



Allegato Sub "2"

PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA 2020-2023

Relazione di accompagnamento

SUB AMBITO 4 – TERNI

Gestore: Servizio Idrico Integrato S.C.p.A.

Sommario

1.	Informazioni sulla gestione	4
1.1.	Perimetro della gestione e servizi forniti	4
1.2.	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	4
1.3.	Altre informazioni rilevanti	4
2.	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....	6
2.1.	Dati tecnici e patrimoniali	7
2.1.1.	Dati tecnici.....	7
2.1.2.	Fonti di finanziamento	8
2.1.3.	Altri dati economici finanziari	9
2.2.	Dati di conto economico	10
2.2.1.	Dati di conto economico	10
2.2.2.	Focus sugli scambi all'ingrosso	12
2.3.	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	13
2.3.1.	Investimenti e dismissioni	13
2.3.2.	Infrastrutture di terzi.....	15
2.3.3.	Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2018 e 2019.....	16
2.3.4.	Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019.....	17
2.4.	Corrispettivi applicati all'utenza finale.....	18
2.4.1.	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	18
3.	Predisposizione tariffaria.....	19
3.1.	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	19
3.1.1.	Selezione dello schema regolatorio	19
3.1.2.	Valorizzazione delle componenti del VRG.....	21
3.1.2.1.	Valorizzazione componente Capex	23
3.1.2.2.	Valorizzazione componente FoNI.....	23
3.1.2.3.	Valorizzazione componente Opex.....	23
3.1.2.4.	Valorizzazione componente ERC.....	33
3.1.2.5.	Valorizzazione componente RC _{TOT}	34
3.3.	Moltiplicatore tariffario.....	36
3.3.1.	Calcolo del moltiplicatore.....	36
3.3.2.	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	37

3.3.3. Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	37
4. Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF).....	38
4.1. Piano tariffario.....	38
4.2. Schema di conto economico	43
4.3. Rendiconto finanziario	45
4.4. Stato Patrimoniale.....	47
5. Note e commenti sulla compilazione del file RDT.....	48
Allegato A: Piano di rimborso canoni MT-AC enti locali maturati fino al 31/12/2019	50

1. Informazioni sulla gestione

1.1. Perimetro della gestione e servizi forniti

- **Ente di Governo d'Ambito:** Autorità Umbra Rifiuti e Indrico – “AURI Umbria”;
- **Gestore:** Servizio Idrico Integrato S.C.p.A.;
- **Servizi forniti:** Acquedotto, Fognatura e Depurazione;
- **Bacino territoriale di riferimento per il calcolo del moltiplicatore tariffario:** 32 Comuni della Provincia di Terni. Negli anni 2018 e 2019 non si sono verificate modifiche di perimetro del territorio servito dal gestore, rispetto alle annualità 2016 e 2017;
- **Durata affidamento:** 01/01/2003 - 31/12/2031.

1.2. Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Il Gestore SII S.C.p.A. svolge le seguenti attività.

Servizio Idrico Integrato	Altre Attività Idriche
Distribuzione acqua potabile usi civili e industriali	Vendita di acqua con autobotti (per situazioni non emergenziali)
Fognatura civile e industriale	Trattamento di percolati e bottini
Depurazione civile e industriale	Rilascio di autorizzazioni allo scarico in fognatura
Vendita di acqua all'ingrosso (non inclusa nella convenzione di affidamento del SII)	Altri ricavi (vendita di servizi a terzi)
Allacciamenti idrici e fognari	
Attivazione/chiusura contatore, sostituzione contatore, verifica contatore, subentri (Prestazioni e servizi accessori - comma 1.1 All. A Del 580/2019/R/IDR)	
Gestione della morosità: chiusura per morosità, riattivazione contatore, limitazione fornitura	

Si precisa che le attività del SII includono anche:

- Contributi in c/esercizio rendicontati nella voce A5.

Riguardo le modalità di contabilizzazione degli allacciamenti idrici, SII S.C.p.A. ha mantenuto i criteri adottati nelle annualità precedenti. In particolare la contabilizzazione è stata la seguente:

- I ricavi sono stati imputati nel conto economico (ricavi d'esercizio);
- I costi sono stati capitalizzati iscrivendoli nelle immobilizzazioni materiali.

Nella validazione dei dati contabili il ricavo relativo agli allacciamenti è stato considerato “CFP” e figura ancora nel conto economico solo per la quadratura dei dati contabili.

1.3. Altre informazioni rilevanti

Con riferimento al gestore SII S.C.p.A. si precisa che:

- Non sussistono cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2020 e 2021, ai sensi dell'art. 8 della deliberazione 580/2019/R/IDR;

- Non sussistono situazioni di crisi giuridico-patrimoniale (procedure fallimentari, concordato preventivo, altro);
- Non sussistono sentenze passate in giudicato inerenti all'affidamento del servizio idrico integrato.

2. Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Il gestore SII S.C.p.A. ha trasmesso, in diversi momenti e mediante una pluralità di comunicazioni, i **dati contabili consuntivi 2018**.

Per l'anno 2018, i prospetti contabili sono stati accompagnati dalla documentazione di supporto quale:

- Nota di commento CAS Unbundling 2018;
- Libro cespiti aggiornato al 31/12/2018;
- Conto economico di verifica al 31/12/2018 con dettaglio dei mastri contabili;
- Dettaglio dei volumi fatturati all'utenza civile, considerando i consumi effettivi dell'annualità;
- Dettaglio volumi fatturati alle utenze produttive;
- Dettaglio dei ricavi da prestazioni accessorie;
- Dettaglio degli acquisti (con relative fatture) all'ingrosso;
- Dettaglio dei costi e consumi di energia elettrica;
- Dettaglio del costo di smaltimento fanghi;
- Dettaglio dei costi relativi agli oneri locali;
- Dettaglio dei costi OPEX QT 2018 consuntivi;
- Dichiarazione di veridicità sottoscritta dal legale rappresentante attestante la congruenza tra i dati 2018 indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie.

Per l'anno **2019**, il Gestore ha trasmesso i **dati consuntivi** relativamente a:

- Libro cespiti aggiornato al 31/12/2019;
- Conto economico di verifica al 31/12/2019 con dettaglio dei mastri contabili;
- Dettaglio dei volumi fatturati all'utenza civile e alle utenze produttive;
- Dettaglio dei ricavi da prestazioni accessorie;
- Dettaglio degli acquisti (con relative fatture) all'ingrosso;
- Dettaglio dei costi e consumi di energia elettrica;
- Dettaglio del costo di smaltimento fanghi;
- Dettaglio dei costi relativi agli oneri locali;
- Dettaglio dei costi OPEX QT 2019 consuntivi;
- Dichiarazione di veridicità sottoscritta dal legale rappresentante attestante la congruenza tra i dati 2019 indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie.

Il gestore SII S.C.p.A. in data 26/06/2020 (prot. AURI 5536/2020) ha trasmesso una comunicazione avente ad oggetto "Istanza riconoscimento costi operativi associati a specifiche finalità". Nello specifico, il gestore ha richiesto il riconoscimento di maggiori costi "OPEX qc, OP social e OP mis" allegando i prospetti di quantificazione e specificando che tali oneri saranno sostenuti in via diretta e/o indiretta per il tramite dei soci imprenditori (ASM Terni S.p.A., AMAN S.C. p.A. e Umbriadue S.r.l.). L'AURI, per le motivazioni di seguito espresse, non ha accolto le istanze formulate dal gestore SII S.C.p.A. in data 26/06/2020.

Le istanze presentate da SII S.C.p.A. prevedevano i seguenti maggiori OPEX:

	2020	2021	2022	2023
OPEX QC		658.731	658.731	658.731
OP SOCIAL	71.605	286.422	286.422	286.422
OPEX MIS	88.058	660.648	677.710	699.457
TOTALE	159.663	1.605.801	1.622.863	1.644.610

Le motivazioni del mancato riconoscimento sono diverse in base alla tipologia di nuovo costo richiesto. In merito agli OPEX QC i nuovi costi richiesti scaturiscono dalla necessità del gestore di stabilizzare e potenziare il personale impiegato degli sportelli territoriali. Tuttavia, l'AURI, ai sensi dell'articolo 18.9 lett. B) del metodo MTI-3, non ha potuto accogliere l'istanza in quanto ammissibile solo *“ove il gestore si collochi in una delle classi del pertinente macro-indicatore a cui è associato l'obiettivo di miglioramento del livello di partenza”*. Poiché il gestore SII S.C.p.A. ha raggiunto nel biennio 18-19 la classe A negli indicatori di qualità contrattuale, l'accesso a nuove istanze relative agli OPEX QC risulta inibito.

In merito agli OP Social richiesti ai sensi dell'articolo 18.10 del metodo MTI-3, l'AURI, vista anche la sospensione delle attività di contrasto alla morosità previste per l'emergenza sanitaria Covid-19 ed il contestuale riconoscimento tariffario del c.d. *“CODil 2020”* nella percentuale massima ammissibile, ha ritenuto di rigettare l'istanza per il biennio 2020-2021 ritenendo i relativi costi previsionali già inclusi nell'attuale dotazione del gestori e dei soci operativi per la conduzione del servizio idrico.

In merito agli OP MIS richiesti ai sensi dell'articolo 18.11 del metodo MTI-3, aventi ad oggetto *“l'adeguamento alle più recenti disposizioni regolatorie per rendere gli utenti maggiormente consapevoli dei propri consumi, nonché per favorire le procedure di limitazione in caso di morosità e di disalimentazione selettiva delle forniture ove ne ricorrano i presupposti”* l'AURI ha rigettato l'istanza sia perché la stessa deve essere predisposta dall'EGA, sia perché il piano delle attività non è risultato esaustivo nei contenuti e nella ricostruzione degli impedimenti tecnici riscontrati nelle procedure di limitazione. Al riguardo si precisa che l'AURI, vista la necessità di coordinare a livello regionale la gestione del servizio idrico, valuterà a seguito dei necessari approfondimenti, la possibilità di introdurre nell'aggiornamento tariffario 2022-2023 un eventuale istanza a livello regionale per il riconoscimento dei c.d. *“OP MIS”* definendo le modalità di quantificazione dei costi previsionali.

2.1. Dati tecnici e patrimoniali

2.1.1. Dati tecnici

I dati tecnici 2018 e 2019 relativi all'organizzazione del servizio non hanno subito variazioni rispetto agli anni precedenti; sono stati semplicemente aggiornati i dati e le informazioni variabili correlati alle specifiche annualità (ad esempio kWh energia elettrica consumati, lunghezza reti, consistenza dei valori patrimoniali).

Nella tabella sottostante si riportano il consumo ed il costo (totale e unitario) di energia elettrica degli anni 2018 e 2019.

Energia Elettrica	Consumo (kWh)	Costo (€)	Costo medio (€/kWh)
2018	41.369.975	6.097.850	0,1474
2019	42.428.936	6.914.016	0,1630

2.1.2. Fonti di finanziamento

Nella tabella seguente sono riportate le fonti di finanziamento come risultanti dai bilanci 2018 e 2019.

		ANNO 2018	ANNO 2019
Mezzi Propri	Euro	28.697.696	31.803.108
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	42.115.557	38.647.035
di cui vs società controllate e collegate e vs controllanti	Euro	29.572.649	27.726.596
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	3,07%	2,99%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%	0,00%
Altre passività consolidate	Euro	0	0
Finanziamenti a breve termine	Euro	0	0
di cui vs società controllate e collegate e vs controllanti	Euro	0	0
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	0,00%	0,00%
Altre passività correnti	Euro	30.699.185	35.203.436
Debiti tributari	Euro	1.928.997	1.053.420
TFR, FONDO RISCHI E ALTRI			
TFR	Euro	182.277	176.200
Fondo di quiescenza	Euro		
Fondo rischi e oneri	Euro	329.944	373.212
Fondo rischi su crediti	Euro		
Fondo svalutazione crediti	Euro	20.024.281	20.107.458
Valore Deposito cauzionale	Euro	4.167.987	4.064.045
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	0	0
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 comma 9.1 lett. f) MTI-3	Euro		
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0	0

Per l'anno 2019 l'importo del Fondo rischi e oneri è stato rettificato stornando l'importo di € 480.600. Tale rettifica deriva dalla pubblicazione in data 17/07/2020 della sentenza del Consiglio di Stato n. 8/2020 che ha riconosciuto il gestore SII S.C.p.A. soccombente nel ricorso avverso il Comune di Terni per l'addebito dei canoni di occupazione temporanea nell'area naturalistica della Cascata delle Marmore a seguito della realizzazione dell'investimento – previsto nel Programma degli Interventi – “Sistema acquedottistico Scheggino-Pentima (ID 129)”. Al riguardo, l'AURI, considerato che nella costruzione dei quadri di spesa degli investimenti rientrano anche gli oneri e le spese relative alle procedure per l'acquisizione e/o la disponibilità delle aree necessarie alla realizzazione dell'opera, ha ritenuto che i canoni di occupazione temporanea costituiscano dei costi di pertinenza dell'investimento non avendo una natura ordinaria legata alla gestione corrente dell'attività d'impresa. Pertanto, nella pianificazione 2020 dell'investimento del “sistema acquedottistico Ternano-Amerino” (c.d. “Sistema acquedottistico Scheggino-Pentima”) è stato aggiornato l'importo previsionale includendo anche gli oneri per l'occupazione temporanea nell'area naturalistica della Cascata delle Marmore, quantificati dal Comune di Terni in € 480.600.

L'indebitamento a medio-lungo termine è composto dell'operazione di ristrutturazione del debito, realizzata nel corso dell'anno 2013, con conversione e consolidamento pluriennale del debito verso i soci imprenditori e del debito verso BNL. Le seguenti tabelle riepilogano entrambe le operazioni finanziarie specificando per gli anni 2018 e 2019 la composizione delle rate di rimborso ed il relativo debito residuo.

