

CAMB/2022/91 del 26 settembre 2022

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii., per il bacino tariffario di Modena gestito da AIMAG S.p.A.

IL PRESIDENTE
Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2022/91

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2022** il giorno 26 del mese di settembre alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2022/0009412 del 21/09/2022, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

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

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

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii., per il bacino tariffario di Modena gestito da AIMAG S.p.A.

Visti:

- il D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 recante “Norme in materia ambientale”;
- la L.R. 23 dicembre 2011, n. 23 recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente”;
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 580/2019/R/IDR, recante “Approvazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio MTI – 3”;
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 639/2021/R/IDR, recante “Criteri per l'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato”;
- la determina ARERA 18 marzo 2022, n. 1/2022 – DSID recante “Definizione delle procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e all'aggiornamento della predisposizione tariffaria per il biennio 2022-2023, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/idr, 580/2019/R/idr e 639/2021/R/idr”;

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

considerato che:

- con deliberazione 580/2019/R/IDR, l’Autorità ha approvato il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (di seguito MTI3) per gli anni 2020, 2021, 2022, 2023 definendo, nell’Allegato A alla medesima deliberazione, le regole e i criteri in conformità dei quali devono essere effettuati “la determinazione delle componenti di costo (...) e l’aggiornamento delle tariffe applicate”;
- con delibera CAMB n. 41 del 28 settembre 2020 recante “Approvazione delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) MTI3, per il bacino tariffario di Modena gestito da AIMAG S.p.A.” l’Agenzia ha approvato la manovra tariffaria per il periodo 2020-2023;
- con delibera 244/2021/R/IDR del 8 giugno 2021 l’Autorità ha approvato lo specifico schema regolatorio recante le predisposizioni tariffarie per il periodo 2020-2023, proposto dall’Agenzia Territoriale dell’Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti per il gestore AIMAG S.p.A. (operante nel sub ambito Modena);
- l’art. 6 della deliberazione 580/2019/R/IDR fornisce le prime disposizioni sull’aggiornamento biennale e revisione infra periodo della predisposizione tariffaria, stabilendo che entro il 30 aprile 2022, l’Ente di governo dell’ambito o altro soggetto competente
 - determina con proprio atto deliberativo, l’aggiornamento del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (9) che ciascun gestore dovrà applicare per le singole annualità del biennio 2022- 2023;
 - ai fini dell’approvazione da parte dell’Autorità, trasmette:
 - i. l’aggiornamento del Programma degli Interventi, con specifica evidenza delle varianti al Piano delle Opere Strategiche;
 - ii. il Piano Economico-Finanziario, recante il vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario teta (9) come risultanti dall’aggiornamento per il biennio 2022 - 2023;
 - iii. una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata;
 - iv. l’atto o gli atti deliberativi di determinazione dell’aggiornamento biennale, nonché del conseguente valore del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (9);
 - v. l’aggiornamento dei dati necessari richiesti.
- al comma 6.3, inoltre la deliberazione prevede che ove il sopra citato termine del 30 aprile 2022 decorra inutilmente, il soggetto gestore trasmetta all’Ente di governo dell’ambito o altro soggetto competente istanza di aggiornamento biennale della predisposizione tariffaria e ne dia comunicazione all’Autorità;

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

dato atto che:

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

di bilancio relativi al 2019, attraverso la compilazione di apposite modulistiche di raccolta dati;

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

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

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.10867 del 30/11/2021 il gestore ha trasmesso per l’annualità 2020: il libro cespiti compreso di dettaglio dei LIC al 31 dicembre 2020, file di raccolta dati relativo al piano degli interventi con specifica delle dismissioni e dei contributi CFP, dettaglio dei cespiti afferenti ai servizi comuni, prospetto di riepilogo dei contributi, prospetto di riepilogo dei contributi pubblici, protocollo d’intesa tra comune di Carpi e AIMAG S.p.a. per i lavori di “potenziamento del sistema di drenaggio del quartiere di via lama e scolmatore nella cavata orientale”, protocollo d’intesa tra comune di Concordia, NOVA S.r.l. ed AIMAG S.p.a. per i lavori di collettamento al depuratore comunale, convenzione tra comune di Cavezzo e AIMAG S.p.a. per la risoluzione delle interferenze acqua nell’ambito del progetto di rinnovamento ed ampliamento della sede stradale, certificato di liquidazione contributi regionali per la ricostruzione post-sisma, delibera della giunta comunale per l’approvazione tecnica del progetto esecutivo di rinnovo e potenziamento dei servizi a rete nel comune di Novi di Modena, approvazione preventivo della provincia di Modena per lo spostamento di interferenze tubazione acquedotto e affidamento diretto dei lavori ad AIMAG, liquidazione in favore di AIMAG dei contributi per ricostruzione post-sisma a seguito di domanda presentata il 22/12/2014 con protocollo CR-45640-2014.

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.1763 del 16/02/2022 il gestore ha trasmesso per l'annualità 2020: dichiarazione di veridicità sottoscritta dal legale rappresentante, file di raccolta dati consuntivi 2020, bilancio d'esercizio 2020, schema di raccordo relativo al conto economico, dettaglio driver di ribaltamento delle FOC e dei servizi comuni, dettaglio della consistenza dei fondi iscritti a bilancio al 31/12/2020, dettaglio degli oneri locali, nota di commento all'unbundling, fattura pagamento contributi Arera, fatture di pagamento in favore di CSEA;
- con comunicazioni agli atti prot. PG.AT.3729 del 14/04/2022 il gestore ha avanzato istanza ai fini del riconoscimento delle componenti relative alle voci di conguaglio della componente aggiuntiva RC_{ARC} di cui agli articoli 7.2 e 7.3 della Delibera ARERA 639/2021/R/idr del 30 dicembre 2021, istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva Op_{expEE} , ai sensi dell'articolo 4.3 lettera b) della delibera ARERA 639/2021/R/idr., trasmissione dati consuntivi 2021 relativi ai nuovi investimenti, istanza di determinazione tariffaria per l'anno 2023 con i dati relativi all'ultimo bilancio disponibile ai sensi dell'articolo 3 della deliberazione ARERA 639/2021/R/idr precisando che i dati economici e finanziari relativi all'esercizio 2021 non sono ad oggi disponibili in quanto il bilancio non è stato approvato;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.8426 del 16/08/2022 il gestore ha trasmesso, come richiesto dall'Agenzia, dettaglio costi consuntivi sostenuti per la gestione della qualità contrattuale ($OPEX_{QC}$), una stima aggiornata della componente RC_{ARC} , un dettaglio delle fonti di finanziamento del gestore a consuntivo 2020, stratificazione cespiti al 2021 e file di elaborazione ai fini del calcolo della remunerazione del capitale investito;

considerato che

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

rilevato che, in considerazione dei tempi di trasmissione del materiale documentale come sopra evidenziato, della conseguente necessità di procedere alla relativa valutazione ed elaborazione anche in contraddittorio con il gestore e delle integrazioni normative avanzate dall'Autorità, l'Agenzia non è stata in grado di perfezionare la procedura di approvazione della proposta tariffaria entro la scadenza del 30 aprile 2022;

considerato che nella manovra tariffaria 2020-2023 del gestore AIMAG:

- erano stati riconosciuti 19.153€ relativamente al periodo 2020-2023, riconducibili alla qualità contrattuale a valere sulla componente $Opex_{QC}$ (di seguito *Istanza QC*);

- era stata avanzata istanza, con nota prot. PG.AT.5108 del 13/07/2020, per il riconoscimento di maggiori costi operativi 2020 a valere sulla componente OP_{COVID} per un importo complessivo di 110.000€;

dato atto che a seguito della trasmissione dei rispettivi costi consuntivi sostenuti nel biennio 2020-2021:

- in riferimento alla qualità contrattuale il gestore ha rendicontato per il 2020 5.616€, utilizzato anche come dato preconsuntivo 2021. Sulla base dei valori rendicontati è stato effettuato il conguaglio (a vantaggio dell'utenza) delle componenti tariffarie $Opex_{QC}$;
- gli importi previsti nel biennio 2022-2023 a valere sulla componente tariffaria $Opex_{QC}$ sono stati commisurati agli importi rendicontati dal gestore per il 2019 (19.513€), in attuazione delle disposizioni del MTI3;
- per i maggiori costi legati all'emergenza epidemiologica (OP_{COVID}) il gestore ha rendicontato costi operativi aggiuntivi per 12.299€, a valere nella componente RC_{ALTRO} ;

ritenuto pertanto di mantenere gli obblighi introdotti dall'Agenzia con i rispettivi provvedimenti di approvazione tariffaria, di rilevazione a consuntivo dei costi riconducibili all'*Istanza QC*, attraverso la tenuta di apposita contabilità separata, ai fini della verifica ed eventuale conguaglio degli importi stimati, in sede di aggiornamento tariffario delle tariffe 2024 - 2027;

considerato che:

