idrico Integrato, come di seguito illustrati:

Voci di ricavo	2020 [Euro]	Note
S tarif ²⁰¹⁹ *vscal ²⁰¹⁸	5.665.478	Sono ottenuti come sommatoria dei prodotti scalari del vettore delle componenti tariffarie 2019, per il trasposto del vettore delle variabili di scala effettivamente rilevate per l'anno 2020 (tariffe 2019 per volumi 2020).
Vendita servizi ingrosso	7.192	Sono ottenuti anch'essi come prodotto tra volumi rilevati nel 2020 e la tariffa 2019
Ricavi fognatura e depurazione utenti industriali	114.547	
Prestazioni e servizi accessori	49.037	
Vendita di acqua con autobotte	0	
Gestione fognature bianche	0	
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	0	
	5.836.254	

Voci di ricavo	2021 [Euro]	Note
S tariff ²⁰¹⁹ *vscal ²⁰¹⁹	5.665.478	Sono ottenuti come sommatoria dei prodotti scalari del vettore delle componenti tariffarie 2019, per il trasposto del vettore delle variabili di scala effettivamente rilevate per l'anno 2021 (tariffe 2019 per volumi 2021).
Vendita servizi ingrosso	10.445	Sono ottenuti anch'essi come prodotto tra volumi rilevati nel 2021 e la tariffa 2019
Ricavi fognatura e depurazione utenti industriali	117.883	
Prestazioni e servizi accessori	49.037	
Vendita di acqua con autobotte	0	
Gestione fognature bianche	0	
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	0	
	5.842.844	

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

	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			33.312	33.312
Trattamento bottini			11.142	11.142
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			0	0
Lottizzazioni			0	0
Riuso delle acque di depurazione			0	0
Case dell'acqua			0	0
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)			80.425	80.425
<i>di cui, per "Obiettivi di sostenibilità energetica e ambientale"</i>				
Totale R ^{a2} _{b2}			0	0
Totale R ^{a2} _{b1}			124.879	124.879

Figura 73

4.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

	2022	2023
9 ^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	1,126	1,196
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

Figura 73

I moltiplicatori sopra esposti sono stati approvati da ATERSIR con delibera del Consiglio d'Ambito n 131 del 16/12/2022.

Si attesta che le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'ambito ed ai costi di morosità sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati dai commi 23.2 e 28.2 del MTI-3.

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

Si specificano i valori 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.

	2022	2023
\mathcal{G}^a calcolato	1,247	1,233
\mathcal{G}^a post detrazioni	1,233	1,215
\mathcal{G}^a post rimodulazioni	1,126	1,196

Figura 73

4.2.3 Moltiplicatore tariffario applicabile

Si confermano i valori del moltiplicatore tariffario applicabili nelle more dell'approvazione dell'ARERA, in quanto non è stato superato il limite di prezzo annuale di cui al comma 3.3 del MTI-3.

4.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Si esplicita il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2019 e nella prima fatturazione del 2020.

	\mathcal{G}	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	1,060	
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022	1,048	Come da PEF MTI-3

Figura 73

4.3 Piano economico e finanziario

Atersir si è avvalso del tool ufficiale Arera per il calcolo tariffario del periodo 2022-2023, invece, per quanto riguarda lo sviluppo del PEF, è stato utilizzato il tool messo a disposizione da ANEA.

4.3.1 Piano tariffario

Con riferimento alla modalità di costruzione del Piano tariffario, è stata reiterata, sino all'anno di fine affidamento (2027), l'applicazione dei criteri di calcolo definiti con MTI-3.

Nello sviluppo del Piano tariffario, la dinamica delle componenti "MT e AC" relative ai canoni riconosciuti ai proprietari pubblici diversi dal gestore, è stata ricostruita dall'Agenzia attraverso la ricognizione dei mutui ancora in essere presso i Comuni e degli atti contrattuali pre-roganti al 2006 (per il riconoscimento degli Altri Corrispettivi).