Soggetto finanziatore	Importo finanziato (€)	Data di sottoscrizione	Data di scadenza
FINANZIAMENTO BNL	19.829.744	13/11/2013	31/10/2025
FINANZIAMENTO SOCI	41.913.878	13/11/2013	31/12/2028
TOTALE	61.743.622		

Soggetto finanziatore	Quota capitale 2018 (€)	Tasso medio d'interesse 2018	Quota interessi 2018 (€)	Debito residuo (€) 2018	Quota capitale 2019 (€)	Tasso medio d'interesse 2019	Quota interessi 2019 (€)	Debito residuo (€) 2019
FINANZIAMENTO BNL	1.556.731	3,70%	493.251	12.542.908	1.622.470	3,68%	431.242	10.920.439
FINANZIAMENTO SOCI	2.525.124	2,80%	864.267	29.572.649	1.846.053	2,71%	775.832	27.726.596
TOTALE	4.081.855		1.357.518	42.115.557	3.468.523	0	1.207.073	38.647.035

2.1.3. Altri dati economici finanziari

In merito ai **dati riferiti alla morosità**, SII S.C.p.A. ha comunicato il tasso di mancato incasso, dopo 24 mesi, delle fatture emesse al 31/12/2016 – c.d. *Unpaid Ratio* (UR) 24 per l'anno 2018. Tale percentuale è pari a 4,81% per l'anno 2018.

Ai sensi dell'art. 28 dell'allegato A alla Delibera 580/2019/R/IDR (MTI-3), il costo di morosità (COMor) massimo riconosciuto si determina applicando massimo la percentuale del 3,0% (per i gestori siti nelle regioni del Centro) al fatturato annuo. Poiché SII S.C.p.A. ha consuntivato una percentuale di *Unpaid Ratio* maggiore, nel calcolo dei costi di morosità riconosciuti, è stata applicata la percentuale del 3,0%, ossia il limite massimo riconosciuto per le regioni ricadenti nel Centro Italia.

Per l'anno 2020, vista la facoltà introdotta dall'articolo 6 della Delibera 235/2020/R/IDR ("Adozione di misure urgenti nel Servizio Idrico Integrato, alla luce dell'emergenza da COVID-19") di riconoscere una maggiorazione del coefficiente di calcolo della morosità, oscillante tra lo 0,3 e lo 0,6%, per mitigare gli effetti finanziari relativi alla sospensione delle attività di recupero crediti nel periodo di emergenza sanitaria, l'AURI, verificato che i 3 gestori umbri del servizio sono collocati negli Schemi IV-V-VI della matrice degli Schemi regolatori (articolo 5 Metodo tariffario MTI-3), ha ritenuto di introdurre tale maggiorazione, c.d. "**COdil**", prevedendo a livello regionale l'aliquota dello 0,6%.

In merito al numero dei dipendenti ed al relativo costo la Società ha rendicontato solo le proprie unità di personale. Nel dettaglio del costo annuale, i dipendenti assunti nelle categorie "quadri" e "impiegati" sono aggregati non disponendo del dettaglio per singola unità.

Il modello organizzativo di SII S.C.p.A. prevede il coinvolgimento dei soci operativi, ASM S.p.A., AMAN S.C.p.A. e Umbradue S.r.l., nella conduzione del servizio idrico e nella realizzazione degli investimenti. Pertanto, la dotazione organica del gestore non riflette la composizione del personale necessario allo

svolgimento del servizio avendo la SII S.C.p.A. solo le funzioni di coordinamento territoriale e programmazione delle attività. Nel paragrafo dedicato al calcolo del Delta OPEX, al fine di mitigare l'effetto della sottostima del "costo del personale" è stata ricostruita la dotazione organica complessiva, scorporando dai contratti di servizio sottoscritti con i soci operativi, la quota relativa al costo del personale.

2.2. Dati di conto economico

2.2.1. Dati di conto economico

Per gli anni 2018-2019, il dettaglio di imputazione nel bilancio di esercizio delle poste contabili richieste nel modello di Conto economico quali "ulteriori specificazioni dei ricavi e dei costi di esercizio" è esposto nelle seguenti tabelle.

In merito ai ricavi da articolazione tariffaria, si specifica che il dettaglio inserito è relativo al fatturato bollettato dell'anno desunto dal foglio "ricavi bacini tariffari" in quanto il gestore SII S.C.p.A. iscrive a bilancio il VRG dell'anno e, pertanto, i ricavi A1 del Conto economico non riflettono la dinamica reale di fatturazione.

Ulteriori specificazioni dei ricavi 2018	SII	AII	Classificazione bilancio
Ricavi da articolazione tariffaria	41.345.312		A1
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	336.342		A1
Contributi di allacciamento	264.491		A1
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	343.753		A1
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)		40.896	A5
Trattamento percolati		211.239	A5
Rilascio autorizzazioni allo scarico		27.008	A1
Vendita di servizi a terzi		72.018	A5
Proventi straordinari	3.560.386		A5
Rilascio quota contributi c/impianti	1.333.403		A5
Contributi in c/esercizio	673.345		A5
Rimborsi e indennizzi	148.128		A1 e A5

Ulteriori specificazioni dei ricavi 2019	SII	AII	Classificazione bilancio
Ricavi da articolazione tariffaria	41.747.078		41.747.078
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	365.373		365.373
Contributi di allacciamento	113.636		113.636
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	319.262		319.262
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)		0	
Trattamento percolati		136.139	
Rilascio autorizzazioni allo scarico		20.738	
Vendita di servizi a terzi		64.616	

Proventi straordinari	4.582.999		4.582.999
Rilascio quota contributi c/impianti	1.638.878		1.638.878
Contributi in c/esercizio	1.781		1.781
Rimborsi e indennizzi	228.276		228.276

Ulteriori specificazioni dei costi 2018	SII	AII	Classificazione bilancio
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	11.569		B.7 e B.14
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	45.696		B.14
Oneri straordinari	205.721		B.14
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	8.925		B.7
Contributi associativi	29.885		B.14
Spese di viaggio e di rappresentanza	11.212		B.7
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	460.879		B.8
Canoni di affitto immobili non industriali	128.098		B.8
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	173.113		B.7
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	172.296		B.7
Uso infrastrutture di terzi			
Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	1.341.177		B.8
Altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	911.247		B.8
Oneri locali			
Canoni di derivazione/sottensione idrica	199.016		B.8
Contributi per consorzi di bonifica	21.081		B.8
Altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	48.734		B.14

Ulteriori specificazioni dei costi 2019	SII	AII	Classificazione bilancio
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	37.008		B.7 e B.14
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	34.022		B.14
Oneri straordinari	430.876		B.14
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	9.764		B.7
Contributi associativi	37.133		B.14
Spese di viaggio e di rappresentanza	5.799		B.7
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	460.879		B.8
Canoni di affitto immobili non industriali	116.235		B.8
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	220.370		B.7
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	197.688		B.7
Uso infrastrutture di terzi			
Rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	1.337.715		B.8
Altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	911.247		B.8
Oneri locali			
Canoni di derivazione/sottensione idrica	176.740		B.8
Contributi per consorzi di bonifica	26.068		B.8
Altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	49.564		B.14

2.2.2. Focus sugli scambi all'ingrosso

Negli scambi all'ingrosso sono presenti solo acquisti e non vi sono differenze rispetto ai soggetti coinvolti nelle transazioni di scambio nella precedente manovra tariffaria.

Gli **acquisti all'ingrosso** riguardano l'acquisto di acqua e sono relativi ai seguenti soggetti:

- UMBRA ACQUE S.p.A.
- SERVIZI IDRICI INTEGRATI DELLA TUSCIA S.p.A.
- CONSORZIO MEDIA SABINA S.p.A.

La validazione degli acquisti è stata effettuata verificando gli stessi con i dettagli delle fatture 2018 e 2019 fornite dal gestore. Per UMBRA ACQUE è stata verificata l'applicazione del moltiplicatore tariffario 2018-2019 del fornitore incrociando i dati di vendita di quest'ultimo, mentre per gli altri 2 fornitori è stata trasmessa la richiesta ai relativi fornitori ma la documentazione di supporto non è pervenuta. In assenza di tali documenti, sono stati validati i dati risultanti dalla contabilità di SII S.C.p.A. considerando, data la variazione delle tariffe unitarie, l'applicazione del moltiplicatore per tutti e 3 i fornitori all'ingrosso.

Acquisti ingrosso 2018

Soggetto da cui si acquista	DATI SII Importo (€)	DATI VALIDATI AURI Importo (€)	Note per la validazione
UMBRA ACQUE S.P.A.	11.412	11.412	Fatture SII
SIIT S.P.A.	139.214	139.214	Fatture SII
CONSORZIO MEDIA SABINA S.P.A.	274.974	274.974	Fatture SII

Soggetto da cui si acquista		ATO	Servizio	ANNO 2018 - CO ^{effettivo.2018} ai fini del RC _{ing} comma 27.1 All.A del. 580/2019/R/ldr				
				Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
Umbra Acque S.p.A.		ATI 1 e 2- Ambito 1 e Ambito 2	Adduzione	23.423	0,4827	1	106,16	11.412
SIIT Tuscia		ATO 1 - LAZIO NORD VITERBO	Adduzione	377.981	0,3683	1		139.214
CONSORZIO COMUNI DELLA MEDIA SABINA		ATO 3 - LAZIO CENTRALE RIETI	Adduzione	392.858	0,6999	1		274.974

Acquisti ingrosso 2019

Soggetto da cui si acquista	DATI SII Importo (€)	DATI VALIDATI AURI Importo (€)	Note per la validazione
UMBRA ACQUE S.P.A.	17.709	17.709	Fatture SII
SIIT S.P.A.	150.366	150.366	Fatture SII
CONSORZIO MEDIA SABINA S.P.A.	340.733	340.733	Fatture SII

Soggetto da cui si acquista		ATO	Servizio	ANNO 2019 - CO ^{effettivo.2019} ai fini del CO _{ing} comma 21.1 All.A del. 580/2019/R/ldr				
				Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
Umbra Acque S.p.A.		ATI 1 e 2- Ambito 1 e Ambito 2	Adduzione	35.883	0,4905	1	108,06	17.709
SIIT Tuscia		ATO 1 - LAZIO NORD VITERBO	Adduzione	408.261	0,3683	1		150.366
CONSORZIO COMUNI DELLA MEDIA SABINA		ATO 3 - LAZIO CENTRALE RIETI	Adduzione	479.230	0,7110	1		340.733

2.3. Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1. Investimenti e dismissioni

I dati degli investimenti 2018 e 2019 realizzati da SII S.C.p.A. sono stati validati effettuando il controllo con i valori iscritti a libro cespiti.

In entrambi gli anni i LIC sono stati nettati dell'importo dei contributi incassati nel 2018-2019 relativi all'intervento "Sistema acquedottistico Scheggino-Pentima (ID 129)". Tale investimento, il cui costo complessivo ammonta a circa € 19.000.000, risulta per l'80% finanziato da contributi pubblici. Mentre nel biennio 2016-2017, l'erogazione del 20% dei contributi per stato di avanzamento è stata stratificata nei CFP in quanto gli investimenti annuali entrati in esercizio garantivano il riassorbimento, nel 2018 il gestore ha incassato circa € 8.100.000 realizzando lavori per circa € 9.100.000 rendicontati nei LIC dell'anno. L'AURI, d'intesa con il gestore, al fine di mitigare l'effetto sui CAPEX derivante dalla stratificazione tariffaria dei CFP incassati dato che i relativi lavori sono stati rendicontati nelle immobilizzazioni in corso, non ha considerato ai fini tariffari per il biennio 2018-2019, lo stato di avanzamento dell'investimento "Sistema acquedottistico Scheggino-Pentima (ID 129)" finanziato da contributi pubblici.

La seguente tabella riepiloga lo stato di avanzamento dell'investimento specificando per ogni annualità i lavori eseguiti ed i contributi incassati.

Anni	Accordi bonari	Lavori	Progettazioni	Totale LIC annuali	Contributi Incassati
2014	-	44.834,00	11.336,00	56.170,00	
2015	-	158.449,91	51.439,00	209.888,91	
2016	-	1.469.427,47	92.454,40	1.561.881,87	2.859.238,17
2017	90.473,90	6.548.208,28	71.084,00	6.709.766,18	2.139.979,72
2018	25.654,25	9.073.082,79	49.327,00	9.148.064,04	8.191.990,34
2019	35.887,70	148.995,44	4.800,00	189.683,14	944.835,28
TOTALE	152.015,85	17.442.997,89	280.440,40	17.875.454,14	14.136.043,51

Per gli anni 2018 e 2019, l'AURI ha escluso dai LIC riconosciuti ai fini tariffari l'importo dei contributi incassati (nei medesimi anni), parallelamente non considerati nella stratificazione dei CFP.

Gli importi, temporaneamente sospesi, sono stati imputati nel "Cronoprogramma degli interventi" nell'anno 2020 (sia nell'entrata in esercizio che nei CFP) nel quale è prevista l'entrata in esercizio dell'investimento.

Nella rendicontazione dei CFP 2018 e 2019, l'AURI ha considerato nella categoria delle condutture anche i contributi di allacciamento incassati dagli utenti e iscritti nei ricavi di esercizio.

Di seguito le stratificazioni 2018 e 2019.

L'attribuzione delle immobilizzazioni del gestore alla componente "ERC Capex" è stata fatta ai sensi dell'art. 25 del MTI-3:

- Gli interventi di potenziamento e adeguamento degli impianti di depurazione (categoria del cespite "Impianti di trattamento", attività "Depurazione") sono stati considerati costi ambientali e classificati come "ENV";

- Gli interventi di costruzione e potenziamento degli impianti di potabilizzazione (categoria del cespite "Impianti di trattamento", attività "Acquedotto") sono stati considerati costi della risorsa e classificati come "RES".