- con deliberazione CAMB n. 45 del 29/05/2018 l'Agenzia ha approvato il “Regolamento per la gestione in fase di prima applicazione del bonus idrico integrativo locale da riconoscere agli utenti domestici residenti del servizio idrico integrato in condizioni di disagio economico sociale”;
- ai fini dell'attuazione del predetto regolamento e in accordo con la Delibera CAMB n.40/2016, era stata prevista una componente OP_{social} pari a 82.500€ nel 2018 e 110.000€ nel 2019;
- in occasione della manovra tariffaria MTI3, a fronte di una rendicontazione per il biennio 2018-2019 di una spesa effettiva inferiore ai valori preventivati, l'Agenzia aveva ritenuto di non conguagliare la componente $RC_{OP_{social}}$ per il biennio 2018-2019 e di trattenerla temporaneamente per il biennio successivo 2020-2021, al fine di riservarla in corso d'anno per misure di sostegno alla popolazione maggiormente colpita dalla pandemia con l'impegno di rendicontarne a consuntivo l'effettivo utilizzo in tale biennio e conguagliarne il valore residuo in sede di aggiornamento 2022-2023;
- la rendicontazione per il biennio 2020-2021 relativa al bonus idrico integrativo ha evidenziato una spesa effettiva inferiore ai valori previsionali;
- nella presente predisposizione tariffaria la componente OP_{social} per le annualità 2022 e 2023 è stata assunta costante e di importo pari a 110.000€ in accordo con la deliberazione CAMB n. 45 del 29/05/2018;

rilevato che, in considerazione di quanto sopra evidenziato, l'Agenzia ritiene di effettuare il conguaglio della componente OP_{social} per le quote non spese relativamente al biennio 2018-2019, originariamente accantonate per le succitate motivazioni;

dato atto che:

- il gestore con comunicazione prot. PG.AT.3729 del 14/04/2022 ha presentato istanza per il riconoscimento delle componenti di conguaglio RC_{ARC} e Cong ai sensi dell'art.7 comma 2 della deliberazione ARERA 639/2021/R/IDR (art. 27-bis.2 MTI3);
- a seguito della richiesta dell'Agenzia di aggiornare il calcolo delle componenti sopracitate considerando il valore del fondo ammortamento calcolato al 31/12/2010, il gestore con comunicazione prot. PG.AT.8426 del 16/08/2022, ha mantenuto l'impostazione del calcolo con fondo ammortamento al 31/12/2010. L'agenzia ha accolto tale impostazione risultando a favore dell'utenza;

considerato che l'Agenzia:

- ha effettuato una verifica tecnica sul calcolo della voce di conguaglio RC_{ARC} - Conguagli legati al CCN per le AAI e Cong, presentate dal gestore, come di seguito evidenziate:

	2022 (€)	2023(€)
RC _{ARC} - Conguagli CCN per le AAI	10.120	20.260
Cong	116.918	67.446

- ha ritenuto di non riconoscere la componente Cong, in via cautelativa, in attesa del pronunciamento da parte dei competenti organi in merito alle modalità di calcolo della stessa;

rilevato che, in considerazione di quanto sopra evidenziato, l'Agenzia ha accolto l'istanza presentata dal Gestore per il riconoscimento della componente di conguaglio RC_{ARC} - Conguagli CCN per le AAI, ai sensi dell'art.7 comma 2 della deliberazione ARERA 639/2021/R/IDR (art. 27-bis.2 MTI3), come riportato nella tabella precedente;

dato atto che:

- con delibera AEEGSI 273/2013/R/IDR del 25 giugno 2013 sono stati definiti i criteri per la determinazione degli importi da restituire agli utenti, versati a titolo di remunerazione sul capitale investito per il periodo intercorrente fra il 21 luglio e il 31 dicembre 2011;
- sulla base dei criteri definiti dall'Autorità, con successiva delibera CAMB n.38 del 30 dicembre 2013, l'Agenzia ha deliberato gli importi da restituire all'utenza, pari per AIMAG a 939.317€;
- il gestore, nella comunicazione al prot. PG.AT.3729 del 14/04/2022 e negli incontri di approfondimento tenutisi in fase di validazione, ha chiarito che la componente succitata era stata iscritta ad un fondo rischi e di non aver mai proceduto alla restituzione agli utenti degli importi;
- l'Agenzia ha validato il calcolo proposto dal Gestore su tale componente da restituire agli utenti (aggiornata al 2022 con il tasso cumulato di inflazione) pari a effettivi 562.545€, ricalcolato considerando le disposizioni riportate nella Delibera 639/2021/R/IDR;

ritenuto pertanto, di aggiornare la valorizzazione della componente da restituire agli utenti, versata a titolo di remunerazione sul capitale investito per il periodo intercorrente fra il 21 luglio e il 31 dicembre 2011, alla cifra di 526.545€, rispetto a quanto deliberato dalla stessa Agenzia con delibera CAMB n.38 del 30 dicembre 2013 e in accordo con le disposizioni riportate nella Delibera

639/2021/R/IDR, dando mandato al gestore AIMAG per gli adempimenti relativi al rimborso finale all'utenza;

considerato che il gestore con comunicazione prot. PG.AT.3729 del 14/04/2022 ha presentato istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva previsionale $OP_{EE,exp}$ pari al 25% della componente di costo per l'energia elettrica (CO_{EE}), come previsto dall'art. 1 della deliberazione 229/2022/R/IDR;

ritenuto che, a seguito di una valutazione sull'effetto dei maggiori costi dell'energia elettrica e sul trend in crescita dei prezzi di mercato, l'Agenzia ha accolto l'istanza succitata;

dato atto che:

- l'articolo 36.3 del MTI-3 come aggiornato da Deliberazione 639/2021/R/idr stabilisce che "la copertura dei premi relativi alla qualità avviene attraverso un meccanismo perequativo - gestito operativamente dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali (Csea) - i cui oneri sono posti a carico del conto di cui all'articolo 33 del MTI-2 (come integrato dalla deliberazione 918/2017/R/IDR), che raccoglie risorse utilizzabili per l'erogazione di fattori premiali sia agli operatori appartenenti ex ante alla classe a cui è associato l'obiettivo di mantenimento del livello di partenza (di cui al meccanismo descritto alla lett. a) del comma 36.1 e alla lett. a) del comma 36.2), sia agli operatori non appartenenti ex ante alla classe a cui è associato l'obiettivo di mantenimento del livello di partenza (di cui al meccanismo descritto alla lett. b) del comma 36.1 e alla lett. b) del comma 36.2);
- l'articolo 9 della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID stabilisce nello specifico le modalità di quantificazione e di riscossione da parte della CSEA della componente
 - a) che la medesima sia espressa in unità di consumo, dividendo, pertanto, l'importo corrispondente alla quota $[(1 + \gamma_i, OP_j) * \max\{0; \Delta Opex\}]$, per i metri cubi erogati nell'anno (a-2) e che il risultato così ottenuto sia applicato al consumo degli utenti;
 - b) che il gestore provveda ad evidenziare in bolletta, oltre alla componente UI2, anche l'eventuale "quota ad integrazione del meccanismo nazionale per il miglioramento della qualità del servizio idrico integrato" come risultante dalle operazioni di cui al punto precedente;
 - c) che il gestore versi alla CSEA l'importo di cui sopra, secondo le istruzioni operative definite dalla medesima CSEA, anche tenendo conto delle modalità già adottate con riferimento al "Conto per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognature e depurazione" di cui all'articolo 33 del MTI-2 (come integrato dalla deliberazione 918/2017/R/IDR);
- per il gestore AIMAG la componente $[(1 + \gamma_i, jOP) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ è uguale a zero in considerazione del fatto che la componente tariffaria a copertura dei costi operativi endogeni per l'annualità 2016 ($Opex_{end2016}$), è risultata inferiore ai rispettivi costi $Coeff_{2016}$, e pertanto insufficiente a garantire la piena copertura dei costi efficientabili effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità;
- per quanto sopra evidenziato, per il gestore AIMAG non è prevista l'istituzione della quota tariffaria per il recupero della predetta componente;

considerato che:

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

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

dato atto che:

- l’art.11 della delibera ARERA 639/2021/R/IDR stabilisce che “ai fini dell’aggiornamento degli atti che compongono lo specifico schema regolatorio di cui al precedente Articolo 2 (e, in particolare, del programma degli interventi, di cui il Piano delle Opere Strategiche costituisce parte integrante e sostanziale), gli Enti di governo dell’ambito o gli altri soggetti competenti:
 - a) recepiscono gli interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziati nell’ambito degli strumenti del Next Generation EU, anche con indicazione dello sviluppo temporale delle relative spese previste;
 - b) tengono conto dell’impatto degli adeguamenti della RQTI di cui al precedente Articolo 10, esplicitando gli interventi necessari al raggiungimento degli obiettivi di qualità tecnica per il periodo 2022- 2023;
 - c) in particolare, tengono conto degli obiettivi di qualità contrattuale e tecnica e delle modalità di valutazione delle performance come disciplinate dai successivi commi 11.2 e 11.3.
- al termine di un procedimento di revisione del POI promosso dalla struttura tecnica dell’Agenzia di concerto con il gestore, il Consiglio locale di Modena ha approvato la delibera n.13 del 03/05/2022 recante “Servizio Idrico Integrato – Gestore AIMAG S.p.A. Revisione straordinaria del Programma Operativo Interventi 2020-2023 – Annualità 2022 e 2023. Approvazione.”;
- il PDI-cronoprogramma degli investimenti gestito da AIMAG è stato redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente revisionato e approvato con delibera del Consiglio Locale di Modena n.13

del 03/05/2022;

ritenuto di aver aggiornato, come stabilito dall'art. 2 della delibera 639/2021/R/IDR, il Programma degli Interventi, di cui il Piano delle Opere Strategiche (POS) costituisce parte integrante e sostanziale, come definito al comma 4.2, lett. a), della deliberazione 580/2019/R/IDR e adeguato, secondo quanto disposto all'Articolo 11 della stessa deliberazione 639/2021/R/IDR;

tenuto conto che:

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

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

dato atto che:

- per il bacino tariffario di competenza del gestore AIMAG, tenuto conto dell'istruttoria condotta dall'Agenzia in applicazione della delibera ARERA 580/2019/R/idr come aggiornata dalla delibera 639/2021/R/idr, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:
 - tabella riepilogativa dei moltiplicatori tariffari 9 da approvare per ciascuna annualità 2022 e 2023;
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per approvare per ciascuna annualità 2022 e 2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022 e 2023 (anche detto file RDT);
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il PdI - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT;
 - relazione descrittiva del programma degli interventi e del POS elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 2**);
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per ciascuna annualità 2022 e 2023 e per l'aggiornamento del

PEF redatta secondo lo schema tipo della determinazione ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 3**);

- relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2020 e 2021, laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2022-2023;
- l'aggiornamento del Programma degli Interventi e del Piano Economico-Finanziario costituiscono modifiche tariffarie previste dall'Art. 7 (Aggiornamento del Piano d'Ambito) della deliberazione ARERA n.656/2016 e come tali trovano applicazione alla gestione in corso in capo a AIMAG S.p.A., senza che si renda necessaria un'ulteriore modifica della convenzione di gestione sottoscritta tra l'EGA ed il suddetto gestore già precedentemente adeguata ai contenuti minimi definiti dall'Autorità nella medesima deliberazione 656/2016;

dato atto che, per il bacino tariffario gestito da AIMAG sarà inviata all'Autorità, come previsto dal comma 5.3 lett. d) e nel rispetto della procedura di cui all'art. 6 della deliberazione 580/2019/R/IDR, la documentazione citata immediatamente sopra, tramite apposita procedura informatizzata resa disponibile via extranet sul portale dell'Autorità;

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

- i moltiplicatori tariffari approvati per ciascuna annualità del periodo 2022-2023;
- il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
- il Pdi - cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT;

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

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

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

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, con riferimento al bacino tariffario di Modena di competenza del gestore AIMAG S.p.A. **l'Allegato 1**, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:

- i moltiplicatori tariffari 9 approvati per ciascuna annualità 2022 e 2023 (Allegato 1.A);

- il Piano Economico-Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario, stato patrimoniale (Allegato 1.B);
 - il Pdl – cronoprogramma degli investimenti per le annualità 2022-2023 (Allegato 1.C);
2. di dare atto che, relativamente al bacino tariffario di Modena di competenza del gestore AIMAG il rispettivo Pdl-cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT è stato predisposto sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente revisionato e approvato con delibera del Consiglio Locale di Modena n.13 del 03/05/2022;
 3. di mantenere l'obbligo per il gestore di rendicontazione a consuntivo, sulla base di registrazioni di apposita contabilità analitica, dei costi operativi richiesti per l'*Istanza QC*, richiamata in premessa, precisato che tali informazioni sono necessarie all'Agenzia ai fini della verifica dei costi ammessi ex-ante nel computo tariffario e del calcolo dell'eventuale conguaglio in sede di predisposizione tariffaria 2024-2027;
 4. di aggiornare la valorizzazione della componente da restituire agli utenti, versata a titolo di remunerazione sul capitale investito per il periodo intercorrente fra il 21 luglio e il 31 dicembre 2011, alla cifra di 526.545€, rispetto a quanto deliberato dalla stessa Agenzia con delibera CAMB n.38 del 30 dicembre 2013 e in accordo con le disposizioni riportate nella Delibera 639/2021/R/IDR, dando mandato al gestore AIMAG per gli adempimenti relativi al rimborso finale all'utenza;
 5. l'applicazione delle previsioni di cui al comma 10.3 dell'Allegato A alla deliberazione 656/2015/R/IDR, come modificato dal MTI3, alla gestione in essere disciplinata dalla vigente convenzione per la regolazione dei rapporti tra Atersir e il gestore del servizio idrico integrato AIMAG S.p.A.;
 6. di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'ARERA, per i bacini tariffari oggetto della presente approvazione, la seguente documentazione:
 - tabelle riepilogative dei moltiplicatori tariffari 9 approvati per ciascuna annualità del periodo 2022-2023;
 - relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 2**);
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il biennio 2022-2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2022-2023 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo di cui alla determinazione ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 3**);
 - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2020 e 2021 laddove disponibili, richiesti per la definizione dell'aggiornamento tariffario 2022-2023;

- file RDT per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022-2023;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il PdI - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT;
 - copia del presente provvedimento.
7. di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato AIMAG S.p.a.;
 8. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti e di demandare al dirigente dell'Area Servizio Idrico la facoltà di apportare eventuali modifiche rese necessarie a valle dell'istruttoria dell'Autorità per l'approvazione dell'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie;
 9. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 91 del 26 settembre 2022

Oggetto: **Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii., per il bacino tariffario di Modena gestito da AIMAG S.p.A.**

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

Il Dirigente
Area Servizio Idrico Integrato
Ing. Marialuisa Campani

Bologna, 26 settembre 2022

ALLEGATI – AIMAG S.p.A. MODENA

Allegato 1.A:

Moltiplicatori tariffari teta approvati per le annualità 2022 – 2023

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente			
AIMAG Modena	UdM	2022	2023
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,036	1,038

Allegato 1.B:

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

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			
	UdM	Del 580/2019/R/IDR	Del 639/2021/R/IDR
VRG2018	euro	31.840.702	31.840.702
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	188.713	188.713
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI)}$ oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	58.257.302	50.899.802
RABMTI-2	euro	90.952.893	90.952.893
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega \text{ (SI)}$ oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)			
ψ	(0,4-0,8)	0,40	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V	V

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNNew, ERC

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opexaend	euro	8.802.572	8.839.563	8.713.029	8.717.301	8.725.826	8.725.826	8.725.826	8.725.826
Opexaal	euro	4.608.217	4.728.160	5.215.858	4.948.404	5.457.095	5.367.522	4.676.544	5.188.379
Opnew,a	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
OpexaQT	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
OpexaQC	euro	19.153	19.153	19.153	19.153	19.153	19.153	19.153	19.153
Opasocial	euro	0	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
Opamis	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
OpaCOVID	euro	110.000							
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	13.539.942	13.801.877	14.163.040	13.899.857	14.417.074	14.327.501	13.636.523	14.148.358
AMM ^a	euro	3.760.284	4.543.434	4.597.223	4.739.117	4.842.442	5.284.199	5.607.261	5.511.245
OF ^a	euro	2.786.858	3.708.103	3.448.958	3.679.545	3.844.359	4.027.158	4.261.438	4.488.289
OFisc ^a	euro	969.284	1.289.575	1.221.886	1.292.431	1.341.157	1.395.811	1.466.673	1.535.215
ΔCUI ^a Capex	euro	1.439.624	1.425.543	1.817.702	1.760.764	-	-	-	-
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	8.956.050	10.966.655	11.085.769	11.471.857	10.027.958	10.707.169	11.335.372	11.534.749
IP ^{exp}	euro	9.504.533	14.376.273	9.245.433	11.640.698	14.257.273	14.257.273	14.257.273	14.257.273
Capex ^a	euro	11.820.136	12.977.599	13.428.146	13.912.227	12.512.568	13.250.772	13.930.811	14.121.842
FNNew^a	euro	0	559.469	0	0	697.882	402.601	130.585	54.172
ERC ^a capex	euro	2.864.086	2.010.944	2.342.377	2.440.370	2.484.610	2.543.603	2.595.438	2.587.093
ERC ^a opex	euro	4.180.282	4.143.290	4.306.385	4.302.114	4.293.588	4.293.588	4.293.588	4.293.588
ERC^a	euro	7.044.368	6.154.234	6.648.762	6.742.483	6.778.198	6.837.191	6.889.026	6.880.681