SCHEMI REGOLATORI	UdM	Del 580/2019/R/IDR	Del 639/2021/R/IDR
VRG^{2018}	euro	6.548.675	6.548.675
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	34.043	34.043
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} (SI)$ oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} (NO)$	SI/NO	NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}$	euro	7.291.696	7.722.924
RAB_{MTI-2}	euro	8.656.258	8.656.258
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega (SI)$ oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{EXP} + CFP_a^{EXP}}{RAB_{MTI-2}} > \omega (NO)$	SI/NO	NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)			
ψ	(0,4-0,8)	0,40	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V	V

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNew, ERC									
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^{total}	euro	3.760.435	3.738.820	3.772.044	3.772.044	3.772.044	3.772.044	3.772.044	3.772.044
Opex ^{capex}	euro	754.292	972.985	1.143.154	1.208.192	1.301.133	1.303.868	1.300.076	1.300.076
Op ^{oper}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^{capex}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{oper}	euro	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Op ^{oper}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{oper}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex* (al netto degli ERC)	euro	4.514.727	4.726.805	4.930.198	4.995.236	5.088.177	5.090.911	5.087.119	5.087.119
AMM ¹	euro	412.325	615.423	581.168	741.345	578.826	621.148	676.356	740.039
CF ²	euro	321.534	418.181	374.547	477.135	524.737	552.848	591.244	628.062
OFisc ³	euro	118.538	149.084	136.827	167.417	181.693	192.838	204.245	215.102
ACUIT ⁴ Capex	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
Capex* (al netto degli ERC)	euro	852.397	1.182.688	1.092.942	1.385.896	1.285.256	1.366.634	1.471.845	1.583.203
IP ⁵	euro	1.906.924	1.835.924	1.306.652	1.381.419	1.740.000	1.765.000	1.765.000	1.765.000
Capex ⁶	euro	1.206.297	1.337.967	1.368.015	1.433.025	1.310.147	1.391.541	1.496.768	1.608.142
FNew^{7,8}	euro	280.251	199.183	0	0	171.941	149.384	107.293	62.743
ERC ⁹ opera	euro	353.900	155.279	265.073	47.129	24.891	24.907	24.923	24.939
ERC ⁹ invest	euro	101.190	101.425	79.618	79.618	79.618	79.618	79.618	79.618
ERC⁹	euro	455.090	256.704	344.691	126.747	104.509	104.525	104.541	104.557

FONDO NUOVI INVESTIMENTI									
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
FNI ^{10,11}	euro	280.251	199.183	0	0	171.941	149.384	107.293	62.743
AMM ¹²	euro	64.281	50.843	0	0	125.461	157.407	179.847	153.786
ACUIT ^{13,14}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ¹⁵ (3,16)	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ¹⁵ (3,16)	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI¹⁷	euro	344.531	250.026	0	0	297.402	306.790	287.140	256.529

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 ¹⁸	euro	4.514.727	4.726.805	4.930.198	4.995.236	5.088.177	5.090.911	5.087.119	5.087.119
Capex ¹⁹	euro	852.397	1.182.688	1.092.942	1.385.896	1.285.256	1.366.634	1.471.845	1.583.203
FoNI ²⁰	euro	344.531	250.026	0	0	297.402	306.790	287.140	256.529
RC ^{21,22}	euro	554.799	271.371	344.801	628.816	360.000	268.000	122.101	-
ERC ²³	euro	455.090	256.704	344.691	126.747	104.509	104.525	104.541	104.557
VRG²⁴ predisposto dal soggetto competente	euro	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695	7.135.345	7.136.861	7.072.747	7.031.409

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 ²⁵ predisposto dal soggetto competente	euro	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695	7.135.345	7.136.861	7.072.747	7.031.409
R ²⁶	euro	5.943	81.934	124.879	124.879	124.879	124.879	124.879	124.879
Σ tariff ^{27,28,29,30,31}	euro	6.520.849	6.225.175	5.836.254	5.842.844	5.842.844	5.842.844	5.842.844	5.842.844
g³² predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,030	1,060	1,126	1,196	1,196	1,196	1,185	1,178
Rc ³³ appross. CCVSR	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)	1,062	1,094	1,126	1,196	1,270	1,270	1,270	1,259
VRG³⁴ (coerente con g applicabile)	euro	6.721.544	6.687.593	6.712.632	7.136.695	7.135.345	7.136.861	7.072.747	7.031.409
g³⁵ applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,030	1,060	1,126	1,196	1,196	1,196	1,185	1,178