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso	Anno	IP (€)	CFP (€)
Fabbricati non industriali	SII	Comune	Non ERC	2018	182.771	
Condutture e opere idrauliche fisse	SII	Fognatura	Non ERC	2018	1.077.656	503.690
Condutture e opere idrauliche fisse	SII	Acquedotto	Non ERC	2018	2.227.454	508.931
Condutture e opere idrauliche fisse	SII	Acquedotto	Non ERC	2018	173.113	264.491
Impianti di trattamento	SII	Depurazione	Env	2018	770.513	778.357
Impianti di trattamento	SII	Acquedotto	Res	2018	728.826	
Impianti di trattamento	SII	Fognatura	Non ERC	2018	138.132	
Impianti di sollevamento e pompaggio	SII	Acquedotto	Non ERC	2018	384.798	
Impianti di sollevamento e pompaggio	SII	Fognatura	Non ERC	2018	73.432	
Gruppi di misura meccanici	SII	Acquedotto	Non ERC	2018	649.195	
Telecontrollo	SII	Acquedotto	Non ERC	2018	56.813	
Telecontrollo	SII	Fognatura	Non ERC	2018	15.889	
Telecontrollo	SII	Depurazione	Non ERC	2018	6.431	
Telecontrollo	SII	Comune	Non ERC	2018	21.683	
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	SII	Comune	Non ERC	2018	26.596	
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	SII	Acquedotto	Non ERC	2018	16.217	511.500
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	SII	Comune	Non ERC	2018	68.448	
TOTALE					6.617.966	2.566.969

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso	Anno	IP (€)	CFP (€)
Condutture e opere idrauliche fisse	SII	Acquedotto	Non ERC	2019	3.721.252	365.494
Condutture e opere idrauliche fisse	SII	Fognatura	Non ERC	2019	1.180.651	
Impianti di trattamento	SII	Acquedotto	Res	2019	1.307.615	
Impianti di trattamento	SII	Fognatura	Non ERC	2019	129.680	
Impianti di trattamento	SII	Depurazione	Env	2019	2.332.753	1.621.806
Impianti di sollevamento e pompaggio	SII	Acquedotto	Non ERC	2019	414.234	
Impianti di sollevamento e pompaggio	SII	Fognatura	Non ERC	2019	173.818	
Gruppi di misura meccanici	AAI	Acquedotto	Non ERC	2019	1.304.767	
Telecontrollo	SII	Acquedotto	Non ERC	2019	189.063	
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	SII	Acquedotto	Non ERC	2019	6.660	113.446
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	SII	Comune	Non ERC	2019	97.161	
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	SII	Comune	Non ERC	2019	79.702	
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	SII	Acquedotto	Non ERC	2019	9.370	
Condutture e opere idrauliche fisse	SII	Acquedotto	Non ERC	2019	220.370	113.636
TOTALE					11.167.095	2.214.382

Le **immobilizzazioni in corso (LIC)** sono state validate escludendo, per gli anni 2018 e 2019 le immobilizzazioni in corso a saldo invariato da oltre 4 anni e la quota dei contributi 18-19 incassati per la realizzazione dell'investimento "Sistema acquedottistico Scheggino-Pentima (ID 129)".

Immobilizzazioni in corso (LIC)	Al 31/12/2018	Al 31/12/2019
Saldo contabile LIC 31/12	20.882.717	21.814.279
<i>di cui a saldo invariato da oltre 4 anni</i>	-1.664.844	-1.427.894
<i>di cui contributi incassati 18-19 relativi all'investimento "Acquedotto Scheggino-Pentima" (nel 2019 saldo cumulato 18-19)</i>	-8.191.990	-9.136.826
LIC ord -	10.158.546	10.219.471
LIC POS	867.336	1.030.088
Totale LIC (ord+POS) in tariffa	11.025.882	11.249.559

SII S.C.p.A. non ha comunicato **dismissioni** di cespiti avvenute nel 2018 e nel 2019.

2.3.2. Infrastrutture di terzi

Nel corso del 2018-2019 non sono intervenute variazioni nelle infrastrutture di terzi.

Le infrastrutture di terzi non risultano valorizzate nelle stratificazioni regolatorie ed i canoni riconosciuti agli enti locali sono composti sia da "Altri corrispettivi" che da "Rate dei mutui". Gli importi previsti recepiscono i lievi adeguamenti degli importi previsti nell'aggiornamento tariffario 2018-2019. Gli "Altri corrispettivi dei proprietari" sono stati depurati della quota parte relativa al costo di funzionamento dell'EGA, inserendo tale posta nella specifica voce del metodo tariffario.

Rispetto alle precedenti manovre tariffarie, nei canoni "Altri corrispettivi" è stata inserita nel quadriennio 2020-2023, la quota di rimborso residua dei 2 Lodi arbitrali del 2006 e del 2009 che hanno determinato il riequilibrio spettante al gestore sulla base del Metodo Normalizzato.

In particolare, partendo dalla revisione del tasso di interesse già adottata nella precedente manovra tariffaria 18-19, è stato aggiornato il piano di rimborso (quota capitale + quota interessi) prevedendo la chiusura del debito nel quadriennio 2020-2023. La seguente tabella espone il nuovo piano di rimborso.

Piano di rimborso lodi 2006 e 2019	MTI-2 2018-2019	MTI-3
2020	4.662.715	6.006.715
2021	3.394.703	3.407.203
2022	1.662.715	4.665.715
2023	862.715	4.834.956
2024	3.078.602	
2025	1.662.715	
2026	1.662.715	
2027	603.681	
2028	603.681	
2029	603.681	
2030	116.668	
TOTALE	18.914.591	18.914.589

Vista la facoltà prevista nel tool di calcolo MTI-3 di introdurre, se opportunamente motivati, canoni "AC" deliberati successivamente al 2006 (se relativi ad operazioni di finanziamento), la rimodulazione del piano di rimborso dei lodi, comprensiva degli interessi, è stata considerata ai fini tariffari una nuova componente "AC" superando la precedente decurtazione degli "oneri finanziari" dalla componente CAPEX.

La chiusura anticipata dei lodi 2006 e 2009 è funzionale alla contestuale sottoscrizione da parte di SII S.C.p.A. del piano di rimborso delle rate dei mutui e dei canoni AC non pagate ai Comuni negli anni pregressi, seppur riconosciute nel calcolo tariffario. Poiché, infatti, SII S.C.p.A. ha sempre ricondotto le proprie problematiche finanziarie alla eccessiva dilatazione della dinamica temporale di rimborso dei lodi 2006 e 2009, l'AURI, vista la capienza degli incrementi tariffari, ha accelerato i tempi del riconoscimento tariffario, prevedendo un contestuale piano di rientro delle passività accumulate nei confronti degli enti locali. L'Allegato A ricostruisce il saldo delle passività (canoni AC e rate dei mutui MT) accumulate dagli enti locali ed il piano di rimborso oggetto di sottoscrizione da parte del gestore SII S.C.p.A.

2.3.3. Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2018 e 2019

Nel biennio 2018-2019 SII S.C.p.A. non ha realizzato tutti gli investimenti previsti nella pianificazione. Gli interventi realizzati sono conformi agli investimenti pianificati e la seguente tabella riepiloga in forma aggregata il confronto tra i dati previsionali ed i dati consuntivi.

Ai fini del confronto, considerato che nella programmazione 2018-2019 era previsto nel 2018 il completamento e l'entrata in esercizio dell'investimento "Sistema acquedottistico Scheggino-Pentima (ID 129)" includendo l'erogazione dei contributi, nei dati consuntivi 2018-2019 sono stati considerati gli stati di avanzamento (LIC) ed i contributi incassati comprensivi delle somme relative al citato intervento (ID 129). La seguente tabella espone la sintesi del confronto:

Riepilogo investimenti	Previsto MTI-2		Consuntivo	
	2018	2019	2018	2019
A. Valore investimento annuo (lordo contributi)	25.153.233	15.222.770	7.917.247	12.588.126
Entrata in esercizio al lordo dei contributi	35.745.715	15.222.770	6.617.966	11.167.095
Contributi	9.161.964	400.000	2.566.969	2.214.382
LIC dell'anno	0	0	1.299.281	1.421.032
B. Contributi investimenti Scheggino-Pentima ID 129 incassati 2018-2019			8.191.990	944.835
Totale produzione investimenti lorda (A+B)	25.153.233	15.222.770	16.109.237	13.532.962
TASSO di REALIZZAZIONE			64,0%	88,9%

In merito alla validazione dei dati contabili si segnala che, mentre per l'anno 2018 sono stati effettuati i controlli contabili e tecnici di verifica e validazione degli investimenti, per l'anno 2019, non è stato possibile completare l'attività tecnica di controllo degli investimenti che sono stati temporaneamente recepiti nel calcolo tariffario, relativamente alla disamina delle motivazioni degli scostamenti tra il programmato e realizzato consuntivo. Tali investimenti potranno, quindi, subire variazioni, che saranno eventualmente considerate nella specifica componente di conguaglio degli RC (RC ^{IP2019}), a seguito del completamento dell'attività di controllo tecnico di validazione.

2.3.4. Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019

La penalità per il mancato rispetto della pianificazione 2016-2019 è stata calcolata considerando nei LIC anche i lavori finanziati con i contributi pubblici incassati nel 2018-2019 (€ 9.136.826).

L'importo complessivo degli interventi stralciati nel biennio 2018-2019 ammonta ad € 3.990.306.

La seguente tabella illustra il tasso di realizzazione 2016-2019 degli investimenti pianificati, per poi calcolare, in base ai risultati raggiunti negli indicatori di qualità tecnica, l'importo della penalità 2018 e 2019.

t_{MTI-2}	0,78
IP effettivi 2016 -2019	33.100.824
CFP effettivi 2016 – 2019	15.652.996
LIC al 31.12.2015	2.120.549
LIC al 31.12.2019	20.386.385
LIC 2018-2019 investimento Scheggino-Pentima (ID 129) finanziati con contributi	9.136.826
IP eff 2016 -2019	35.713.664
IP exp 2016 -2019 (inclusi LIC inv. Scheggino-Pentima)	45.971.408

Dettaglio investimenti entrati in esercizio nel periodo 2016-2019:

	inv. Effettivi	cfp effettivi
2016	8.004.037	3.239.411
2017	7.311.725	7.632.233
2018	6.617.966	2.566.969
2019	11.167.095	2.214.382
TOTALE	33.100.824	15.652.996

Calcolo della penalità 2018 e 2019:

$$Penale_{PDI} = \eta * (1 - \tau_{MTI-2}) * \sum_{t=2016}^{2019} IP_t^{exp} * \{ \%_{RQTI}^a * [(\sum_{m=1}^6 d_m^a * \lambda_m) + 20\% * d_{Preq}^a] + \%_{RQSH}^a * (\sum_{MC=1}^2 d_{MC}^a * \lambda_{MC}) \}$$

η	(1-t MTI2)	IP EXP 2016-2019	% Standard	Penale da accantonare 2018	% Standard	Penale da accantonare 2019	totale
4,0%	22,3%	45.971.408	33,4%	137.043	0,0%	0	137.043

Indicatore	%	Rispetto 2018	Rispetto 2019
M1	35%	SI	0,00%
M2	0%	SI	0,00%
M3	15%	NO	14,60%
M4	21%	SI	0,00%
M5	10%	SI	0,00%
M6	19%	NO	18,80%
PREQ	20%	SI	0,00%
Totale		33,40%	Totale 0,00%

2.4. Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1. Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

I ricavi tariffari 2018 e 2019 sono stati calcolati applicando l'articolazione TICSII introdotta dall'AURI nel 2018.

I ricavi tariffari sono composti dai corrispettivi tariffari applicati all'utenza finale. Nel calcolo del moltiplicatore tariffario sono utilizzati i volumi relativi all'anno (n-2) ossia relativi alle 2 annualità precedenti, mentre le tariffe unitarie da considerare sono quelle vigenti nel 2019.

Al fine di riassumere le variabili rilevanti nel calcolo del moltiplicatore "teta", la seguente tabella espone il dettaglio delle vendite di acqua all'utenza finale negli anni 2018 e 2019 comunicate dal gestore nella specifica rendicontazione dedicata alla fatturazione del servizio idrico.

Nella tabella sono riportati i seguenti dati:

- Valore della moltiplicazione tra volumi 2018 e tariffe 2019, rilevante nel calcolo del moltiplicatore (teta) 2020;
- Valori consuntivi delle vendite di acqua 2018, rilevanti nel calcolo della componente di conguaglio dei volumi di competenza 2018, posticipata in tariffa di 2 anni (RC vol 2020);
- Valori consuntivi delle vendite di acqua 2019, rilevanti sia nel calcolo del moltiplicatore (teta) 2021, che nel calcolo della componente di conguaglio dei volumi di competenza 2019, posticipata in tariffa di 2 anni (RC vol 2021).

Ambito_Tariffario	$tar^{2019} \cdot vscat^{2018}$ per calcolo ϑ^{2020}	$tar^{2018} \cdot vscat^{2018}$ per calcolo RC_{vol}^{2020}	$tar^{2019} \cdot vscat^{2019}$ per calcolo ϑ^{2021} e RC_{vol}^{2021}
Bacino Terni	41.897.766	41.345.312	41.747.078

Considerato che la nuova articolazione tariffaria ai sensi del TICSII è stata approvata dall'AURI nel secondo semestre 2018, da applicare retroattivamente dal 01/01/2018, non è stato possibile effettuare il conguaglio 2018 per le utenze cessate o volturate antecedentemente la data di approvazione, per le quali il fatturato è stato calcolato mantenendo la tariffa 2018 ante TICSII nei relativi bacini tariffari. Pertanto, per l'anno 2018, alcune articolazioni tariffarie sono state duplicate per considerare il gettito delle utenze cessate in corso d'anno e non conguagliate.

L'ammontare dei ricavi tariffari comunicati dal gestore non considera:

- I rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008;
- Le agevolazioni tariffarie ISEE;
- Le componenti perequative UI1, UI2 e UI3 (partita positiva).

3. Predisposizione tariffaria

3.1. Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1. Selezione dello schema regolatorio

Il quadrante regolatorio risultante dall'elaborazione dei dati, ai sensi del comma 5.1 del MTI-3, è il **quinto**. A seguire il dettaglio dei calcoli risultanti.

<i>Parametri per schema regolatorio</i>	2020-2023
ω	0,50
rpi	0,017
K	0,05
X	0,015
VRG_{PM}	149

<i>Identificazione della riga della matrice di schemi</i>	2020-2023
$(\sum_{2020-2023} Ip_a^{exp} + CFP_a^{exp})$	50.964.850
RAB MTI-2	68.435.061
$(\sum_{2020-2023} Ip_a^{exp} + CFP_a^{exp}) / RAB_{MTI-2}$	0,7

<i>riga della matrice</i>	2
---------------------------	---

<i>Identificazione della colonna della matrice di schemi</i>	2020-2023
Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative	NO
VRG^{2018}	41.450.568
$pop + 0,25pop_{flut}$	231.268
$VRG^{2018} / pop + 0,25pop_{flut}$	179

<i>colonna della matrice</i>	2
------------------------------	---

<i>Identificazione dello schema della matrice</i>	2020-2023
selezione dello schema	Schema V
limite alla crescita annuale del moltiplicatore tariffario	1,0620

Il posizionamento nel primo quadrante risulta:

- Dalla scarsa capitalizzazione del gestore rispetto agli investimenti pianificati nel periodo 2020-2023 $(\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > 0,5)$;
- Dal valore del VRG_{2018} pro-capite medio $(\frac{VRG^{2018}}{pop + 0,25 pop_{flut}})$, superiore al tetto di 149.

Si specifica che nella precedente manovra tariffaria 2018-2019, il gestore era posizionato sempre nel quinto quadrante, per le motivazioni già esposte.