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
FNIF _{FoNI}	euro	0	559.469	0	0	697.882	402.601	130.585	54.172
AMM ^a FoNI	euro	1.102.719	1.293.894	1.566.153	1.630.486	1.714.426	1.831.893	1.976.857	1.994.872
ΔCUI ^a FoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^{ATO} G.ind	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^{G.tot}	euro	0		0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	1.102.719	1.853.363	1.566.153	1.630.486	2.412.308	2.234.494	2.107.441	2.049.045

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

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Opex ^a	euro	13.539.942	13.801.877	14.163.040	13.899.857	14.417.074	14.327.501	13.636.523	14.148.358
Capex ^a	euro	8.956.050	10.966.655	11.085.769	11.471.857	10.027.958	10.707.169	11.335.372	11.534.749
FoNI ^a	euro	1.102.719	1.853.363	1.566.153	1.630.486	2.412.308	2.234.494	2.107.441	2.049.045
RC ^a TOT	euro	1.411.800	129.231	242.593	-45.259	184.363	-	-	-
ERC ^a	euro	7.044.368	6.154.234	6.648.762	6.742.483	6.778.198	6.837.191	6.889.026	6.880.681
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	32.054.878	32.905.360	33.706.316	33.699.425	33.819.901	34.106.355	33.968.363	34.612.833

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	32.054.878	32.905.360	33.706.316	33.699.425	33.819.901	34.106.355	33.968.363	34.612.833
R ^{a-2} _b	euro	2.636.256	2.636.256	2.706.791	2.706.791	2.706.791	2.706.791	2.706.791	2.706.791
Σ tarif ²⁰¹⁹ _{vsca} ^{a-2}	euro	29.418.623	29.125.675	29.820.516	29.750.042	29.750.042	29.750.042	29.750.042	29.750.042
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,000	1,036	1,036	1,038	1,042	1,051	1,047	1,066

€ 0,00 € 0,00

Rc ^a app ₂₀₂₀ COVID	euro	0
-------------------------------------------	------	---

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

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,062	1,100	1,100	1,103	1,107	1,116	1,111
VRG ^a (coerente con g applicabile)	euro	32.054.878	32.905.360	33.706.316	33.699.425	33.819.901	34.106.355	33.968.363	34.612.833
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,000	1,036	1,036	1,038	1,042	1,051	1,047	1,066

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

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

INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	14.106.483	14.726.273	10.047.773	12.019.273	14.607.273	14.607.273	14.607.273	14.607.273
Contributi	euro	4.601.950	350.000	802.340	378.575	350.000	350.000	350.000	350.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	9.504.533	14.376.273	9.245.433	11.640.698	14.257.273	14.257.273	14.257.273	14.257.273
CIN	euro	112.124.792	129.682.863	139.925.980	146.465.224	151.835.003	155.991.050	162.113.876	167.723.339
CIN _p	euro	23.339.635	27.075.026	31.563.383	32.553.729	33.926.054	34.220.689	35.151.104	35.758.741
OF/CIN	%	2,49%	2,86%	3,06%	3,10%	3,11%	3,15%	3,17%	3,21%

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

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

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	Del 580/2019/R/IDR
I _{p,c,t}	euro	293.145.810
FA _{IP,c,t}	euro	118.360.040
CFP _{c,t}	euro	59.611.367
FA _{CFP,c,t}	euro	20.991.012
LIC	euro	10.730.318
VR a fine concessione	euro	146.895.733

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	26.864.601	28.098.880	29.023.868	29.234.844	28.333.583	28.957.738	28.958.590	29.606.391
Contributi di allacciamento	euro	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Altri ricavi SII	euro	1.166.132	942.868	1.730.062	1.836.022	1.973.524	1.994.173	2.100.696	2.207.056
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.636.256	2.636.256	2.804.903	2.810.419	2.820.466	2.844.356	2.832.848	2.886.594
Totale Ricavi	euro	31.016.989	32.028.004	33.908.834	34.231.285	33.477.573	34.146.267	34.242.133	35.050.042
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	10.394.119	10.569.062	11.369.411	11.101.957	11.610.648	11.521.075	10.830.097	11.341.932
Costo del personale	euro	7.376.105	7.376.105	7.100.014	7.100.014	7.100.014	7.100.014	7.100.014	7.100.014
Totale Costi	euro	17.770.223	17.945.167	18.469.425	18.201.971	18.710.662	18.621.089	17.930.111	18.441.946
MOL	euro	13.246.765	14.082.837	15.439.408	16.029.314	14.766.911	15.525.178	16.312.022	16.608.095
Ammortamenti	euro	6.367.944	5.913.709	7.778.873	8.266.029	8.701.046	8.635.070	9.167.475	9.846.228
Reddito Operativo	euro	6.878.822	8.169.128	7.660.535	7.763.286	6.065.865	6.890.108	7.144.547	6.761.868
Interessi passivi	euro	83.489	49.642	82.145	49.642	24.178	43.364	107.312	200.172
Risultato ante imposte	euro	6.795.333	8.119.486	7.578.390	7.713.643	6.041.687	6.846.743	7.037.235	6.561.695
IRES	euro	1.630.880	1.948.677	1.818.814	1.851.274	1.450.005	1.643.218	1.688.937	1.574.807
IRAP	euro	268.274	318.596	298.761	302.768	236.569	268.714	278.637	263.713
Totale imposte	euro	1.899.154	2.267.273	2.117.575	2.154.043	1.686.574	1.911.933	1.967.574	1.838.520
Risultato di esercizio	euro	4.896.179	5.852.213	5.460.816	5.559.601	4.355.113	4.934.811	5.069.662	4.723.176

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	28.226.401	28.433.111	29.266.461	29.189.585	28.517.946	28.957.738	28.958.590	29.606.391
Contributi di allacciamento	euro	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Altri ricavi SII	euro	89.503	89.503	68.799	68.934	69.181	69.767	69.485	70.803
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.636.256	2.636.256	2.804.903	2.810.419	2.820.466	2.844.356	2.832.848	2.886.594
RICAVI OPERATIVI	euro	31.302.159	31.508.870	32.490.164	32.418.939	31.757.593	32.221.861	32.210.922	32.913.788
Costi operativi	euro	17.770.223	17.945.167	18.469.425	18.201.971	18.710.662	18.621.089	17.930.111	18.441.946
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	17.770.223	17.945.167	18.469.425	18.201.971	18.710.662	18.621.089	17.930.111	18.441.946
Imposte	euro	1.899.154	2.267.273	2.117.575	2.154.043	1.686.574	1.911.933	1.967.574	1.838.520
IMPOSTE	euro	1.899.154	2.267.273	2.117.575	2.154.043	1.686.574	1.911.933	1.967.574	1.838.520
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	11.632.782	11.296.431	11.903.164	12.062.925	11.360.357	11.688.839	12.313.237	12.633.322
Variazioni circolante commerciale	euro	118.513	118.513	361.061	361.061	800.414	- 143.888	- 135.607	- 87.993
Variazione credito IVA	euro	3.130.216	3.150.887	3.249.016	3.241.894	3.175.759	3.222.186	3.221.092	3.291.379
Variazione debito IVA	euro	5.390.132	5.539.174	4.685.980	5.060.871	5.742.143	5.722.437	5.570.421	5.683.025
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	11.751.295	11.286.573	12.264.225	10.605.010	11.932.936	9.044.700	9.828.301	10.153.683
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.102.719	1.648.363	1.566.153	1.630.486	2.412.308	2.234.494	2.107.441	2.049.045
Altri investimenti	euro	13.003.764	13.077.910	8.481.620	10.388.787	12.194.965	12.372.779	12.499.832	12.558.228
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 2.355.188	- 3.439.700	2.216.452	- 1.414.263	- 2.674.337	- 5.562.573	- 4.778.972	- 4.453.590
FoNI	euro	1.102.719	1.648.363	1.566.153	1.630.486	2.412.308	2.234.494	2.107.441	2.049.045
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	3.051.730	-	1.015.595	855.522	3.411.878	2.778.843	2.604.718
Erogazione contributi pubblici	euro	4.251.950	-	452.340	28.575	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	2.999.481	1.260.393	4.234.945	1.260.393	593.493	83.800	107.312	200.172
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	2.108.582	1.210.751	2.108.582	1.210.751	569.315	40.435	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	83.489	49.642	82.145	49.642	8.944	64	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	15.234	43.301	107.312	200.172
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	2.192.071	1.260.393	2.190.727	1.260.393	593.493	83.800	107.312	200.172
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	807.410	-	2.044.218	-	-	0	-0	-
Valore residuo a fine concessione	euro								146.895.733
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								132.216