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	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
(1+g ³⁶) * max(0, ΔOpex)	euro	106.629	106.629	106.629	106.629	106.629	106.629	106.629	106.629

INVESTIMENTI									
	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	2.004.424	2.043.424	1.803.652	1.871.424	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Contributi	euro	97.500	207.500	497.000	490.005	60.000	35.000	35.000	35.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.906.924	1.835.924	1.306.652	1.381.419	1.740.000	1.765.000	1.765.000	1.765.000
CIN	euro	12.536.482	12.598.144	13.916.062	14.579.521	16.098.450	17.265.862	18.287.584	19.231.657
CIN ₀	euro	1.355.047	1.338.731	1.666.649	2.112.930	2.579.859	2.944.403	3.144.399	3.306.342
OF/CIN	%	3,66%	3,79%	3,38%	3,40%	3,38%	3,31%	3,34%	3,37%

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)		
	UdM	2020-2023
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento aggregati 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 ₀	euro	33.007.585
FA _{P,cl}	euro	11.337.771
CFP ₀	euro	4.777.680
FA _{CFP,cl}	euro	1.051.454
LIC	euro	1.126.645
VR a fine concessione	euro	19.070.234

Figura 74

4.3.2 Schema di conto economico

Ricavi

I ricavi da tariffe (al netto del FoNI) sono costruiti dai Ricavi da articolazione tariffaria (garantiti) (ovvero $\sum_u^a \text{tarif}_u^{2019} (\text{vscal}_u^{a-2})^T$) 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 contributi di allacciamento per 35.000 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, al fine di contribuire alla 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.

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	6.171.990	6.299.896	6.269.999	6.354.082	6.457.386	6.569.964
Contributi di allacciamento	euro	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Altri ricavi SII	euro	179.046	214.419	236.849	250.850	264.563	280.174
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	140.622	149.340	149.312	149.344	148.002	147.137
Totale Ricavi	euro	6.526.658	6.698.656	6.691.160	6.789.276	6.904.951	7.032.276
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	3.229.551	3.294.589	3.387.530	3.390.264	3.386.472	3.386.472
Costo del personale	euro	1.780.265	1.780.265	1.780.265	1.780.265	1.780.265	1.780.265
Totale Costi	euro	5.009.816	5.074.854	5.167.795	5.170.530	5.166.738	5.166.738
MOL	euro	1.516.842	1.623.802	1.523.365	1.618.746	1.738.214	1.865.538
Ammortamenti	euro	684.966	740.175	822.616	899.930	961.854	1.050.544
Reddito Operativo	euro	831.876	883.627	700.748	718.816	776.359	814.995
Interessi passivi	euro	111.968	102.263	109.540	122.101	141.183	160.363
Risultato ante imposte	euro	719.909	781.363	591.208	596.715	635.176	654.631
IRES	euro	172.778	187.527	141.890	143.212	152.442	157.112
IRAP	euro	32.443	34.461	27.329	28.034	30.278	31.785
Totale imposte	euro	205.221	221.989	169.219	171.246	182.720	188.896
Risultato di esercizio	euro	514.687	559.375	421.989	425.470	452.456	465.735

Figura 76

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

I ricavi tariffari al netto del FoNI crescono da 6,2 milioni di Euro circa nel 2022 a 6,6 milioni di Euro circa nel 2023.

I ricavi di altre attività idriche sono pari a circa 0,15 milioni di Euro/anno.

Il valore della produzione è compreso tra 6,5 e 7,0 milioni di Euro, con un reddito operativo intorno a 0,7-0,8 milioni di Euro/anno.

I costi operativi previsionali al netto del costo del personale si attestano intorno a 3,2-3,3 milioni di Euro. Il costo del personale è pari a circa 1,8 milioni di Euro per l'intero periodo.

Il MOL è sempre abbondantemente positivo per tutto il periodo su valori compresi fra 1,5 e 1,8 milioni di Euro.

L'utile netto, compreso fra 0,4 e 0,5 milioni di Euro, rappresenta in media l'8,1% del valore della produzione.

4.3.3 Rendiconto finanziario

Le voci del Rendiconto Finanziario sono state sviluppate con le seguenti assunzioni.

Ricavi Operativi monetari

I Ricavi da tariffa SII sono considerati al lordo dei conguagli, mentre gli altri ricavi SII non considerano la quota di sconto 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.