Il Programma degli Interventi 2020-2023 individua nel dettaglio le opere ed i lavori che il gestore dovrà realizzare nel corso del quadriennio, al fine di migliorare le diverse criticità identificate con riferimento alla gestione del servizio.

In merito ai contributi relativi all'investimento "Acquedotto Scheggino-Pentima" incassati negli anni 2018-2019, gli stessi sono stati registrati nel cronoprogramma nell'anno 2020, tuttavia sono stati esclusi dal calcolo degli investimenti previsionali confluiti nella matrice degli Schemi regolatori in quanto non relativi al periodo 2020-2023.

Nella seguente tabella sono riportati i dati aggregati degli investimenti previsti negli anni 2020-2023 ed i relativi contributi.

Riepilogo investimenti previsti	UdM	2020	2021	2022	2023	NOTE
Produzione annuale di investimenti (lordo contributi)	euro	12.385.381	13.590.453	12.740.000	12.249.016	
Entrata in esercizio al lordo dei contributi	euro	30.719.979	11.688.953	6.330.000	18.515.516	Nel 2020 è prevista entrata in esercizio inv. "Acq. Scheggino-Pentima"
Contributi – incassati	euro	3.909.081	489.711	424.711	86.648	Nel 2020 sono stati esclusi gli importi già incassati 18-19 relativi all'investimento Acq. Scheggino Pentima (solo per il calcolo dello Schema reg.)
Valore investimento annuo (netto contributi)	euro	8.476.301	13.100.742	12.315.289	12.162.368	

Dato il posizionamento di SII S.C.p.A. nel V quadrante, ai sensi del comma 5.1 del MTI-3, sono stati previsti gli ammortamenti finanziari dal 2020 e nell'anno 2020 è stata riconosciuta la componente FNI (Fondo Nuovi Investimenti).

L'AURI, visto il posizionamento di tutti e 3 i gestori regionali nei quadranti IV e V della matrice degli schemi regolatori, data anche la rilevanza del programma degli investimenti 2020-2023 adottato, ha introdotto dal 2020 i medesimi ammortamenti finanziati per tutte i gestori regionali.

La seguente tabella riepiloga le categorie di cespiti interessate dalla modifica e la relativa vita utile adottata:

ID	Categoria Cespite	Categoria di immobilizzazioni	vite utili regolatorie (MTI-3)	durata ammortamento finanziario
2	Condutture	Acquedotto	40	20
3	Opere idrauliche fisse	Acquedotto	40	20
4	Serbatoi	Acquedotto	40	25
6	Impianti di potabilizzazione	Acquedotto	20	12
11	Condotte fognarie	Fognatura	50	20
12	Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	Fognatura	40	20
13	Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia	Fognatura	40	20
20	Tecniche naturali di depurazione (tra cui fitodepurazione e lagunaggio)	Depurazione	40	12
21	Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff	Depurazione	20	12
22	Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	Depurazione	20	12
23	Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	Depurazione	20	12

24	Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)	Depurazione	20	12
----	---	-------------	----	----

Riguardo la componente FNI, vista la facoltà prevista dal comma 5.2 del metodo MTI.3, l'AURI ha introdotto la seguente valorizzazione, riconoscendo tale componente sono le 2020:

- $\Psi = 0,4$;
- Rinuncia alla componente negli anni 2021-2023

	2020	2021	2022	2023
Iptexp	8.476.301	13.100.742	12.315.289	12.162.368
Capexa	7.427.899	8.077.055	9.387.971	10.346.749
$\psi [0,4\div 0,8]$	0,4	0,4	0,4	0,4
FNI _{new,a} da formula	419.361	2.009.475	1.170.927	726.248
FNI _{new,a} rinunciato da soggetto compilante	0	2.009.475	1.170.927	726.248
FNI_a	419.361	0	0	0

3.1.2. 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.

Componente tariffaria	Specificazione componente	2020	2021	2022	2023
Capex ^a	AMM ^a	2.772.097	2.506.905	3.618.948	2.661.178
	OF ^a	2.118.885	1.962.616	2.630.297	1.959.829
	OFisc ^a	772.137	706.261	935.557	698.796
	$\Delta\text{CUIT}^{\text{a}}_{\text{Capex}}$				
	Totale	5.663.119	5.175.782	7.184.802	5.319.803
FoNI ^a	FNI ³ _{FoNI}	419.308	0	0	0
	AMM ³ _{FoNI}	1.406.267	1.095.968	1.236.798	136.286
	$\Delta\text{CUIT}^{\text{a}}_{\text{FoNI}}$	0	0	0	0
	$\Delta T^{\text{ATQ}}_{\text{G,ind}}$	0	0	0	0
	$\Delta T_{\text{G,tot}}$	0	0	0	0
	Totale	1.825.575	1.095.968	1.236.798	136.286
Opex ^a	Opex ^a _{end} (netto ERC)	17.521.951	17.522.299	17.522.720	17.522.720
	Opex ^a _{ai} (netto ERC)	16.889.299	15.546.378	16.728.239	16.892.245
	Opex ^a _{tel}	581.032	534.215	534.215	534.215
	<u>di cui</u>				
	Op ^{new,a}	0	0	0	0
	<u>di cui</u>				
	Opex ^a _{OT} (netto ERC)	384.215	384.215	384.215	384.215
	<u>di cui</u>				
Opex ^a _{OC}	0	0	0	0	
<u>di cui</u>					

	Op ^a _{social}	150.000	150.000	150.000	150.000
	<u>di cui</u>				
	Op ^a _{mis}	0	0	0	0
	<u>di cui</u>				
	Op ^a _{COVID}	46.817			
	Totale	34.992.282	33.602.892	34.785.175	34.949.181
ERC ^a	ERC ^a _{capex}	1.764.913	2.901.273	2.203.168	5.026.946
	ERC ^a _{end}	39.061	38.712	38.291	38.291
	ERC ^a _{al}	220.097	202.808	202.808	202.808
	ERC ^a _{tel}	507.177	507.177	507.177	507.177
	Totale	2.531.248	3.649.970	2.951.444	5.775.222
Rc ^a _{TOT}	Rc ^a _{voI^a}	-792.056	716.038		
	Rc ^a _{EE^a}	-631.592	21.980		
	Rc ^a _{ws^a}	105.682	181.240		
	Rc ^a _{ERC^a}	-10.198	-27.265		
	Rc ^a _{Altro}	1.496	-15.751		
	<u>di cui</u>				
	Rc ^a _{Attiv b}	68.604	5.839		
	<u>di cui</u>				
	Rc ^a _{res}	- 1.930	304		
	<u>di cui</u>				
	Rc ^a _{ARERA}	287	- 1.110		
	<u>di cui</u>				
	Rc _{IP}				
	<u>di cui</u>				
	costi per eventi eccezionali				
	<u>di cui</u>				
	scostamento Opex _{QC}				
	<u>di cui</u>				
	scostamento Opex _{QT}	- 65.466	- 20.785		
<u>di cui</u>					
scostamento Op _{social}					
<u>di cui</u>					
Recupero volumi 2017					
<u>di cui</u>					
Recupero energia elettrica 2017					
Totale	-1.326.668	876.242			
Totale inflaz.	-1.353.333	885.880			
VRG^a (calcolo per applicabile)	43.658.890	44.410.493	46.158.219	46.180.492	

L'AURI non ha previsto rimodulazioni dei conguagli RC.

L'AURI ha previsto negli anni 2021-2023 l'azzeramento della componente FNI e la riduzione della componente AMMFoni.

3.1.2.1. Valorizzazione componente Capex

La componente Capex 2020-2023 risulta così composta.

CAPEX	2020	2021	2022	2023
AMM ^a	2.772.097	2.506.905	3.618.948	2.661.178
OF ^a	2.118.885	1.962.616	2.630.297	1.959.829
OFisc ^a	772.137	706.261	935.557	698.796
Δ CUIT ^a _{Capex}				
Capex	5.663.119	5.175.782	7.184.802	5.319.803

In continuità con le precedenti predisposizioni tariffarie non risulta valorizzata la componente "DeltaCUIT Capex".

A partire dal 2020, ai sensi dell'art. 25 del MTI-3, una parte dei costi delle immobilizzazioni riconducibili ai costi ambientali e della risorsa, sono esplicitati nella componente tariffaria "ERC Capex" (si veda il paragrafo 3.1.2.4)

3.1.2.2. Valorizzazione componente FoNI

La componente FoNI 2020-2023 risulta così composta.

FoNI	2020	2021	2022	2023
AMM ^a _{FoNI}	1.406.267	1.495.968	2.216.798	2.286.286
FNI ^a _{FoNI}	419.308	2.009.475	1.170.927	726.248
Δ CUIT ^a _{FoNI}	0	0	0	0
Δ T ^{ATO} _{G,ind}	0	0	0	0
Δ T _{G,tot}	0	0	0	0
FoNI	1.825.575	3.505.443	3.387.725	3.012.534
AMM FoNI rinunciato dall'EGA		400.000	980.000	2.150.000
FNI rinunciato dall'EGA		2.009.475	1.170.927	726.248
FoNI in tariffa	1.825.575	1.095.968	1.236.798	136.286

3.1.2.3. Valorizzazione componente Opex

La componente Opex 2020-2023 risulta così composta.

OPEX	2020	2021	2022	2023
Opex ^a _{end} (netto ERC)	17.521.951	17.522.299	17.522.720	17.522.720
Opex ^a _{al} (netto ERC)	16.889.299	15.546.378	16.728.239	16.892.245
Opex ^a _{tel}	581.032	534.215	534.215	534.215
di cui Op ^{new,a}	0	0	0	0
di cui Opex ^a _{OT} (netto ERC)	384.215	384.215	384.215	384.215
di cui Opex ^a _{OC}	0	0	0	0

<i>di cui Op^a_{social}</i>	150.000	150.000	150.000	150.000
<i>di cui Op^a_{mis}</i>	0	0	0	0
<i>di cui Op^a_{COVID}</i>	46.817			
Opex	34.985.141	33.586.379	34.755.175	34.919.181

A seguire si presentano le tabelle di dettaglio delle singole componenti degli Opex.

Opex_{end}

Gli Opex_{end} sono calcolati, ai sensi dell'art. 17 del MTI-3, applicando il tasso di inflazione (1,020) alla componente Opex_{end} 2018 e sottraendo la quota $[(1 + \gamma^{OP}_{i,j}) * \max(0; \Delta Opex)]$ relativa all'efficientamento dei costi endogeni.

Opex END	2020	2021	2022	2023
Classe (i)	Cover	Cover	Cover	Cover
Cluster (j)	B	B	B	B
γ^{OP}	- 1/2	- 1/2	- 1/2	- 1/2
Opex _{end} 2016	17.465.967	17.465.967	17.465.967	17.465.967
Coeff 2016	17.156.546	17.156.546	17.156.546	17.156.546
$\Delta Opex$	309.421	309.421	309.421	309.421
$\prod(1+I^t)$	1,020	1,020	1,020	1,020
$(1+\gamma^{OP}_{i,j}) * \max(0; \Delta Opex)$	154.710	154.710	154.710	154.710
Opex _{end} al lordo degli ERC _{end}	17.561.011	17.561.011	17.561.011	17.561.011
Opex_{end} al netto degli ERC_{end}	Cover	Cover	Cover	Cover

Il margine $\Delta Opex$ (309.421 €) è dato dalla differenza tra i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nella tariffa dell'annualità 2016, *Opexend* (17.465.967 €), e il costo operativo efficientabile, *Coeff* (17.156.546 €), sostenuto dall'operatore con riferimento alla medesima annualità.

Ai fini dell'applicazione delle regole di *clusterizzazione*, sono state utilizzate le seguenti variabili di input, riferite all'annualità 2016.

Componente	Dati 2016
Costo energia elettrica	6.689.352
Consumo energia elettrica	42.942.974
Costo del lavoro	8.253.486
Popolazione servita (n. abitanti residenti serviti)	221.030
Popolazione servita acquedotto (PRA)	221.030
Abitanti equivalenti	219.087
Costi acquisto all'ingrosso	319.919
Volumi A20	12.794.996
Lunghezza della rete	2.571
Popolazione fluttuante	40.953
PREQ1_4	0
PREQ3	SI
M1a	19,51
CO_{tot}	27.391.737

Nell'imputazione del costo del lavoro, data la struttura consortile del gestore SII, il costo del personale è stato calcolato considerando anche il costo del personale 2016 impiegato nello svolgimento del servizio idrico trasmesso dai 3 soci operativi, ASM Terni S.p.A., AMAN S.C.p.A. e Umbriadue Srl. Il gestore SII S.C.p.A. in data 11/08/2020 (prot. AURI 6838/2020) ha trasmesso la documentazione prodotta dai 3 soci operativi e le relative fonti contabili attestanti il costo del personale 2016 impiegato nella conduzione del servizio idrico integrato. La seguente tabella riepiloga la documentazione trasmessa dai soci operativi:

DIPENDENTI SOCI OPERATIVI - 2016	AMAN	ASM TERNI	UMBRIADUE	TOTALE
Dirigenti	1,00	0,70	0,00	1,70
Quadri	0,00	1,00	0,00	1,00
Impiegati	1,89	16,00	23,00	40,89
Operai	22,30	49,00	21,00	92,30
TOTALE DIPENDENTI	25,19	66,70	44,00	135,89
COSTO PERSONALE	1.146.153	3.584.034	1.911.604	6.641.791

A fronte di tali dati, documentati dalle fonti contabili obbligatorie (per ASM Terni, essendo una società multiservizio attraverso la contabilità analitica) e sottoscritti dai legali rappresentanti, il costo del lavoro 2016, risulta così rettificato:

DIPENDENTI - 2016	SII SCpA	SOCI OPERATIVI	TOTALE
Dirigenti	3,00	1,70	4,70
Quadri	1,00	1,00	2,00
Impiegati	26,00	40,89	66,89
Operai	0,00	92,30	92,30
TOTALE DIPENDENTI	30,00	135,89	165,89
COSTO PERSONALE	1.611.695	6.641.791	8.253.486

Il gestore è quindi risultato posizionato:

- Nel *cluster B*, con un “costo operativo stimato” (CO_{TOT}^S calcolato applicando il modello statistico descritto al comma 17.2 del MTI-3) pro-capite di 80,96 €/ab;
- Nella *classe OVER*, con un “costo operativo totale sostenuto” (CO_{TOT} dato dai “costi della produzione” al netto delle “poste rettificative”) pro-capite pari a 118,44 €/ab.