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	n.d.
TIR levered	%	n.d.
ADSCR	n.	6,59
DSCR minimo	n.	1,30
LLCR	n.	1,47



Allegato 1.C
PdI – Cronoprogramma degli investimenti

Idrico	Descrizione	DIS	M	SI	CA	RE	NE	C	2	Condotta di acquedotto	380	380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2018MOAG0013	RIFACIMENTO CONDOTTA VTR CARRI	DIS1.2	M1	SI				Carsi	Replacement	Non ERC																												
2018MOAG0014	Investimenti di struttura	EFF2.1	Altro	SI				Tutto il sottobambito AMAG	New	Non ERC																												
2019MOAG0001	Ricambio collettore fognario 800 in arginelle Lora	FOG2.1	M4a	SI				Carsi	Replacement	Non ERC	1.352.445	1.352.445	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020MOAG0001	Rifornimento idraulico depuratore di Solara	DEP3.3	M6	NO				Borporto	Replacement	x	BNV																											
2020MOAG0002	Rifornimento acquedotto Via Carminia San Felice sul Panaro e Rifornimento attraversamento canale Cavetto Campogalliano-FSC	DIS1.2	Altro	NO				Campogalliano	Replacement		Non ERC																											
2020MOAG0003	Realizzazione nuove reti di adduzione da anello orbitario di Carpi a vasca Sacchetta (Novi di Modena)	APP2.1	M2	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New	x	Non ERC																											
2020MOAG0004	Rifornimento inaffluente ossidazione depuratore di Carpi	DEP2.1	M6	NO				Carsi	Replacement	x	BNV																											
2020MOAG0005	Sistema di allineamento del bello depurante sotto al miglioramento delle qualità delle acque reflue scaricate dal depuratore di Carpi capoluogo	DEP3.3	M6	NO				Carsi	New	x	BNV																											
2020MOAG0006	Realizzazione di vasca di prima pioggia presso il depuratore di Carpi (DGR EMR 2012/2016)	DEP3.3	Altro	NO				Carsi	New	x	BNV																											
2020MOAG0007	Collettamento fognario di Novi e di Rovereto al depuratore di Carpi	DEP2.2	Altro	NO				Novi di Modena	New	x	Non ERC																											
2020MOAG0008	Realizzazione nuovo bypass su sistema adduzione in San Prospero e vasca Sacchetta (Novi di Modena)	APP2.1	M2	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New	x	Non ERC																											
2020MOAG0010	Ricambio zona castello Mirandola - ACQUA	DIS1.2	M1	NO				Mirandola	Replacement		Non ERC																											
2020MOAG0011	Ricambio zona castello Mirandola - FOGNA	FOG2.1	M4a	NO				Mirandola	Replacement		Non ERC																											
2020MOAG0014	Rifornimento Depuratore San Prospero	DEP2.3	M6	NO				San Prospero	Replacement		BNV																											
2020MOAG0015	Soluzioni per la riduzione della concentrazione dei nitrati nelle acque sotterranee e/o immesse in rete dal campo pozzi di Cogentio	APP1.2	M3	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New	x	RES																											
2020MOAG0016	Interventi per miglioramento livello di sicurezza dei Luoghi di lavoro (scale, grigliai, parapetti, accessi)	EFF3.1	Altro	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Maintenance	x	Non ERC																											
2020MOAG0017	Adeguamento cabine elettriche di trasformazione MT/BT	EFF1.1	Altro	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Replacement		Non ERC																											
2020MOAG0018	Rinnovo opere pluricomunali FSC scheda	DIS1.2	M1	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Replacement	x	Non ERC																											
2020MOAG0019	Realizzazione di stazioni di monitoraggio continuo e/o in tempo dei parametri chimico-fisici dell'acqua potabile captata e distribuita (WSP)	APP1.3	M3	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New	x	Non ERC																											
2020MOAG0021	Efficienza energetica centrali acquedottistiche	EFF4.1	Altro	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Replacement		RES																											
2020MOAG0022	Ricambio e/o adeguamento Collettra principale Pozzi e adeguamento tubazione vasca accumulato presso centrale di Campogalliano	APP2.2	M2	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Replacement	x	RES																											
2020MOAG0023	REALIZZAZIONE NUOVI POZZI PER ADEGUAMENTO CAMPO SITO IN LOCALITA FONTANA	APP1.1	M2	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New	x	RES																											
2020MOAG0024	REALIZZAZIONE NUOVO MPWATO PER OTTIMIZZAZIONE REGOLAZIONE PRESSIONI CAMPO POZZI FONTANA	APP2.3	M2	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New		RES																											
2020MOAG0025	Impiemontizzazione canali di scolo argenzuale Modena	APP1.3	M3	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Replacement		Non ERC																											
2020MOAG0026	Adeguamento centrale acquedottistica di Cogentio (NTC 2018 - LUR 19/2008)	EFF3.1	Altro	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Replacement	x	RES																											
2020MOAG0027	Potenziamento e sostituzione adduttore anello centro città di Carpi	APP2.3	M2	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Replacement	x	Non ERC																											
2020MOAG0028	Acquisto automezzo attrezzato monitoraggio fogna	ANN1.2	M4a	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New		Non ERC																											
2020MOAG0029	Interventi su fabbricati accessori sistemi acquedottistici	EFF1.1	Altro	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New		Non ERC																											
2020MOAG0030	Interventi su fabbricati accessori sistemi acquedottistici	EFF1.1	Altro	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New		Non ERC																											
2020MOAG0031	NUOVO E MODERAZIONE MPWATO MPWATO ACQUEDOTTISTICI (BM)	EFF3.1	Altro	NO				Tutto il sottobambito AMAG	New		Non ERC																											
2020MOAG0032	Adeguamento apparecchiature idroelettromeccaniche con macchine alto rendimento energetico	EFF3.1	Altro	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Maintenance		RES																											
2020MOAG0033	Manutenzione straordinaria cementi armati impianti di depurazione	DEP2.1	M6	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Maintenance		Non ERC																											
2020MOAG0034	Rifornimento tratto di adduzione in uscita da centrale di cogentio fino al bypass di via de ande con condotta condotta	DIS1.2	M1	NO				Tutto il sottobambito AMAG	Replacement	x	Non ERC																											
2020MOAG0035	Rifornimento Borna 500 con anello di falda di Ponsa dell'orbitario	DIS1.2	M2	NO				Soliera	New	x	Non ERC																											
2020MOAG0036	Realizzazione di vasca di prima pioggia presso il depuratore di Mirandola (DGR EMR 2012/2016)	DEP3.3	Altro	NO				Mirandola	Replacement	x	BNV																											
2022MOAG0001	Carsi - corso Roma - ACQUA	DIS1.2	M1	NO				Carsi	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0002	San Felice - centro storico - via Campogalliano	FOG2.1	M4a	NO				San Felice sul Panaro	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0003	Novi - centro storico lato I Rovereto - ACQUA	DIS1.2	M1	NO				Novi di Modena	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0004	Novi - centro storico lato I Rovereto - FOGNA	FOG2.1	M4a	NO				Novi di Modena	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0005	Novi - centro storico lato II (Via DV/Vibrio, Vibrio Venezia) - ACQUA	DIS1.2	M1	NO				Novi di Modena	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0006	Novi - centro storico lato II (Via DV/Vibrio, Vibrio Venezia) - FOGNA	FOG2.1	M4a	NO				Novi di Modena	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0007	Carsi - corso Roma - FOGNA	FOG2.1	M1	NO				Carsi	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0008	Soliera - centro storico lato II - via Roma da Piazza Leonardo a via Maurizi - ACQUA	DIS1.2	M1	NO				Soliera	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0009	Soliera - centro storico lato II - via Roma da Piazza Leonardo a via Maurizi - FOGNA	FOG2.1	M4a	NO				Soliera	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0010	Soliera - centro storico lato IV - via Roma - ACQUA	DIS1.2	M1	NO				Soliera	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0011	Soliera - centro storico lato VI - via Roma - FOGNA	FOG2.1	M4a	NO				Soliera	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0012	Concordia sulla Secchia - centro storico lato I - via Mazzini e via Alghieri - ACQUA	DIS1.2	M1	NO				Concordia sulla Secchia	Replacement		Non ERC																											
2022MOAG0013	Concordia sulla Secchia - centro storico lato I - via Mazzini e via Alghieri - FOGNA	FOG2.1	M4a	NO				Concordia sulla Secchia	Replacement		Non ERC																											