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 pari a zero.

Rimborso CSEA

Posta pari a zero.

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 2023 sulla base dei piani di ammortamento esistenti e delle ipotesi di rimborso DSCR-driven

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	6.516.791	6.928.712	6.629.999	6.622.082	6.579.487	6.569.964
Contributi di allacciamento	euro	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Altri ricavi SII	euro	55.219	58.643	58.632	58.644	58.118	57.778
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	140.622	149.340	149.312	149.344	148.002	147.137
RICAVI OPERATIVI	euro	6.747.632	7.171.695	6.872.943	6.865.070	6.820.607	6.809.879
Costi operativi	euro	5.009.816	5.074.854	5.167.795	5.170.530	5.166.738	5.166.738
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	5.009.816	5.074.854	5.167.795	5.170.530	5.166.738	5.166.738
Imposte	euro	205.221	221.989	169.219	171.246	182.720	188.896
IMPOSTE	euro	205.221	221.989	169.219	171.246	182.720	188.896
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	1.532.595	1.874.853	1.535.928	1.523.295	1.471.149	1.454.245
Variazioni circolante commerciale	euro	- 47.301	- 88.385	85.347	2.684	11.300	2.910
Variazione credito IVA	euro	39.393	42.406	- 29.875	- 787	- 4.446	- 1.073
Variazione debito IVA	euro	- 64.540	- 29.218	- 4.734	- 602	834	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	1.460.147	1.799.656	1.586.666	1.524.590	1.451.146	1.456.082
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	297.402	306.790	287.140	256.529
Altri investimenti	euro	1.803.652	1.871.424	1.502.598	1.493.210	1.512.860	1.543.471
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 343.505	- 71.768	- 213.334	- 275.410	- 348.854	- 343.918
FoNI	euro	-	-	297.402	306.790	287.140	256.529
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	1.748.792	784.362	1.065.807	987.833	719.598	573.355
Erogazione contributi pubblici	euro	462.000	455.005	25.000	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	1.867.287	1.167.598	1.174.876	1.019.213	657.884	485.966
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	1.755.319	1.065.335	1.065.335	897.112	516.701	325.603
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	101.168	60.503	45.311	30.119	18.397	11.965
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	10.800	41.760	64.229	91.982	122.786	148.398
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	1.867.287	1.167.598	1.174.876	1.019.213	657.884	485.966
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro						19.070.234
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro						6.470.536

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	6,37%
TIR levered	%	5,39%
ADSCR	n.	1,000
DSCR minimo	n.	1,000
LLCR	n.	1,000

Figura 78

Gestione finanziaria e fonti di finanziamento

Il flusso di cassa operativo risulta sempre positivo per tutta la durata del PEF e compreso fra 1,4 e 1,8 milioni di Euro.

Il valore degli investimenti annui – 10,9 milioni di Euro complessivi, 1,8 milioni di Euro annui circa – è sempre superiore al valore di FoNI.

Tali investimenti richiedono per la loro realizzazione l'accesso a nuova finanza per 5,9 milioni di Euro, mentre nel biennio i debiti pregressi vengono rimborsati per circa 5,6 milioni di Euro.

Al 2027 risultano pertanto debiti non rimborsati per 6,4 milioni di Euro, mentre il Valore Residuo è stimato in 19,1 milioni di Euro.

4.3.4 Stato Patrimoniale

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.

Il valore delle immobilizzazioni aumenta, nel periodo di PEF, da 15,4 a 20,0 milioni di Euro.

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 e, nel periodo di PEF, passano da 3,6 a 2,3 milioni di Euro.

Il valore delle disponibilità liquide è calcolato sulla base delle grandezze modellate dell'attivo e del passivo.

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.

Il valore del capitale sociale e delle riserve è quello risultante dal bilancio al 31.12.2021 della società. Gli utili portati a nuovo sono 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, opportunamente inflazionati.

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 altri finanziatori sono pari ai debiti verso la CSEA, posti pari a zero.

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.