Pertanto il coefficiente γ^{OP} della matrice opex risulta pari a -1/2, come illustrato di seguito.

Definizione schema matrice opex		Cluster (j) / Classe (i)	posizionamento i,j
CO_{TOT}^S pop + 0.25 * fluttuante	80,96	B	17
CO_{TOT} pop + 0.25 * fluttuante	118,44	Cover	

La quota $[(1 + \gamma^{OP}_{i,j}) * \max(0; \Delta Opex)]$ da fatturare all’utenza e versare alla CSEA, secondo quanto stabilito al comma 9 della Determina ARERA 1/2020-DSID del 29/06/2020, è pari a 154.710 € e di seguito si illustra lo strumento allocativo (€/mc) ed i relativi volumi utilizzati per il calcolo. Il 2020 fa riferimento ai volumi consuntivi 2018, mentre nel 2021 rilevano i volumi consuntivi 2019.

	2020	2021	2022	2023
Strumento allocativo (€/mc)	0	0	0	0
$(1 + \gamma^{OP}_{i,j}) * \max(0; \Delta Opex)$	154.710	154.710	154.710	154.710
Volumi	34.604.720	34.419.092	34.419.092	34.419.092

Totale Volumi

Acquedotto	12.955.393	12.977.016	12.977.016	12.977.016
Fognatura	10.939.742	10.827.396	10.827.396	10.827.396
Depurazione	10.709.585	10.614.680	10.614.680	10.614.680
Utenze di cui al Titolo 4 (TICSI)	0	0	0	0
Volumi per modalità di copertura premi	34.604.720	34.419.092	34.419.092	34.419.092

Opex_{a1}

1. Costi di energia elettrica

CO EE	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff, a-2}$	6.097.850	6.914.016	6.914.016	6.914.016
$CO_{EE}^{medio, a-2}$	0,1473	0,1597	0,1597	0,1597
kWh ^{a-2}	41.369.975	42.428.936	42.428.936	42.428.936
Δ risparmio	263.271	65.334	57.467	36.526
γ_{EE}	0	0	0	0
$\prod(1+It)$	1,020	1,011	1,000	1,000
CO EE	6.287.552	7.006.584	6.928.383	6.923.148

Il costo dell'energia elettrica, stimato nelle annualità del periodo 2020-2023, è posto pari al valore efficiente dell'anno (a-2) a cui si aggiunge il 25% del *Δrisparmio* eventualmente conseguito, moltiplicando infine per l'inflazione prevista. Eventuali maggiori o minori costi saranno recuperati in sede di definizione della componente di conguaglio Rc posticipata di 2 anni.

Il risparmio del costo di fornitura elettrica conseguito dal gestore, ai sensi del comma 20.1 del MTI-3, è stato calcolato come segue.

Δ risparmio 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2020
Consumi EE (KWh)	42.674.901	42.622.040	42.942.974	44.384.489		
Consumo medio EE 2014-2017 (KWh) (A)	43.156.101					
Consumi EE 2018 (KWh) (B)					41.369.975	
KWh medi risparmiati (A-B)						1.786.126
Costo EE 2018 (€)					6.097.850	
Costo medio EE 2018 (€/KWh) (C)					0,1474	
Costo medio EE standard 2018 (€/KWh)					0,1473	
Costo medio EE standard 2018 (€/KWh) * 1,1 (D)					0,1620	
Costo medio EE (€/KWh) (MIN(C;D))						0,1473
Δ risparmio 2020 (€)						263.271

Δ risparmio 2021	2015	2016	2017	2018	2019	2021
Consumi EE (KWh)	42.622.040	42.942.974	44.384.489	41.369.975		
Consumo medio EE 2015-2018 (KWh) (A)	42.829.870					
Consumi EE 2019 (KWh) (B)					42.428.936	
KWh medi risparmiati (A-B)						400.934
Costo EE 2019 (€)					6.914.016	
Costo medio EE 2019 (€/KWh) (C)					0,1630	
Costo medio EE standard 2019 (€/KWh)					0,1597	
Costo medio EE standard 2019 (€/KWh) * 1,1 (D)					0,1757	
Costo medio EE (€/KWh) (MIN(C;D))						0,1601
Δ risparmio 2021 (€)						64.334

2. Costi all'ingrosso

CO ws	2020	2021	2022	2023
CO ws	425.600	508.808	508.808	508.808

I costi 2020 e 2021 recepiscono, rispettivamente, il dato consuntivo 2018 e 2019. Per la validazione dei dati si rimanda al paragrafo 2.2.2.

3. Oneri aggiuntivi per lo smaltimento dei fanghi di depurazione

CO Δfanghi	2020	2021	2022	2023
Co ^{effettivo,2017} fanghi	914.000	914.000	914.000	914.000
Co ^{effettivo,a-2} fanghi	1.255.462	1.302.748	1.302.748	1.302.748
Franchigia (F)	0,02	0,02	0,02	0,02
$\prod(1+It)$	1,020	1,011	1,000	1,000
CO Δfanghi (rispetto condizionalità)	SI	SI	SI	SI
CO Δfanghi	329.677	374.544	370.468	370.468

In base alle condizionalità espresse al comma 22.2 del MTI-3, tale componente di costo è ammessa al riconoscimento tariffario, poiché il gestore negli anni 2018 e 2019 ha conseguito l'obiettivo di miglioramento associato al macro-indicatore M5 "Smaltimento dei fanghi in discarica".

4. OP Covid

Il gestore SII S.C. p.A., ai sensi dell'articolo 18 del Metodo MTI-3, come integrato dalla Delibera 235/2020/R/Idr, in data 22/07/2020 ha trasmesso via mail la quantificazione dei costi "OP Covid" relativi agli oneri integrativi sostenuti fino a tale data per l'emergenza sanitaria.

La seguente tabella riepiloga i maggiori costi sostenuti:

Descrizione costo	Fornitore	Costo	Consegna e note
sapone presidio medico e spray superfici	SACI	356	consegnato
mascherine FFP2 n.60 + FFP2 con carboni attivi n. 120	SAMUT	390	consegnato
Bactigel igienizzante mani con dosatore da tavolo	GOMAR	1.209	consegnato
Nuovo Programma pulizia e sanificazione locali con doppio passaggio su tutte le sedi	Truma su Terni Cosp su Orvieto	660	incremento costo mensile rispetto contratti esistenti costo riferito solo al mese di marzo
pannelli con telaio in alluminio e lexan N. 6	Proietti Group	1.800	consegnati
servizio di Vigilanza non Armata n. 54 ore marzo sede Terni	Mission Group	648	servizio attivo dal 02/03/2020 - solo mese marzo
articolo a pagamento Corriere dell'Umbria - Il Messaggero - La Nazione del 29/02	Quotidiani	630	consegnato
Mascherine FFP3 n.100 Univet con valvola + n.200 tute monouso Tyvek Dupond FFP2	Tecnoantincendio	1.610	ritirate e in magazzino
Trasporto pc da ufficio ad abitazione	SM Traslochi	400	il trasporto presso abitazione di n.10 pc
predisposizione n°2 pc per servizio segnalazione guasti di ASM (2gg uomo+chiavetta4G)	Eatech	530	
Trasporto pc da ufficio ad abitazione per segnalazione guasti	SM Traslochi	80	

Copertura assicurativa a favore dei dipendenti in caso di Coronavirus	AON	289	per il tramite di ACEA
Acquisto di n°3 termoscanner	Farmacie	90	
gel lavamani e dispenser	SACI	1.585	2 mesi
Disinfezione uffici con sistema di aereosol	Salus	24.480	accordo quadro
Sanificazione uffici	Salus	6.560	accordo quadro
Attivazione sistema prenotazioni on line per gestione accesso alla sportello	Ciemme Gesco	5.500	
TOTALE		€ 46.817	

L'AURI, prevedendo il conguaglio consuntivo di tali maggiori costi solo se a favore dell'utenza, ha previsto il riconoscimento della componente OP Covid 2020 quantificata in base alle stime trasmesse dal gestore.

5. Mutui e Altri corrispettivi

MT e AC	2020	2021	2022	2023
MT	1.421.578	1.421.578	1.421.578	1.421.578
AC	6.907.961	4.308.449	5.576.961	5.746.202
MT + AC	8.329.539	5.730.027	6.998.539	7.167.780

Gli altri corrispettivi ed i mutui riconosciuti ai soggetti proprietari coincidono con gli importi previsti nella pianificazione d'Ambito. Non vi sono state variazioni rispetto a quanto comunicato nella precedente manovra tariffaria.

L'unica eccezione è data dalla rendicontazione nella componente AC delle somme relative al piano di rimborso dei lodi 2006 e 2009. Per la validazione di tali importi si rimanda al paragrafo 2.3.1.

Nelle seguenti tabelle è ricostruito il dettaglio delle componenti MT e AC.

RIMBORSO RATE MT						
Soggetto Proprietario	Tipologia proprietario	Anno di deliberazione	previsto 2020 (€)	previsto 2021 (€)	previsto 2022 (€)	previsto 2023 (€)
Acquasparta	Comune	2003	2.274	2.274	2.274	2.274
Allerona	Comune	2003	18.037	18.037	18.037	18.037
Alviano	Comune	2003	6.332	6.332	6.332	6.332
Amelia	Comune	2003	53.431	53.431	53.431	53.431
Arrone	Comune	2003	10.959	10.959	10.959	10.959
Attigliano	Comune	2003	9.633	9.633	9.633	9.633
Avigliano Umbro	Comune	2003	27.932	27.932	27.932	27.932
Baschi	Comune	2003	39.559	39.559	39.559	39.559
Calvi dell'Umbria	Comune	2003	32.152	32.152	32.152	32.152
Castel Giorgio	Comune	2003	10.000	10.000	10.000	10.000
Castel Viscardo	Comune	2003	29.113	29.113	29.113	29.113

Comunità Montana Valnerina	Comunità Montana (include più EELL)	2003	13.016	13.016	13.016	13.016
Fabro	Comune	2003	66.102	66.102	66.102	66.102
Ferentillo	Comune	2003	26.401	26.401	26.401	26.401
Ficulle	Comune	2003	18.907	18.907	18.907	18.907
Giove	Comune	2003	9.866	9.866	9.866	9.866
Guardea	Comune	2003	1.418	1.418	1.418	1.418
Lugnano in Teverina	Comune	2003	3.373	3.373	3.373	3.373
Montecastrilli	Comune	2003	12.165	12.165	12.165	12.165
Montecchio	Comune	2003	254	254	254	254
Montefranco	Comune	2003	6.227	6.227	6.227	6.227
Montegabbione	Comune	2003	12.111	12.111	12.111	12.111
Monteleone d'Orvieto	Comune	2003	9.921	9.921	9.921	9.921
Narni	Comune	2003	202.994	202.994	202.994	202.994
Orvieto	Comune	2003	274.971	274.971	274.971	274.971
Otricoli	Comune	2003	4.440	4.440	4.440	4.440
Parrano	Comune	2003	4.232	4.232	4.232	4.232
Penna in Teverina	Comune	2003	3.593	3.593	3.593	3.593
Polino	Comune	2003	10.042	10.042	10.042	10.042
Porano	Comune	2003	11.712	11.712	11.712	11.712
San Gemini	Comune	2003	79.014	79.014	79.014	79.014
Stroncone	Comune	2003	65.914	65.914	65.914	65.914
Terni	Comune	2003	345.484	345.484	345.484	345.484
TOTALE			1.421.578	1.421.578	1.421.578	1.421.578

CANONI AC						
Soggetto Proprietario	Anno di deliberazione	Canoni connessi alla stipula di ulteriori contratti di finanziamento	previsto 2020 (€)	previsto 2021 (€)	previsto 2022 (€)	previsto 2023 (€)
Acquasparta	2003	NO	5.315	5.315	5.315	5.315
Allerona	2003	NO	17.682	17.682	17.682	17.682
Alviano	2003	NO	11.359	11.359	11.359	11.359
Amelia	2003	NO	49.282	49.282	49.282	49.282
Arrone	2003	NO	5.089	5.089	15.089	15.089
Attigliano	2003	NO	9.794	9.794	9.794	9.794
Avigliano Umbro	2003	NO	15.413	15.413	15.413	15.413
Baschi	2003	NO	17.898	17.898	17.898	17.898
Calvi dell'Umbria	2003	NO	13.792	13.792	13.792	13.792
Castel Giorgio	2003	NO	14.116	14.116	14.116	14.116

Castel Viscardo	2003	NO	13.900	13.900	13.900	13.900
Fabro	2003	NO	14.224	14.224	14.224	14.224
Ferentillo	2003	NO	16.601	16.601	16.601	16.601
Ficulle	2003	NO	15.629	15.629	15.629	15.629
Giove	2003	NO	11.234	11.234	11.234	11.234
Guardea	2003	NO	13.935	13.935	13.935	13.935
Lugnano in Teverina	2003	NO	12.431	12.431	12.431	12.431
Montecastrilli	2003	NO	20.707	20.707	20.707	20.707
Montecchio	2003	NO	14.799	14.799	14.799	14.799
Montefranco	2003	NO	4.696	4.696	4.696	4.696
Montegabbione	2003	NO	13.252	13.252	13.252	13.252
Monteleone d'Orvieto	2003	NO	10.983	10.983	10.983	10.983
Narni	2003	NO	69.407	69.407	69.407	69.407
Orvieto	2003	NO	79.957	79.957	79.957	79.957
Otricoli	2003	NO	11.847	11.847	11.847	11.847
Parrano	2003	NO	10.767	10.767	10.767	10.767
Penna in Teverina	2003	NO	8.390	8.390	8.390	8.390
Polino	2003	NO	4.657	4.657	4.657	4.657
Porano	2003	NO	10.118	10.118	10.118	10.118
San Gemini	2003	NO	16.709	16.709	16.709	16.709
Stroncone	2003	NO	21.355	21.355	21.355	21.355
Terni	2003	NO	345.906	345.906	345.906	345.906
TOTALE AC ENTI LOCALI			901.246	901.246	911.246	911.246
RIMBORSO LODI 2006 2009	2018	SI	6.006.715	3.407.203	4.665.715	4.834.956
TOTALE AC con RIMBORSO LODI			6.907.961	4.308.449	5.576.961	5.746.202

6. Altri costi operativi aggiornabili

CO altri	2020	2021	2022	2023
CO ATO ^a	465.254	465.254	460.879	460.879
CO ARERA ^a	12.082	13.132	13.132	13.132
CO mor ^a	1.386.838	1.400.246	1.400.246	1.400.246
CO dil	277.368			
CO res ^a	-624.611	47.783	47.783	47.783
CO altri	1.516.930	1.926.416	1.922.041	1.922.041

Gli "Altri costi operativi aggiornabili" sono composti da diverse componenti a seguire analizzate singolarmente.

a) Costi di funzionamento AURI e quota ARERA

Per quanto riguarda il costo di funzionamento di AURI, è stato riconosciuto l'importo minimo risultante dal confronto tra il canone pagato nel 2018 ed inflazionato al 2020 ed il limite massimo individuato dal metodo tariffario MTI-3.