Allegato 2

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

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

Indice

1	Informazioni preliminari	3
2	Prerequisiti	3
	2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi	4
	2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell’acqua distribuita agli utenti	4
	2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane	4
	2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica	5
3	Macro-indicatori di qualità tecnica.....	5
	3.1 M1 - Perdite idriche	5
	3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	5
	3.1.2 Obiettivi 2022-2023	5
	3.1.3 Investimenti infrastrutturali	6
	3.1.4 Interventi gestionali	6
	3.2 M2 – Interruzioni del servizio.....	6
	3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	6
	3.2.2 Obiettivi 2022-2023	7
	3.2.3 Investimenti infrastrutturali	7
	3.2.4 Interventi gestionali	7
	3.3 M3 – Qualità dell’acqua erogata	7
	3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	7
	3.3.2 Obiettivi 2022-2023	8
	3.3.3 Investimenti infrastrutturali	8
	3.3.4 Interventi gestionali	8
	3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario	9
	3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	9
	3.4.2 Obiettivi 2022-2023	9
	3.4.3 Investimenti infrastrutturali	9
	3.4.4 Interventi gestionali	10
	3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica	10
	3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	10
	3.5.2 Obiettivi 2022-2023	10
	3.5.3 Investimenti infrastrutturali	10
	3.5.4 Interventi gestionali	10
	3.6 M6 – Qualità dell’acqua depurata	11
	3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	11
	3.6.2 Obiettivi 2022-2023	11
	3.6.3 Investimenti infrastrutturali	11
	3.6.4 Interventi gestionali	12

4	Macro-indicatori di qualità contrattuale.....	12
	4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale	12
	4.1.1 Criticità	12
	4.1.2 Obiettivi 2022-2023	12
	4.1.3 Investimenti infrastrutturali	12
	4.2 MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio.....	12
	4.2.1 Criticità	12
	4.2.2 Obiettivi 2022-2023	13
	4.2.3 Investimenti infrastrutturali	13
5	Interventi associati ad altre finalità	13
6	Piano delle Opere Strategiche (POS)	14
7	Eventuali istanze specifiche	15
8	Ulteriori elementi informativi.....	15

1 Informazioni preliminari

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

Nel Capitolo 2 e nel Capitolo 3 del presente schema di Relazione, si richiamano le informazioni sintetizzate nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT2022, relative ai prerequisiti e ai macro-indicatori di qualità tecnica¹, tenuto conto di quanto già comunicato all'Autorità nell'ambito della raccolta dati di "Qualità tecnica – monitoraggio" (file denominato RQTI_2022) per l'annualità 2021².

Limitatamente agli aspetti di qualità contrattuale che rilevano in questa sede³, nel Capitolo 4, riportano gli elementi sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQSII" presente nel medesimo file RDT2022, relativi ai due macro-indicatori MC1- "Avvio e cessazione del rapporto contrattuale" e MC2 - "Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio", tenuto conto, di quanto già comunicato all'Autorità nell'ambito della "Raccolta dati: Qualità contrattuale del servizio idrico integrato – Anno 2021", con la quale è stato richiesto di fornire anche il riepilogo delle prestazioni eseguite nel corso della medesima annualità, necessario ai fini dell'applicazione del meccanismo incentivante di premi e penalità di cui al Titolo XIII del RQSII⁴.

2 Prerequisiti

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

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

Al riguardo si evidenzia quanto segue.

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

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

³ Cfr. Allegato A alla deliberazione 655/2015/R/idr, recante la regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato (RQSII), come modificato e integrato dalla deliberazione 547/2019/R/IDR.

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

2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi

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

Il prerequisito è rispettato sia per quanto attiene i volumi di processo con una misurazione degli stessi pari al 98,8% rispetto al totale per l'anno 2021 sia per quelli d'utenza con una misurazione degli stessi pari, sempre nel 2021, al 99,3% rispetto al totale.

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

Ai sensi dell'art. 21 della RQTI, indicare se il gestore risulta:

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

Il gestore AIMAG s.p.a. ha eseguito il numero minimo annuale di controlli interni, fissati in 175 avendone eseguiti un numero pari a 898 nel 2020 e 779 nel 2021.

La numerosità dei controlli effettuati, CACQ-real, è molto superiore al valore minimo richiesto, CACQ-min.

Si segnala al proposito che, come espresso nella relativa nota alla compilazione dei dati, alla voce CACQ-real è stato riportato il numero totale dei controlli effettuati sia in rete di distribuzione che a monte.

Anche considerando i soli controlli in rete di distribuzione (per mantenere la confrontabilità con il dato CACQ-min derivato dal DLGS 31/2001 e dimensionato quindi sui soli controlli di rete distributiva) il numero di controlli svolti (556 nel 2020 e 464 nel 2021) è comunque molto maggiore di quello previsto dal decreto.

Non esistono accordi stipulato tra gestore e autorità sanitaria locale, né è stata effettuata una valutazione del rischio approvata dal Ministero della Salute

2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane

Il prerequisito è rispettato poiché nel territorio gestito non sono presenti agglomerati oggetto di condanna nelle sentenze della Corte di Giustizia europea (C-565/10 e C-85/13 e C-668/19).

2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica

Il gestore fornisce con cadenza annuale entro il mese di Luglio, come riportato nel Disciplinare tecnico allegato alla Convenzione di affidamento, numerosi dati sul servizio sia in forma aggregata che in forma disaggregata suddivisi per Comune per quelli inerenti i comparti di acquedotto e di fognatura e suddivisi per singolo impianto per quelli inerenti il comparto di Depurazione. Tutti questi dati vengono di norma utilizzati dall'Ente di governo d'ambito per la verifica dei dati di qualità tecnica.

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

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

4

3 Macro-indicatori di qualità tecnica

3.1 M1 - Perdite idriche

3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Esplicitare le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>KNW1.1 Imperfetta conoscenza delle infrastrutture di acquedotto</i>	<i>La criticità è connessa all'aggiornamento della cartografia e delle reti</i>
APP2.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà delle reti</i>
DIS1.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione (condotte, opere civili, apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche)	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà delle reti</i>

3.1.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati per gli indicatori M1a e M1b. I dati al 2021 portano ad una classificazione del macro-indicatore M1 in Classe B; i conseguenti obiettivi di miglioramento vedono per il 2022 e per il 2023 un Diminuzione del 2% di M1a

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M1	M1a	7,89	7,73
	M1b	27,60%	27,04%
	Classe	B	B
	Obiettivo RQTI	-2% di M1a	-2% di M1a
	Valore obiettivo M1a	7,73	7,58
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M1	2021	

3.1.3 Investimenti infrastrutturali

Direttamente orientati al raggiungimento dell'obiettivo per l'indicatore M1 risultano presenti nel PdI n.ro 35 interventi, con un totale di investimenti lordi effettuati nel biennio 2022-2023 pari a 13 M€ circa.

Gli interventi sono primariamente riferibili al rinnovo, programmato, di ampie porzioni di rete idrica, al rinnovo degli allacci e del parco contatori, sia di utenza che di processo e al monitoraggio mediante la creazione di distretti idrici e di nodi di monitoraggio di rete.

Sono stati realizzati interventi di digitalizzazione della misura in alcuni distretti del territorio secondo i criteri dello smart meters.

3.1.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore il gestore mette in atto azioni di ricerca perdite con tecnologie multi-disciplinari ed agisce con un congruo numero di risorse per la riparazione delle rotture su reti; agisce nel contempo sull'ottimizzazione della distribuzione della risorsa attraverso controlli sui distretti e mediante affinamento gestionale dei sistemi di automazione a supporto delle centrali acquedottistiche.