STATO PATRIMONIALE

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
ATTIVO						
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	15.400.907	16.532.156	17.509.540	18.409.610	19.247.756	19.997.212
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	15.400.907	16.532.156	17.509.540	18.409.610	19.247.756	19.997.212
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	3.630.345	3.103.361	2.696.938	2.428.192	2.297.643	2.295.806
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	3.630.345	3.103.361	2.696.938	2.428.192	2.297.643	2.295.806
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0
PASSIVO						
A) Patrimonio netto	2.067.662	2.627.037	3.049.026	3.474.496	3.926.952	4.392.687
I - Capitale	478.176	478.176	478.176	478.176	478.176	478.176
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	48.291	48.291	48.291	48.291	48.291	48.291
V - Riserve statutarie	14.161	14.161	14.161	14.161	14.161	14.161
VI - Altre riserve	1.012.348	1.012.348	1.012.348	1.012.348	1.012.348	1.012.348
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	514.687	1.074.062	1.496.050	1.921.520	2.373.976
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	514.687	559.375	421.989	425.470	452.456	465.735
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	1.355.599	1.355.599	1.355.599	1.355.599	1.355.599	1.355.599
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	640.804	640.804	613.114	613.114	613.114	613.114
D) Debiti	12.631.263	12.341.925	12.339.402	12.395.671	12.535.118	12.747.869
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	6.209.668	5.928.695	5.929.167	6.019.888	6.222.785	6.470.536
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
6) acconti	104.655	104.655	104.655	104.655	104.655	104.655
7) debiti verso fornitori	1.010.459	1.037.094	1.041.409	1.041.957	1.041.197	1.041.197
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	5.306.482	5.271.482	5.264.172	5.229.172	5.166.482	5.131.482
E) Ratei e risconti	2.335.924	2.670.152	2.849.337	2.998.922	3.114.616	3.183.749
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Figura 79

Valutazione sintetica di sostenibilità

Considerato che:

- la delibera 580/2019/R/idr non richiede che al termine dell'affidamento sia completamente rimborsato il nuovo finanziamento, eventualmente necessario per la realizzazione del piano degli interventi
- il prospetto di rendiconto finanziario previsto nel tool ARERA, accosta le voci "valore residuo" e "Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)"

il tool ANEA, in forma semplificata, rappresenta la sintesi dell'equilibrio economico finanziario e ne valuta la sussistenza attraverso questi parametri:

1	Il valore residuo è superiore o pari allo stock di debito non rimborsato?	PEF potenzialmente finanziabile
2	Il nuovo finanziamento è completamente rimborsato a fine affidamento?	PEF potenzialmente finanziabile
3	Il risultato d'esercizio del conto economico è positivo in tutti gli anni di affidamento?	Equilibrio economico
4	Il flusso di cassa disponibile del rendiconto finanziario è positivo in tutti gli anni di affidamento?	Equilibrio finanziario

Tabella 101

Se sono VERI il punto 3 e 4 e almeno uno dei punti 1 o 2, il PEF è in equilibrio economico finanziario.

Nel caso della Gestione si rappresentano i seguenti risultati:

Valore residuo a fine concessione	19.070.234
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	6.470.536
Il valore residuo è superiore o pari allo stock di debito non rimborsato?	VERO
Il nuovo finanziamento è completamente rimborsato a fine affidamento?	FALSO
Il risultato d'esercizio del conto economico è positivo in tutti gli anni di affidamento?	VERO
Il flusso di cassa disponibile post servizio del debito del rendiconto finanziario è positivo in tutti gli anni di affidamento?	VERO

Tabella 102

Il PEF è pertanto in equilibrio economico-finanziario e potenzialmente finanziabile.

5 Eventuali istanze specifiche

5.1 Istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale Op_{exp}^{EE}

Il gestore ha formulato istanza per il riconoscimento di Op_{exp}^{EE} per gli anni 2022-2023, di cui si riporta nel seguito estratto.