CO ATO	2020	2021	2022	2023
CO ATO ^a	465.254	465.254	460.879	460.879

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

CO ARERA	2020	2021	2022	2023
Ricavi ^{a-2} A1+A5	44.746.450	48.638.807	48.638.807	48.638.807
Quota ‰	0,00027	0,00027	0,00027	0,00027
CO ^a ARERA	12.082	13.132	13.132	13.132

b) Costi della morosità

CO mor	2020	2021	2022	2023
fatturato ^{a-2}	46.227.948	46.674.883	46.674.883	46.674.883
Unpaid Ratio [UR] reale	4,81%	4,81%	4,81%	4,81%
Unpaid Ratio [UR] art. 28 all. A	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Unpaid Ratio [UR] indicato	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
CO ^a mor	1.386.838	1.400.246	1.400.246	1.400.246

I costi di morosità sono calcolati applicando la percentuale del 3,0% dell'*unpaid ratio* per il periodo 2020-2023 al fatturato consuntivo dell'anno (n-2). Tale valore corrisponde al limite massimo stabilito dall'ARERA per i gestori siti nelle regioni del Centro.

c) Altri costi (COres)

Gli altri costi includono gli oneri locali.

CO res	2020	2021	2022	2023
Oneri locali ^{a-2} (esclusi ERC)	48.734	49.564	49.564	49.564
contributi in c/e ^{a-2}	673.345	1.781	1.781	1.781
CO res	-624.611	47.783	47.783	47.783

Opex^{QT}

Opex QT	2020	2021	2022	2023
Opex ^{QT} (al netto della componente ERC _{QT})	384.215	384.215	384.215	384.215

I costi per gli adeguamenti agli standard di qualità tecnica risultano pari a € 384.215, poiché – ai sensi dell'art. 18.8 del'MTI-3 – è stato inserito il valore minimo tra la componente Opex QT 2019, rilevante nella determinazione tariffaria 2019, ed il valore effettivo rendicontato dal gestore per la medesima annualità.

Di seguito si riportano i valori previsti 2018-2019, richiesti dal gestore in sede di aggiornamento tariffario 2018-2019 con apposita istanza. Lo scostamento, a favore dell'utenza, è stato recuperato nella componente di conguaglio Δ OpexQT.

Per tutti i dettagli si rimanda alla "Relazione di accompagnamento - Qualità tecnica".

	2018	2019
Opex QT richiesti con istanza	279.000	405.000
Opex QT consuntivi	213.534	384.215

Op_{social}

Op social	2020	2021	2022	2023
Op ^a social per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative	150.000	150.000	150.000	150.000
Op ^a social comma 7.3 REMSI	0	0	0	0
Op social	150.000	150.000	150.000	150.000

Tale componente è stata valorizzata per la copertura degli oneri connessi alla reintroduzione delle agevolazioni migliorative – già previste dall'ex ATO 4 e sospese nel biennio 2018-2019 – rispetto a quelle minime previste dalla regolazione nazionale (c.d. bonus idrico integrativo), ai sensi del comma 23-ter.1 del MTI-2. L'AURI, al fine di calmierare il costo della bolletta idrica per le utenze disagiate, considerando anche gli effetti in termini economici dell'emergenza sanitaria in corso COVID-19, definirà entro la fine del 2020 i criteri ed il regolamento regionale per l'accesso e la fruizione del bonus integrativo.

3.1.2.4. Valorizzazione componente ERC

La componente ERC 2020-2023 risulta così composta.

ERC	2020	2021	2022	2023
ERC capex	1.764.913	2.901.273	2.203.168	5.026.946
ERC end	39.061	38.712	38.291	38.291
ERC al	220.097	202.808	202.808	202.808
ERC tel	507.177	507.177	507.177	507.177
ERC	2.531.248	3.649.970	2.951.444	5.775.222

ERC_{capex}

L'attribuzione delle stratificazioni delle immobilizzazioni 2018-2019 del gestore alla componente "ERC Capex" è stata fatta ai sensi dell'art. 25 del MTI-3:

- Gli interventi di potenziamento e adeguamento degli impianti di depurazione (categoria del cespite "Impianti di trattamento", attività "Depurazione") sono stati considerati costi ambientali e classificati come "ENV";
- Gli interventi di costruzione e potenziamento degli impianti di potabilizzazione (categoria del cespite "Impianti di trattamento", attività "Acquedotto") sono stati considerati costi della risorsa e classificati come "RES".

ERC_{opex}

SII S.C.p.A. ha valorizzato solo la componente degli “ERC end” dettagliata nella seguente tabella.

ERC end	2020	2021	2022	2023
ERC end	39.061	38.712	38.291	38.291

SII S.C.p.A. ha valorizzato solo la componente degli “ERC al” dettagliata nella seguente tabella.

ERC al	2020	2021	2022	2023
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)	199.016	176.740	176.740	176.740
Contributi per consorzi di bonifica	21.081	26.068	26.068	26.068
Comunità Montane (quota ERC)	0	0	0	0
Canoni per restituzione acque	0	0	0	0
Oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0	0	0	0
ERC al	220.097	202.808	202.808	202.808

Le voci di costo sono classificate in bilancio come segue:

- “Canoni di derivazione/sottensione idrica” in B.8;
- “Contributi per consorzi di bonifica” e “Contributi a comunità montane” in B.8.

3.1.2.5. Valorizzazione componente RC_{TOT}

La componente RC TOT 2020-2023 risulta così composta.

RC TOT	2020	2021	2022	2023
RC _{vol} ^a	-792.056	716.038		
RC _{EE} ^a	-631.592	21.980		
RC _{ws} ^a	105.682	181.240		
RC _{ERC} ^a	-10.198	-27.265		
RC ^a Altro	1.496	-15.751		
di cui RC ^a Attiv b	68.604	5.839		
di cui RC ^a res	- 1.930	304		
di cui RC ^a ARERA	287	- 1.110		
di cui RC _{IP}				
di cui Costi per variazioni sistemiche				
di cui scostamento Op _{exQC}				
di cui scostamento Op _{exQT}	- 65.466	- 20.785		
di cui scostamento Op _{social}				
di cui Recupero volumi 2017				
di cui Recupero energia elettrica 2017				
RC TOT	-1.326.668	876.242		
RC TOT inflazionati	-1.353.333	885.880	0	0

I conguagli 2022-2023 non sono stati considerati, in quanto calcolati su dati stimanti non consuntivi e soggetti pertanto a presumibili variazioni. La revisione sarà oggetto del prossimo aggiornamento biennale della tariffa.

A riguardo della componente "RC ALTRO" si specifica che:

1. Nel 2021 sono confluiti i calcoli dei c.d. "Recuperi" di volumi ed energia elettrica, generati dall'acquisizione e validazione dei dati contabili consuntivi 2017 del gestore. Nel caso di SII S.C.p.A. i recuperi sono stati pari a zero in quanto il gestore aveva già comunicato i dati consuntivi;
2. La voce "RC Ip", valorizzata nel 2021, recepisce il conguaglio dei Capex 2017, derivante dall'acquisizione e validazione dei dati contabili consuntivi 2017. Nel caso di SII S.C.p.A. i recuperi sono stati pari a zero in quanto il gestore aveva già comunicato i dati consuntivi;
3. Negli anni 2020-2021, ai sensi dell'art. 27 del MTI-3, è stato recuperato nella componente "ΔOpexQT" lo scostamento (a favore dell'utenza) tra la quantificazione della componente OpexQT 2018-2019 e gli oneri effettivamente sostenuti dal gestore nelle medesime annualità.

3.3. Moltiplicatore tariffario

3.3.1. Calcolo del moltiplicatore

Nelle seguenti tabelle sono ricostruiti i valori delle altre variabili rilevanti ai fini del calcolo del moltiplicatore tariffario e la formula del "teta" 2020-2021-2022-2023.

$$\theta^a = \frac{VRG^a}{\sum_u \underline{tarif}_u^{2019} \cdot (\underline{vscal}_u^{a-2})^T + R_b^{a-2}}$$

I ricavi tariffari, che costituiscono il denominatore della formula di calcolo, presentano la seguente composizione.

Denominatore formula θ	2020	2021	2022	2023
$\sum Tar^{2019} * Vscal^{a-2}$ (dettaglio + ingrosso)	42.628.536	42.453.356	42.453.356	42.453.356
di cui Ricavi da utenza finale	41.897.766	41.747.078	41.747.078	41.747.078
di cui Ricavi da produttivi	387.017	387.017	365.373	365.373
di cui Ra^{a-2} (Prestazioni e servizi accessori SII)	343.753	319.262	319.262	319.262
Rb^{a-2} (ricavi AAI)	351.162	221.493	221.493	221.493
Totale	42.979.698	42.674.849	42.674.849	42.674.849

Le Altre Attività Idriche (AAI) includono i seguenti servizi:

- Vendita di acqua con autobotti per situazioni non emergenziali;
- Trattamento di percolati e bottini;
- Rilascio di autorizzazioni allo scarico in fognatura;
- Altri ricavi.

Il dettaglio dei ricavi delle altre attività idriche (Rb) è esposto nella seguente tabella.

Rb - Ricavi Altre Attività Idriche	2020	2021	2022	2023
Vendita di acqua con autobotte	40.896	0	0	0
Trattamento percolati	211.239	136.139	136.139	136.139
Vendita di servizi a terzi	72.018	64.616	64.616	64.616
Rilascio autorizzazioni allo scarico	27.008	20.738	20.738	20.738
Totale $R^{a-2}b1$ (ai fini del calcolo tariffario)	351.162	221.493	221.493	221.493

In merito ai costi delle Altre Attività Idriche (Cb), i dettagli dei costi sono esposti nella seguente tabella:

Cb - Costi Altre Attività Idriche	2020	2021	2022	2023
Trasporto e smaltimento fanghi	107.389	103.908	103.908	103.908
Altri servizi da imprese del gruppo	106.565	105.907	105.907	105.907
Totale Costi AAI	213.954	209.814	209.814	209.814
Totale Poste rettificative	0	0	0	0
Totale $C^{a-2}b1$	213.954	209.814	209.814	209.814
di cui, per "Obiettivi di sostenibilità en. e amb"	0	0	0	0
Totale $Ca-2b2$	0	0	0	0

Le prestazioni di servizi accessori Ra^{a-2} hanno la seguente composizione:

Prestazioni e servizi accessori	2018	2019
Ricavi per svolgimento prestazioni e servizi relativi alla gestione delle utenze del SII (diritti fissi, verifiche contatore e servizi postali)	343.753	319.262

3.3.2. Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Di seguito si illustra il moltiplicatore tariffario (teta) 2020 determinato, senza considerare le modifiche adottate dall'Ente d'Ambito.

	2020
9 ^o predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR	1,016
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI

Il moltiplicatore tariffario proposto da AURI è illustrato di seguito.

Riepilogo	2020	2021	2022	2023
VRG predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR successivamente all'eventuale rinvio della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	43.658.890	44.410.493	46.158.219	46.180.492
9^o predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR successivamente all'eventuale rinvio della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	1,016	1,041	1,082	1,082
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI	SI	SI

AURI ha approvato i moltiplicatori tariffari 2020-2023 con la Deliberazione di Assemblea dei Sindaci

3.3.3. Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

La seguente tabella riepiloga il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2019 e nella prima fatturazione del 2020.

	9	Note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2019	1,131	Delibera ARERA 464/2018/R/idr
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2020	1,146	Applicato teta 2020 previsto nel PEF approvato nel 2018

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

4.1. Piano tariffario

Con riferimento alla modalità di costruzione del Piano tariffario, è stata reiterata, sino all'anno di fine affidamento (2031), l'applicazione dei criteri di calcolo definiti per il Metodo MTI-3.

Le seguenti tabelle espongono il dettaglio degli investimenti previsti fino al 2031 ed il calcolo dei Capex. Nello sviluppo dei Capex, sono stati mantenuti gli ammortamenti finanziati e dal 2020 si è prevista la progressiva entrata in esercizio dei LIC risultanti al 31/12/2019 sulla base del cronoprogramma degli interventi.

Nello sviluppo del Piano tariffario, la dinamica delle componenti "MT e AC" relative ai canoni riconosciuti ai proprietari pubblici diversi dal gestore, è stata costruita riprendendo gli importi previsti nella precedente manovra tariffaria.