3.2 M2 – Interruzioni del servizio

3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
APP1.1 Insufficienza quantitativa del sistema delle fonti e/o sovrasfruttamento delle fonti di approvvigionamento	Criticità legata al sovrasfruttamento delle fonti esistenti
APP2.1 Assenza parziale o totale delle reti di adduzione	Criticità legata alla mancanza di ridondanza delle reti di adduzione
APP2.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione	Criticità legata alla vetustà delle reti di adduzione
APP2.3 Insufficiente capacità idraulica e/o scarsa flessibilità di esercizio delle infrastrutture di adduzione	Criticità legata alla mancanza di interconnessioni nella rete di adduzione

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
APP3.1 Ricorrenza di interruzioni dovute a fenomeni naturali o antropici	Criticità legata alle interruzioni del servizio dovute a fenomeni antropici

3.2.2 Obiettivi 2022-2023

Commentare seguendo indicazioni di massima evidenziate al paragrafo 3.1.2.

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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M2	M2	0,42	0,42
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M2		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M2	2021	

3.2.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano sono presenti n. 15 interventi orientati al raggiungimento dell'obiettivo per l'indicatore M2, con un totale di investimenti lordi effettuati nel biennio 2022-2023 pari a 1,6 M€ circa

Gli interventi sono primariamente riferibili all'interconnessione delle reti di adduzione nonché al rifacimento delle reti di adduzione dovute a vetustà

3.2.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore il gestore mette in atto iniziative rivolte ad eseguire un puntuale monitoraggio e controllo dei parametri di distribuzione della risorsa attraverso sistemi di misura della pressione sul territorio e nei punti di controllo facendoli interagire con i dati di modellizzazione del sistema e la digitalizzazione delle infrastrutture tra cui i punti di consegna all'utenza

3.3 M3 – Qualità dell'acqua erogata

3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Esplicitare le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
APP1.2 Inadeguatezza della qualità delle fonti di approvvigionamento	Criticità legata alla presenza di nitrati nelle fonti di approvvigionamento

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
APP1.3 Vulnerabilità delle fonti di approvvigionamento e/o inadeguatezza delle aree di salvaguardia	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla manutenzione dei pozzi esistenti per mantenerne l'efficienza</i>
POT1.1 Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, di monitoraggio, dei trattamenti	<i>Criticità legata all'inadeguatezza del monitoraggio</i>

3.3.2 Obiettivi 2022-2023

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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M3	M3a	0,000%	0,000%
	M3b	0,43%	0,43%
	M3c	0,04%	0,04%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M3a		
	Valore obiettivo M3b		
	Valore obiettivo M3c		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M3	2021	

3.3.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano sono presenti n. 5 interventi orientati al raggiungimento dell'obiettivo per l'indicatore M3, con un totale di investimenti lordi effettuati nel biennio 2022-2023 pari a circa 0,4 M€; per il Gli interventi sono primariamente riferibili al potenziamento del laboratorio e alla manutenzione dei pozzi esistenti.

3.3.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore il gestore attua un piano di monitoraggio della qualità della risorsa sulla base di una predefinita programmazione dei punti di prelievo ed analisi chimica e microbiologica riguardanti i punti di captazione, rilancio, adduzione e distribuzione con una numerosità superiore alla minima prevista dalla norma; adotta nel contempo criteri di controllo incrociato dei parametri quali-quantitativi tramite strumenti di misura sul campo collegati al sistema di supervisione e telecontrollo.

3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario

3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>FOG2.1 Inadeguate condizioni fisiche delle condotte fognarie, delle opere civili, delle apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche degli impianti</i>	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla manutenzione delle infrastrutture esistenti</i>
<i>FOG2.3 Inadeguatezza dimensionale delle condotte fognarie</i>	<i>La criticità è legata all'inadeguatezza dimensionale delle fognature</i>
<i>KNW1.2 Imperfetta conoscenza delle infrastrutture di fognatura</i>	<i>Criticità legata alla mancanza di conoscenza delle infrastrutture di fognatura</i>

3.4.2 Obiettivi 2022-2023

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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M4	M4a	0,56	0,56
	M4b	0,0%	0,0%
	M4c	0,0%	0,0%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M4a		
	Valore obiettivo M4b		
	Valore obiettivo M4c		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M4	2021	

3.4.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano sono presenti n. 21 interventi orientati al raggiungimento dell'obiettivo per l'indicatore M4, con un totale di investimenti lordi effettuati nel biennio 2022-2023 pari a circa 2,3 M€.
Gli interventi sono primariamente riferibili al rifacimento delle condotte esistenti dovuto a vetustà.

3.4.4 *Interventi gestionali*

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore il gestore attua azioni di controllo dei reticoli fognari anche attraverso la remotizzazione e telecontrollo degli impianti di sollevamento fognari, il monitoraggio e modellizzazione dei distretti fognari; attua nel contempo azioni di pulizia annuale programmata di diversi km di rete sulla base di un'analisi di asset-management combinate ad attività di video-ispezione.

3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica

3.5.1 *Stato delle infrastrutture e criticità*

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

3.5.2 *Obiettivi 2022-2023*

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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M5	MFtq,disc	886,16	886,16
	%SStot	26,4%	
	M5	8,46%	
	Classe	A	
	Obiettivo RQTI		
	Valore obiettivo MFtq,disc	Mantenimento	Mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M5	2021	

3.5.3 *Investimenti infrastrutturali*

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

3.5.4 *Interventi gestionali*

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a mantenere sotto controllo l'andamento del macro-indicatore il gestore attua una azione di controllo qualità delle acque reflue sulla base di una programmazione predefinita che coinvolge punti di controllo sul reticolo fognario, scarichi produttivi allacciati alla pubblica fognatura, ingresso impianti di depurazione, linea fanghi al fine di verificare il mantenimento dei requisiti qualitativi necessari al conferimento dei fanghi disidratati presso impianti di recupero

3.6 M6 – Qualità dell’acqua depurata

3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Esplicitare le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
DEP2.1 Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, dei sistemi di monitoraggio, dei trattamenti di rimozione	...La criticità è connessa all’adeguamento funzionale degli impianti esistenti
...DEP2.2 Estrema frammentazione del servizio di depurazione	La criticità è legata ad una mancanza di razionalizzazione in alcuni sistemi depurativi
DEP2.3 Criticità legate alla potenzialità di trattamento	La criticità è connessa all’adeguamento di potenzialità degli impianti esistenti
DEP3.3 Impatto negativo sul recapito finale	Criticità legata alla mancanza di affinamento del refluo che impatta sul recapito finale

3.6.2 Obiettivi 2022-2023

Nel 2021 il Macro-indicatore M6 si colloca in Classe B e l’obiettivo è conseguentemente il miglioramento del 10% del macroindicatore M6.

Al riguardo al 2021 sui 230 campioni effettuati sui 12 impianti oltre i 2000 AE soggetti a M6 non vi sono state non conformità rispetto ai parametri di Tabella 1 e Tabella 3 dell’Allegato 5 al DLgs 152/06 mentre vi sono state 5 non conformità rispetto ai parametri di Tabella 2 dell’Allegato 5 al DLgs 152/06.

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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M6	M6	2,17%	1,96%
	Classe	B	B
	Obiettivo RQTI	-10% di M6	-10% di M6
	Valore obiettivo M6	1,96%	1,76%
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M6	2021	

3.6.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano sono presenti n. 11 interventi orientati al raggiungimento dell’obiettivo per l’indicatore M6, con un totale di investimenti lordi effettuati nel biennio 2022-2023 pari a circa 0,3 M€.

Gli interventi sono primariamente riferibili agli adeguamenti normativi.

3.6.4 *Interventi gestionali*

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore il gestore attua un puntuale monitoraggio della qualità delle acque reflue circolanti nel reticolo fognario, controllo sistematico della qualità delle acque reflue scaricate dagli insediamenti produttivi allacciati alla fognatura, controllo delle acque in ingresso agli impianti di depurazione, sulle linee di processo e sulle acque reflue scaricate anche attraverso la verifica incrociate dei strumentazione di analisi in campo collegate a sistemi di supervisione e telecontrollo.

4 Macro-indicatori di qualità contrattuale

4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale

4.1.1 *Criticità*

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

4.1.2 *Obiettivi 2022-2023*

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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC1	Valore di partenza	99,004%	99,004%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	mantenimento	mantenimento
	Valore obiettivo MC1	mantenimento	mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC1	2021	2022*

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

4.1.3 *Investimenti infrastrutturali*

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

4.2 MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio

4.2.1 *Criticità*

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

4.2.2 Obiettivi 2022-2023

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

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC2	Valore di partenza	98,897%	98,897%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	mantenimento	mantenimento
	Valore obiettivo MC2	mantenimento	mantenimento
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC2	2021	2022*

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

4.2.3 Investimenti infrastrutturali

Commentare seguendo indicazioni di massima evidenziate al paragrafo 4.1.3.