MONTAGNA 2000
Nuova energia al territorio



Borgo Val di Taro (PR), 1 giugno 2022

Spett.le
Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna
per i servizi idrici e rifiuti
Via Cairoli, 8/F
40121 Bologna (BO)
Pec: dgatersir@pec.atersir.emr.it

Prot. n. 875/EG/sv

Oggetto: Raccolta dati ARERA per manovra tariffaria annualità 2022-2023 – Richiesta informazioni ai sensi della Deliberazione Arera 229/2022/R/IDR del 24 maggio 2022

In riferimento alla nota di cui all'oggetto, si riscontra quanto segue:

1. in sede di aggiornamento della manovra tariffaria, si richiede l'applicazione del valore massimo della componente aggiuntiva di natura previsionale (Op_{exp}^{EE}): la richiesta è motivata dalla previsione di spesa dell'energia elettrica stimata per l'annualità 2022 come da lettera allegata (**All 1**);
2. non si richiede l'attivazione di forme di anticipazione finanziaria presso la CSEA in considerazione della condizione di restituzione dell'importo entro la fine del 2024 che, stante l'elevata esposizione debitoria esistente, potrebbe risultare gravosa per la società;
3. si presenta motivata istanza per il riconoscimento di costi aggiuntivi nell'ambito della quantificazione della componente di congruaggio "*costi (...) per il verificarsi di eventi eccezionali*" di cui al comma 27.1, lett. f., del MTI-3, riferita all'anno $\alpha=\{2023\}$.
Il costo effettivo per l'acquisto di energia elettrica riferito al 2021 pari a **947.695€**, risulta infatti superiore a quello riconosciuto in applicazione delle regole di cui all'articolo 20 e al comma 27.1 del MTI-3, come di seguito illustrato.

5.2 Istanza per riconoscimento di costi aggiuntivi per l'acquisto di energia elettrica riferito al 2021

Come precedentemente evidenziato, il gestore ha formulato istanza per il riconoscimento di costi aggiuntivi per l'acquisto di energia elettrica riferiti al 2021; si riporta in seguito estratto, rimandando ai documenti allegati alla proposta tariffaria per i dovuti approfondimenti.



Borgo Val di Taro (PR), 1 giugno 2022

Spett.le

Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna
per i servizi idrici e rifiuti

Via Cairoli, 8/F

40121 Bologna (BO)

Pec: dgatersir@pec.atersir.emr.it

Prot. n. 875/EG/sv

Oggetto: Raccolta dati ARERA per manovra tariffaria annualità 2022-2023 – Richiesta informazioni ai sensi della Deliberazione Arera 229/2022/R/IDR del 24 maggio 2022

In riferimento alla nota di cui all'oggetto, si riscontra quanto segue:

1. in sede di aggiornamento della manovra tariffaria, si richiede l'applicazione del valore massimo della componente aggiuntiva di natura previsionale (OP^{EE}_{exp}): la richiesta è motivata dalla previsione di spesa dell'energia elettrica stimata per l'annualità 2022 come da lettera allegata (**All_1**);
2. non si richiede l'attivazione di forme di anticipazione finanziaria presso la CSEA in considerazione della condizione di restituzione dell'importo entro la fine del 2024 che, stante l'elevata esposizione debitoria esistente, potrebbe risultare gravosa per la società,
3. si presenta motivata istanza per il riconoscimento di costi aggiuntivi nell'ambito della quantificazione della componente di conguaglio "*costi (...) per il verificarsi di eventi eccezionali*" di cui al comma 27.1, lett. f., del MTI-3, riferita all'anno $\alpha=\{2023\}$.
Il costo effettivo per l'acquisto di energia elettrica riferito al 2021 pari a **947.695€**, risulta infatti superiore a quello riconosciuto in applicazione delle regole di cui all'articolo 20 e al comma 27.1 del MTI-3, come di seguito illustrato.

La suddetta istanza, ai sensi della delibera 229/2022/R/IDR di cui al comma 1. lett. c), è stata corredata da un piano di azioni per il contenimento del costo dell'energia con una valutazione del potenziale risparmio energetico, nonché delle misure per garantire la sostenibilità della tariffa per le utenze finali. Pertanto si riporta in seguito quanto predisposto dal gestore:

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 131 del 16 dicembre 2022

Oggetto: **Servizio Idrico Integrato - 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. 50 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 Parma gestito da MONTAGNA 2000 S.p.A.**

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
F.to Marialuisa Campani

Bologna, 16 dicembre 2022

Approvato e sottoscritto

Il Presidente
F.to Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore
F.to Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesposta 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, 22 febbraio 2023

Per il Direttore Vito Belladonna
Il Dirigente
Area Servizio Gestione Rifiuti Urbani
F.to Paolo Carini