Investimenti 2020-2031 (produzione e entrata in esercizio):

Nuovi Investimenti													
Codice	Categoria di cespiti	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2	Condotte di acquedotto	3.460.118	1.915.000	3.160.000	4.537.000	12.578.000	13.742.000	9.923.000	4.600.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
4	Serbatoi	555.000	300.000	300.000	300.000								
5	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	176.000	1.844.953	100.000	220.000								
6	Impianti di potabilizzazione	399.883	100.000	100.000	0								
7	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, stoccatura, filtrazione, addolcimento)	20.000	300.000	200.000	0								
8	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	957.000	957.000	957.000	957.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
10	Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	100.000	150.000	150.000	150.000								
11	Condotte fognarie	1.421.990	950.000	1.150.000	1.520.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
12	Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	30.000	200.000	200.000	200.000								
13	Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia	20.000	900.000	0	0								
16	Sistemi informativi di fognatura	0	50.000	50.000	0								
21	Impianti di depurazione - trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhof	30.000	435.000	200.000	350.000								
22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	3.890.970	2.650.000	1.200.000	1.580.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
23	Impianti di depurazione - trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	50.000	140.000	0	160.000								
24	Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)	0	521.500	3.500.000	1.200.000								
28	Altri impianti	342.000	130.000	100.000	100.000								
30	Sistemi informativi	0	100.000	0	0								
36	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	480.000	1.520.000	1.000.000	204.016								
37	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	452.420	427.000	373.000	771.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	totale	12.385.381	13.590.453	12.740.000	12.249.016	15.278.000	16.442.000	12.623.000	7.300.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000

Entrata in esercizio investimenti													
Codice	Categoria di cespiti	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2	Condotte di acquedotto	21.776.064	1.555.000	1.230.000	4.066.016	13.078.000	14.242.000	10.423.000	5.234.395	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
8	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	957.000	957.000	957.000	957.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
11	Condotte fognarie	1.421.990	950.000	1.150.000	1.520.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
12	Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	0	230.000	200.000	200.000	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Sistemi informativi di fognatura	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	539.798	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Impianti di depurazione - trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhof	0	435.000	200.000	350.000	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	3.906.026	3.115.000	900.000	2.095.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
23	Impianti di depurazione - trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	30.000	160.000	0	160.000	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)	0	0	0	5.221.500	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Altri impianti	342.000	130.000	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Sistemi informativi	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	0	1.115.000	0	2.400.000	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	452.420	427.000	373.000	771.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	totale	30.719.979	11.688.953	6.330.000	18.515.516	16.078.000	17.242.000	13.423.000	8.234.395	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000

Immobilizzazioni nette del gestore 2020-2031:

Immobilizzazioni nette del gestore

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
IML	131.418.416	142.663.681	172.426.660	183.053.613	189.383.613	207.899.129	223.977.129	241.219.129	254.642.129	262.876.524	268.076.524	273.276.524
FA	60.682.909	65.733.872	71.179.018	78.183.728	85.662.531	93.196.279	102.326.509	112.015.274	122.255.556	132.890.289	143.655.057	153.762.749
IMN	70.735.507	76.929.809	101.247.642	104.869.885	103.721.081	114.702.850	121.650.620	129.203.854	132.386.573	129.986.235	124.421.467	119.513.775
AMM	3.644.696	3.949.178	4.787.912	5.216.787	5.347.066	7.025.799	7.486.774	7.995.572	8.313.411	8.410.324	7.822.549	7.753.336
CFP	29.940.766	32.178.213	45.224.120	45.713.831	47.375.339	47.598.274	50.659.667	53.447.208	55.649.199	57.893.909	60.215.231	62.569.675
FA CFP	8.929.256	10.335.523	11.831.491	14.048.289	16.310.306	18.496.988	20.601.419	22.803.411	25.048.120	27.369.443	29.723.887	32.009.029
CIN_p	21.011.510	21.842.690	33.392.628	31.665.541	31.065.033	29.101.285	30.058.248	30.643.797	30.601.079	30.524.467	30.491.345	30.560.646
AMMcfp	1.406.267	1.495.968	2.216.798	2.262.017	2.186.682	2.104.431	2.201.992	2.244.710	2.321.322	2.354.444	2.285.143	2.291.653

Piano tariffario 2020-2031 – sviluppo delle componenti

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC													
	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Opex ^a _{end}	euro	17.521.951	17.522.299	17.522.720	17.522.720	17.522.720	17.522.720	17.522.720	17.522.720	17.522.720	17.522.720	17.522.720	17.522.720
Opex ^a _{all}	euro	16.889.299	15.546.378	16.728.239	16.892.245	16.322.056	16.138.145	16.037.794	16.019.574	16.005.347	15.994.196	15.928.311	15.921.228
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QT}	euro	384.215	384.215	384.215	384.215	384.215	384.215	384.215	384.215	384.215	384.215	384.215	384.215
Opex ^a _{OC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Op ^a _{ms}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	46.817											
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	34.992.282	33.602.892	34.785.175	34.949.181	34.378.992	34.195.081	34.094.729	34.076.509	34.062.282	34.051.132	33.985.247	33.978.164
AMM ^a	euro	2.772.097	2.506.905	3.618.948	2.661.178	2.678.468	3.685.080	3.961.492	4.266.581	4.457.165	4.515.277	4.139.958	4.162.538
OF ^a	euro	2.118.885	1.962.616	2.630.297	1.959.829	2.001.452	2.295.844	2.483.531	2.698.868	2.807.983	2.757.388	2.631.270	2.521.970
OFisc ^a	euro	772.137	706.261	935.557	698.796	715.815	783.959	838.686	902.220	932.019	910.583	868.651	832.064
ΔCUIIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	5.663.119	5.175.782	7.184.802	5.319.803	5.395.735	6.764.883	7.283.710	7.867.669	8.197.168	8.183.247	7.639.880	7.516.572
IP ^a _{EXP}	euro	8.476.301	13.100.742	12.315.289	12.162.368	15.278.000	16.442.000	12.623.000	7.300.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
Capex ^a	euro	7.428.032	8.077.055	9.387.971	10.346.749	10.418.493	12.646.943	13.457.307	14.376.292	14.870.913	14.792.810	13.869.892	13.500.115
FNI^{new,a}	euro	419.308	0	0	0	874.711	683.110	0	0	0	0	0	0
ERC ^a _{Capex}	euro	1.764.913	2.901.273	2.203.168	5.026.946	5.022.759	5.882.060	6.173.597	6.508.623	6.673.745	6.609.562	6.230.012	5.983.544
ERC ^a _{Opex}	euro	766.334	748.697	748.276	748.276	748.276	748.276	748.276	748.276	748.276	748.276	748.276	748.276
ERC^a	euro	2.531.248	3.649.970	2.951.444	5.775.222	5.771.035	6.630.336	6.921.873	7.256.899	7.422.021	7.357.839	6.978.288	6.731.820

FONDO NUOVI INVESTIMENTI													
	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
FNI ^a _{FoNI}	euro	419.308	0	0	0	874.711	683.110	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	1.406.267	1.095.968	1.236.798	136.286	2.186.682	2.104.431	2.201.992	2.244.710	2.321.322	2.354.444	2.285.143	2.291.653
ΔCUIIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^{ATO} _{G,ind}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT _{G,tot}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	1.825.575	1.095.968	1.236.798	136.286	3.061.393	2.787.541	2.201.992	2.244.710	2.321.322	2.354.444	2.285.143	2.291.653

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)													
	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Opex ^a	euro	34.992.282	33.602.892	34.785.175	34.949.181	34.378.992	34.195.081	34.094.729	34.076.509	34.062.282	34.051.132	33.985.247	33.978.164
Capex ^a	euro	5.663.119	5.175.782	7.184.802	5.319.803	5.395.735	6.764.883	7.283.710	7.867.669	8.197.168	8.183.247	7.639.880	7.516.572
FoNI ^a	euro	1.825.575	1.095.968	1.236.798	136.286	3.061.393	2.787.541	2.201.992	2.244.710	2.321.322	2.354.444	2.285.143	2.291.653
RC ^a _{TOT}	euro	-1.353.333	885.880	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERC ^a	euro	2.531.248	3.649.970	2.951.444	5.775.222	5.771.035	6.630.336	6.921.873	7.256.899	7.422.021	7.357.839	6.978.288	6.731.820
VRG^a predisposto dal soggetto	euro	43.658.890	44.410.493	46.158.219	46.180.492	48.607.154	50.377.841	50.502.304	51.445.787	52.002.794	51.946.661	50.888.558	50.518.208

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente													
	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
VRG ^a predisposto dal soggetto c	euro	43.658.890	44.410.493	46.158.219	46.180.492	48.607.154	50.377.841	50.502.304	51.445.787	52.002.794	51.946.661	50.888.558	50.518.208
R ^{a2} _b	euro	351.162	221.493	221.493	221.493	221.493	221.493	221.493	221.493	221.493	221.493	221.493	221.493
Σ tariff ²⁰¹⁹ _{vscal} ^{a2}	euro	42.628.536	42.453.356	42.453.356	42.453.356	42.453.356	42.453.356	42.453.356	42.453.356	42.453.356	42.453.356	42.453.356	42.453.356
Φ^a predisposto dal soggetto c	n. (3 cifre decimali)	1,016	1,041	1,082	1,082	1,139	1,181	1,183	1,206	1,219	1,217	1,192	1,184

RC ^a _{pppr2020.COVID}	euro	0
---	------	---

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,079	1,105	1,149	1,149	1,210	1,254	1,257	1,280	1,294	1,293	1,266
VRG ³ (coerente con ϑ applicabile)	euro	43.658.890	44.410.493	46.158.219	46.180.492	48.607.154	50.377.841	50.502.304	51.445.787	52.002.794	51.946.661	50.888.558	50.518.208
ϑ^3 applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,016	1,041	1,082	1,082								

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	2028	2029	2030	2031
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004
$(1+v_{ij}^{OP}) \cdot \max(0, \Delta Opex)$	euro	154.710	154.710	154.710	154.710	154.710	154.710	154.710	154.710	154.710	154.710	154.710	154.710

INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Investimenti al lordo dei contributi	euro	12.385.381	13.590.453	12.740.000	12.249.016	15.278.000	16.442.000	12.623.000	7.300.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
Contributi	euro	3.909.081	489.711	424.711	86.648	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	8.476.301	13.100.742	12.315.289	12.162.368	15.278.000	16.442.000	12.623.000	7.300.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
CIN	euro	88.143.165	94.239.227	113.196.458	118.720.200	119.127.480	123.842.749	129.990.519	136.743.754	139.126.472	135.791.739	130.226.971	125.319.279
CIN _{IP}	euro	21.011.510	21.842.690	33.392.628	31.665.541	31.065.033	29.101.285	30.058.248	30.643.797	30.601.079	30.524.467	30.491.345	30.560.646
OF/CIN	%	2,40%	2,08%	2,32%	1,65%	2,01%	2,20%	2,25%	2,30%	2,34%	2,35%	2,33%	2,31%

4.2. Schema di conto economico

Il Conto economico è stato redatto in base allo schema di cui all'Appendice Allegato A della deliberazione AEEGSI 644/2015/R/Idr ed è stato sviluppato sulla base delle seguenti condizioni:

- Modalità di contabilizzazione dei ricavi: ricavi garantiti;
- Aliquote fiscali: IRES 24%, IRAP 3,9% con esclusione del costo del personale dalla base imponibile (riforma fiscale introdotta dal 2015);
- Ammortamenti con aliquote regolatorie;
- Oneri finanziari relativi ai finanziamenti esistenti al 31/12/2019: calcolo in base al piano di ammortamento ed al tasso di interesse comunicato dal gestore.

Lo sviluppo del Conto Economico previsionale e del successivo Rendiconto finanziario beneficia dell'effetto del minor carico fiscale derivante dalla revisione della base imponibile IRAP adottata a livello nazionale dall'anno d'imposta 2015 e dalla riduzione dell'aliquota IRES dal 2017.

La seguente tabella riporta il Conto economico previsionale con proiezione fino al 31/12/2031.

Conto economico previsionale 2020-2031

Voce Conto Economico	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ricavi da tariffe	euro	42.480.752	41.865.897	44.336.528	45.459.029	44.929.836	46.951.937	47.660.373	48.549.182	49.022.518	48.933.975	47.958.580	47.586.413
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	2.272.367	2.292.421	2.534.234	2.406.174	2.327.671	2.411.000	2.510.693	2.566.225	2.560.521	2.611.296	2.611.472	2.617.549
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	356.711	230.501	239.572	239.688	252.283	261.473	262.119	267.016	269.907	269.616	264.124	262.202
Totale Ricavi	euro	45.109.830	44.388.819	47.110.334	48.104.891	47.509.789	49.624.410	50.433.185	51.382.423	51.852.946	51.814.887	50.834.177	50.466.164
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	33.929.339	32.522.313	33.704.174	33.868.180	33.297.991	33.114.080	33.013.728	32.995.508	32.981.281	32.970.131	32.904.246	32.897.163
Costo del personale	euro	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277	1.829.277
Totale Costi	euro	35.758.616	34.351.590	35.533.451	35.697.457	35.127.268	34.943.357	34.843.005	34.824.785	34.810.558	34.799.408	34.733.523	34.726.440
MOL	euro	9.351.214	10.037.229	11.576.883	12.407.434	12.382.521	14.681.053	15.590.180	16.557.637	17.042.387	17.015.479	16.100.654	15.739.724
Ammortamenti	euro	6.284.679	6.813.452	7.494.193	8.423.798	8.638.739	9.170.900	9.626.443	9.984.591	9.698.258	9.682.978	9.653.390	9.568.358
Reddito Operativo	euro	3.066.535	3.223.777	4.082.690	3.983.636	3.743.782	5.510.154	5.963.737	6.573.047	7.344.129	7.332.501	6.447.264	6.171.366
Interessi passivi	euro	1.118.597	1.068.894	1.134.063	1.215.184	1.282.410	1.341.448	1.415.522	1.484.549	1.424.651	1.295.299	1.168.896	1.009.171
Risultato ante imposte	euro	1.947.937	2.154.882	2.948.627	2.768.452	2.461.372	4.168.706	4.548.214	5.088.498	5.919.478	6.037.202	5.278.368	5.162.195
IRES	euro	467.505	517.172	707.670	664.429	590.729	1.000.489	1.091.571	1.221.240	1.420.675	1.448.929	1.266.808	1.238.927
IRAP	euro	119.595	125.727	159.225	155.362	146.008	214.896	232.586	256.349	286.421	285.968	251.443	240.683
Totale imposte	euro	587.100	642.899	866.895	819.790	736.737	1.215.385	1.324.157	1.477.588	1.707.096	1.734.896	1.518.252	1.479.610
Risultato di esercizio	euro	1.360.838	1.511.983	2.081.732	1.948.662	1.724.635	2.953.320	3.224.057	3.610.910	4.212.382	4.302.306	3.760.116	3.682.585

4.3. Rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in base allo schema di cui all'Appendice Allegato A della deliberazione ARERA 580/2019/R/Idr.

Nel calcolo della variazione del CCN è stato adottato il calcolo puntuale applicando i seguenti periodi di incasso e pagamento:

- Giorni incasso fatture: 60;
- Giorni pagamento fornitori: 60.

Non sono state considerate le variazioni dei debiti e crediti IVA.

La cassa iniziale al 01/01/2020 è stata prudenzialmente stimata pari a Euro 0.

Nell'accensione dei nuovi finanziamenti il tasso di interesse è stato posto pari al 2,5%.

Dallo sviluppo del Rendiconto finanziario emergono i seguenti dati di sintesi:

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR
Ip _{c,t}	euro	283.676.524
FA _{IP,c,t}	euro	163.807.738
CFP _{c,t}	euro	67.146.471
FA _{CFP,c,t}	euro	34.300.683
LIC	euro	-182.443
VR a fine concessione	euro	86.373.101

Valore residuo a fine concessione	86.373.101
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	32.573.145
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

La seguente tabella espone il rendiconto finanziario.

Rendiconto finanziario 2020-2031

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	41.127.419	42.751.777	44.336.528	45.459.029	44.929.836	46.951.937	47.660.373	48.549.182	49.022.518	48.933.975	47.958.580
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	349.185	332.246	345.322	345.488	363.643	376.890	377.821	384.879	389.046	388.626	380.710
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	356.711	230.501	239.572	239.688	252.283	261.473	262.119	267.016	269.907	269.616	264.124
RICAVI OPERATIVI	euro	41.833.316	43.314.525	44.921.421	46.044.205	45.545.761	47.590.300	48.300.313	49.201.078	49.681.471	49.592.217	48.603.415
Costi operativi	euro	35.758.616	34.351.590	35.533.451	35.697.457	35.127.268	34.943.357	34.843.005	34.824.785	34.810.558	34.799.408	34.733.523
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	35.758.616	34.351.590	35.533.451	35.697.457	35.127.268	34.943.357	34.843.005	34.824.785	34.810.558	34.799.408	34.733.523
Imposte	euro	587.100	642.899	866.895	819.790	736.737	1.215.385	1.324.157	1.477.588	1.707.096	1.734.896	1.518.252
IMPOSTE	euro	587.100	642.899	866.895	819.790	736.737	1.215.385	1.324.157	1.477.588	1.707.096	1.734.896	1.518.252
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	5.487.599	8.320.036	8.521.075	9.526.958	9.681.757	11.431.557	12.133.150	12.898.704	13.163.817	13.057.914	12.351.640
Variazioni circolante commerciale	euro	- 264.919	- 264.919	- 211.490	- 238.340	483.594	- 176.822	- 761.121	- 1.027.062	- 427.093	12.897	152.815
Variazione credito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	5.222.680	8.092.308	8.309.586	9.288.618	10.165.351	11.254.735	11.372.029	11.871.641	12.736.724	13.070.811	12.504.455
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.825.575	1.095.968	1.236.798	136.286	3.061.393	2.787.541	2.201.992	2.244.710	2.321.322	2.354.444	2.285.143
Altri investimenti	euro	10.559.807	12.494.485	11.503.202	12.112.730	12.216.607	13.654.459	10.421.008	5.055.290	2.878.678	2.845.556	2.914.857
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 7.162.701	- 5.498.145	- 4.430.414	- 2.960.398	- 5.112.649	- 5.187.265	- 1.250.971	4.571.641	7.536.724	7.870.811	7.304.455
FoNI	euro	1.825.575	1.095.968	1.236.798	136.286	3.061.393	2.787.541	2.201.992	2.244.710	2.321.322	2.354.444	2.285.143
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	6.964.903	9.536.384	8.599.090	8.794.342	8.325.552	8.888.018	3.707.679	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	3.909.081	489.711	424.711	86.648	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	5.536.857	5.623.918	5.830.185	6.056.878	6.274.296	6.488.295	4.658.700	6.816.351	9.858.046	10.225.255	9.589.598
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	4.418.260	4.555.024	4.696.122	4.841.694	4.991.886	5.146.847	3.243.178	3.331.597	3.422.428	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	1.118.597	981.833	840.735	695.163	544.972	390.010	248.915	160.496	69.665	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	1.233.068	3.541.901	6.570.282	6.207.717
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	87.061	293.327	520.021	737.439	951.437	1.166.607	1.324.053	1.354.986	1.295.299	1.168.896
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	5.536.857	5.623.918	5.830.185	6.056.878	6.274.296	6.488.295	4.658.700	6.049.215	8.388.980	7.865.581	7.376.614
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	767.136	1.469.066	2.359.674	2.212.984						
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	5,108%
TIR levered	%	4,584%
ADSCR	n.	1,240
DSCR minimo	n.	1,127
LLCR	n.	1,106

4.4. Stato Patrimoniale

Lo Stato patrimoniale previsionale 2020-2031 è stato costruito partendo dai dati consuntivi 2019 e sviluppando le ipotesi gestionali e finanziarie previste per l'elaborazione del conto economico e del rendiconto finanziario

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ATTIVO												
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	95.247.762	100.962.763	106.208.570	110.033.788	116.673.048	123.944.149	126.940.706	124.256.115	119.757.857	115.274.879	110.821.490	106.453.131
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	95.247.762	100.962.763	106.208.570	110.033.788	116.673.048	123.944.149	126.940.706	124.256.115	119.757.857	115.274.879	110.821.490	106.453.131
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	22.302.419	21.614.292	21.880.259	22.064.850	21.985.441	22.323.374	22.440.218	23.356.408	24.905.023	27.249.967	29.299.306	31.353.893
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	22.302.419	21.614.292	21.880.259	22.064.850	21.985.441	22.323.374	22.440.218	22.589.271	23.435.957	24.890.293	27.086.322	29.236.971
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	767.136	1.469.066	2.359.674	2.212.984	2.116.922
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO												
A) Patrimonio netto	33.163.946	34.675.929	36.757.661	38.706.323	40.430.958	43.384.278	46.608.335	50.219.245	54.431.627	58.733.933	62.494.049	66.176.634
I - Capitale	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000	19.536.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200	3.907.200
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495	5.254.495
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	3.105.413	4.466.251	5.978.234	8.059.966	10.008.628	11.733.263	14.686.583	17.910.640	21.521.550	25.733.932	30.036.238	33.796.354
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.360.838	1.511.983	2.081.732	1.948.662	1.724.635	2.953.320	3.224.057	3.610.910	4.212.382	4.302.306	3.760.116	3.682.585
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	329.944	329.944	329.944	329.944	329.944	329.944	329.944	329.944	329.944	329.944	329.944	329.944
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	182.277	219.468	219.468	219.468	219.468	219.468	219.468	219.468	219.468	219.468	219.468	219.468
D) Debiti	52.883.430	57.831.592	61.789.039	65.687.937	69.425.788	73.328.071	73.148.295	67.705.621	60.393.748	53.821.633	47.603.085	41.554.685
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	41.193.678	46.175.038	50.078.006	54.030.654	57.364.320	61.105.492	61.569.994	57.005.328	50.040.999	43.470.717	37.263.000	31.215.764
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045	4.064.045
7) debiti verso fornitori	7.625.707	7.592.509	7.646.987	7.593.238	7.997.423	8.158.534	7.514.257	6.636.248	6.288.704	6.286.871	6.276.040	6.274.876
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) Ratei e risconti	30.990.584	29.520.121	28.992.718	27.154.966	28.252.331	29.005.762	29.074.881	29.138.245	29.288.093	29.419.868	29.474.249	29.526.293
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

5. Note e commenti sulla compilazione del file RDT

Nel foglio “dati anni precedenti” compilato inserendo i dati precaricati da ARERA, sono stati rettificati i seguenti dati:

	dati precaricato	dati rettificati AURI
Opexend (inclusivo di ERCend) - 2016	17.366.669	17.465.967
Coeff - 2016	16.595.793	17.156.546

Mentre per il valore dell'OPEX end 2016 è stato ripreso l'importo previsto nel tool di calcolo MTI-2 2016-2019, per il calcolo del CO eff 2016, la seguente tabella espone la ricostruzione dell'importo:

	ANNO 2016				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
RE DELLA PRODUZIONE (Euro)	39.168.498		39.168.498	522.565	0
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	37.930.795		37.930.795	70.050	
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione					
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) <i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>					
A5) Altri ricavi e proventi <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	1.237.703		1.237.703	452.515	
RICAVI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	38.010.826		38.010.826	522.565	0
Ricavi da articolazione tariffaria	37.757.851		37.757.851		
Vendita di acqua all'ingrosso					
Contributi di allacciamento	154.755		154.755		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/ldr)				95.164	
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/ldr)				46	
Trattamento percolati				160.423	
Trattamento bottini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/ldr)					
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/ldr)					
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi				129.796	
Proventi straordinari					
Contributi in conto esercizio	75.000		75.000	18.661	
Rimborsi e indennizzi	23.221		23.221	0	
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)				118.475	0

RE DELLA PRODUZIONE (Euro)	26.817.429	1.847.468	24.969.961	358.640	0
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	109.068		109.068		
B7) Per servizi	20.835.413	1.641.963	19.193.450	216.349	0
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0		
energia elettrica da altre imprese	6.689.352		6.689.352		
altri servizi da altre imprese del gruppo	12.027.062	1.641.963	10.385.099	90.693	
altri servizi da altre imprese	2.118.998		2.118.998	125.656	
B8) Per godimento beni di terzi	3.265.479	205.505	3.059.974		
<i>di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo</i>					
<i>di cui altre spese verso altre imprese del gruppo</i>					
B9) Per il personale	1.611.695		1.611.695	24.100	
<i>di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)</i>	82.674	0	82.674		
B11) Variazione delle rimanenze					
B12) Accantonamenti per rischi					
B13) Altri accantonamenti					
B14) Oneri diversi di gestione	995.774		995.774	118.190	
RICAVI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	3.592.781	205.505	3.387.276	0	0
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie					
Rettifiche di valori di attività finanziarie					
Costi connessi all'erogazione di liberalità	500		500		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	25.899		25.899		
Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili	26.132		26.132		
Oneri straordinari					
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	5.882		5.882		
Contributi associativi	22.318		22.318		
Spese di viaggio e di rappresentanza	2.184		2.184		
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	0		0		
Canoni di affitto immobili non industriali	90.222		90.222		
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	193.724		193.724		
Uso infrastrutture di terzi	2.969.752	0	2.969.752	0	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	1.459.905		1.459.905		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	1.492.000		1.492.000		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	17.847		17.847		
Oneri locali	256.169	205.505	50.664	0	0
canoni di derivazione/sottensione idrica	205.505	205.505	0		
contributi per consorzi di bonifica					
contributi a comunità montane					
canoni per restituzione acque					
oneri per la gestione di aree di salvaguardia					
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARISU)	50.664		50.664		

costi w wholesales sostenuti nell'anno 2016 **319.919** da TOOL

Riepilogo del calcolo dei costi operativi efficientabili

Costi della produzione	27.176.068	
RAP	297.303	TOOL = bilancio
Poste rettificative	81.634	
Costi esogeni e altri	10.235.192	
Costi operativi efficientabili	17.156.546	

$\Delta Opex$ rappresenta il margine dato dalla differenza tra i costi operativi endogeni riconosciuti al gestore nella tariffa dell'annualità 2016, $Opex_{end}$ (comprensivi dei costi ambientali e della risorsa endogeni, ERC_{end}) e il costo operativo efficientabile, CO_{eff} 21, sostenuto dall'operatore con riferimento

Allegato A: Piano di rimborso canoni MT-AC enti locali maturati fino al 31/12/2019

Si allega il piano di rimborso oggetto di sottoscrizione da parte del gestore SII S.C.p.A. e costruito coerentemente con i flussi di cassa previsti nella revisione del piano di rimborso dei lodi 2006 e 2009.

COMUNE	TOTALE DEBITO	PIANO DI RIMBORSO				TOTALE
		2020	2021	2022	2023	
ACQUASPARTA	34.079,06	8.519,77	8.519,77	8.519,77	8.519,77	34.079,06
ALLERONA	224.256,94	56.064,24	56.064,24	56.064,24	56.064,24	224.256,94
ALVIANO	116.119,89	29.029,97	29.029,97	29.029,97	29.029,97	116.119,89
AMELIA	519.336,41	519.336,41				519.336,41
ARRONE	134.191,46	33.547,86	33.547,86	33.547,86	33.547,86	134.191,46
ATTIGLIANO	101.583,78			50.791,89	50.791,89	101.583,78
AVIGLIANO UMBRO	248.540,20	248.540,20				248.540,20
BASCHI	276.667,91	69.166,98	69.166,98	69.166,98	69.166,98	276.667,91
CALVI DELL'UMBRIA	268.791,80			134.395,90	134.395,90	268.791,80
CASTEL GIORGIO	142.621,14	142.621,14				142.621,14
CASTEL VISCARDO	292.611,55	73.152,89	73.152,89	73.152,89	73.152,89	292.611,55
FABRO	463.768,09	115.942,02	115.942,02	115.942,02	115.942,02	463.768,09
FERENTILLO	291.170,15			145.585,08	145.585,08	291.170,15
FICULLE	219.791,94	54.947,99	54.947,99	54.947,99	54.947,99	219.791,94
GIOVE	139.950,19			69.975,10	69.975,10	139.950,19
GUARDEA	40.880,46	10.220,12	10.220,12	10.220,12	10.220,12	40.880,46
LUGNANO IN TEVERINA	72.308,95	18.077,24	18.077,24	18.077,24	18.077,24	72.308,95
MONTECASTRILLI	565.658,47	565.658,47				565.658,47
MONTECCHIO	122.639,64	30.659,91	30.659,91	30.659,91	30.659,91	122.639,64
MONTEFRANCO	65.255,34	16.313,83	16.313,83	16.313,83	16.313,83	65.255,34
MONTEGABBIONE	123.832,23	30.958,06	30.958,06	30.958,06	30.958,06	123.832,23
MONTELEONE D'ORVIETO	125.340,02	31.335,01	31.335,01	31.335,01	31.335,01	125.340,02
NARNI	2.094.243,56	698.081,19	698.081,19	698.081,19		2.094.243,56
ORVIETO	2.053.634,53	513.408,63	513.408,63	513.408,63	513.408,63	2.053.634,53
OTRICOLI	139.032,73	139.032,73				139.032,73
PARRANO	103.650,34	103.650,34				103.650,34
PENNA IN TEVERINA	65.255,16	16.313,79	16.313,79	16.313,79	16.313,79	65.255,16
POLINO	61.790,13	15.447,53	15.447,53	15.447,53	15.447,53	61.790,13
PORANO	203.432,38	50.858,09	50.858,09	50.858,09	50.858,09	203.432,38
SANGEMINI	577.983,71	144.495,93	144.495,93	144.495,93	144.495,93	577.983,71
STRONCONE	555.323,37	138.830,84	138.830,84	138.830,84	138.830,84	555.323,37
TERNI	3.397.417,38	849.354,34	849.354,34	849.354,34	849.354,34	3.397.417,38
COMUNITA' MONTANA VALNERINA	65.953,80	16.488,45	16.488,45	16.488,45	16.488,45	65.953,80
AURI	1.332.208,98	0	0	666.104,49	666.104,49	1.332.208,98
TOTALE	15.239.321,62	4.740.053,92	3.021.214,66	4.088.067,11	3.389.985,92	15.239.321,62