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

5 Interventi associati ad altre finalità

Laddove siano stati riportati interventi di tipo infrastrutturale riferiti ad obiettivi diversi da quelli sopra elencati, esplicitarne le finalità.

Nel cronoprogramma proposto vi sono una serie di interventi che non afferiscono a quelli di qualità tecnica come ad esempio gli investimenti di struttura e la realizzazione degli allacciamenti.

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

Sono per lo più interventi relativi a:

- Manutenzione straordinaria per mantenimento funzionalità impianti acquedotto, fognatura e depurazione
- Manutenzione straordinaria per mantenimento funzionalità reti fognarie
- Manutenzione straordinaria per mantenimento funzionalità reti acquedotto non connessa alla ricerca e riduzione delle perdite
- Sicurezza
- Sviluppo/potenziamento dei sistemi acquedotto, fognatura e depurazione

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

6 Piano delle Opere Strategiche (POS)

Nel totale sono individuati 25 interventi del PdI attribuiti al POS. Si tratta di interventi riconducibili a linee strategiche di intervento di medio periodo come nel seguito sinteticamente illustrato.

■ Ottimizzazione fognario-depurativa

Si tratta di 2 interventi, nel seguito elencati, finalizzati all'ottimizzazione e adeguamento del sistema fognario - depurativo.

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

■ Progetto vasche di prima pioggia

Si tratta di 2 interventi, di seguito riportati, consistenti nella costruzione di 2 vasche di prima pioggia presso i depuratori di Carpi e di Mirandola con lo scopo di ridurre il carico inquinante in arrivo al depuratore in caso di forti piogge e di ottimizzare anche il flusso idraulico in arrivo ai suddetti depuratori.

■ I nterventi sulla sicurezza

■ Potenziami enti acquedottistici

I seguenti 16 interventi sono orientati al potenziamento delle infrastrutture acquedottistiche.

2014MOAG0023 2202-Adeguamento del Depuratore di San Felice (Sollevamento, laminazione, seconda linea acque, viabilità, disinfezione)

2014MOAG0024 2214-Chiusura del Depuratore di Rivara e collettamento al depuratore capoluogo

2014MOAG0090 2940 - Potenziamento della capacità idraulica e dei pretrattamenti

2020MOAG0001 Efficientamento idraulico depuratore di Solara

2020MOAG0004 Efficientamento insufflazione ossidazione depuratore di Carpi

2020MOAG0005 Sistema di affinamento del livello depurativo rivolto al miglioramento della qualità delle acque reflue scaricate dal depuratore di Carpi capoluogo

2020MOAG0007 Collettamento fognario di Novi e di Rovereto al depuratore di Carpi

2020MOAG0006 Realizzazione di vasca di prima pioggia presso il depuratore di Carpi (DGR EMR 201.2016)

NUOVO ID 3 Realizzazione di vasca di prima pioggia presso il depuratore di Mirandola (DGR EMR 201.2016)

2020MOAG0016 Interventi per Miglioramento livello di Sicurezza dei luoghi di lavoro (scale, grigliati, parapetti, accessi)

2014MOAG0027 2945-Potenziamento del sistema di adduzione di Staggia e San Martino Secchia

Le opere consistono nella realizzazione delle adduzioni e relativi impianti per il vettoriamento degli approvvigionamenti idrici alle reti di distribuzione nonché anche la perforazione di nuovi pozzi per l'ottimizzazione del sistema. La complessità degli interventi è sia di ordine tecnico, risultando spesso le opere realizzate in un territorio fortemente urbanizzato, sia, anche, di tipo autorizzativo, risultando frequentemente necessarie procedure di esproprio e di variazione degli strumenti urbanistici.

■ Qualità dell'acqua erogata

I seguenti 2 interventi sono orientati al raggiungimento di una qualità ancora più elevata dell'acqua

distribuita.

7 Eventuali istanze specifiche

Non sono presenti istanze per mancato rispetto dei prerequisiti.

2014MOAG0071 4021-Nuova rete DN 300 in Ghisa che collega la Torre di Rovereto e l'adduttrice DN 350 di Via Faiani, nel Comune di Novi di Modena

2017MOAG0002 Sostituzione della adduttrice dal Campo Pozzi Fontana all'attraversamento stradale A1 (incl. attraversamento) nel Comuni di Rubiera

2020MOAG0003 Realizzazione nuova rete di adduzione da anello cittadino di Carpi a vasca Sacchella (Novi di Modena)

2020MOAG0008 Realizzazione nuovo bypass su sistema adduzione tra San Possidonio e vasca Sacchella (Novi di Modena)

2020MOAG0022 Rifacimento e/o Adeguamento Collettore principale Pozzi e adeguamento tubazione vasca accumulo presso centrale di Campogalliano

2020MOAG0023 REALIZZAZIONE NUOVI POZZI PER ADEGUAMENTO CAMPO SITO IN LOCALITA' FONTANA

2020MOAG0027 Potenziamento e sostituzione adduttrice anello nel centro città di Carpi

2020MOAG0026 Adeguamento centrale acquedottistica di Cognento (NTC 2018 +LR 19/2008)

NUOVO ID 1 Rifacimento tratto di adduzione in uscita da centrale di cognento fino al by-pass di via de andrè con condotta condotta dn700

NUOVO ID 2 interconnessione Bonna 500 con dn700 all'altezza di Ponte dell'Uccellino

2020MOAG0015 Soluzioni per la riduzione della concentrazione dei nitrati nelle acque sotterranee e/o immesse in rete dal campo pozzi di Cognento

2020MOAG0019 Realizzazione di stazioni di monitoraggio continuo early warning dei parametri chimico-fisici dell'acqua potabile captata e distribuita (WSP)

8 Ulteriori elementi informativi

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

DGR 286/2005 Direttiva concernente indirizzi per la gestione delle acque di prima pioggia e di lavaggio da aree esterne (art. 39, Dlgs 11 maggio 1999, n. 152)

DGR 569/2019 Approvazione della Direttiva concernente "AGGIORNAMENTO DELL'ELENCO DEGLI AGGLOMERATI ESISTENTI DI CUI ALLA DELIBERA DI GIUNTA REGIONALE N. 201/2016 E APPROVAZIONE DELLE DIRETTIVE PER I PROCEDIMENTI DI AUTORIZZAZIONE ALLO SCARICO DEGLI IMPIANTI PER IL TRATTAMENTO DELLE ACQUE REFLUE URBANE PROVENIENTI DA AGGLOMERATI E DELLE RETI FOGNARIE AD ESSI AFFERENTI"



Allegato 3

Relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria

Schema tipo

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3

Gestore AIMAG S.p.A. – Modena

Indice

1	Informazioni sulla gestione	3
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione [eventuale]	4
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente [eventuale]	4
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	4
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	5
2	Dati relativi alla gestione nell’ambito territoriale ottimale	6
2.1	Dati patrimoniali	7
2.1.1	Fonti di finanziamento	7
2.1.2	Altri dati economico-finanziari.....	9
2.2	Dati di conto economico	18
2.2.1	Dati di conto economico	18
2.2.2	Focus sugli scambi all’ingrosso	29
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni	36
2.3.1	Investimenti e dismissioni	36
2.3.2	Infrastrutture di terzi	43
2.4	Corrispettivi applicati all’utenza finale.....	43
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	43
3	Predisposizione tariffaria	45
3.1.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	45
3.1.2	Selezione dello schema regolatorio	45
3.1.2.1	Ammortamento finanziario.....	45
3.1.2.2	Valorizzazione FNI ^{new,a}	45
3.1.3	Valorizzazione delle componenti del VRG	46
3.1.3.1	Valorizzazione componente Capex	47
3.1.3.2	Valorizzazione componente FoNI	48
3.1.3.3	Valorizzazione componente Opex	48
3.1.3.4	Valorizzazione componente ERC.....	50
3.1.3.5	Valorizzazione componente RC _{TOT}	51
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	54
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	54
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	54
3.2.3	Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente]	55
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	55

4	Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)	55
4.1	Piano tariffario	55
4.2	Schema di conto economico.....	59
4.3	Rendiconto finanziario	60
4.4	Stato patrimoniale	64
5	Eventuali istanze specifiche	67
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022	67
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]	67
	ALLEGATI	68

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

La società AIMAG S.p.A. (da ora in poi semplicemente AIMAG, o il gestore) nasce nel 1970 come consorzio comunale per effettuare la gestione delle reti acqua e gas del comune di Mirandola. Nell'arco temporale che va dalla sua costituzione fino al 31 dicembre 2000 il consorzio ha visto l'ingresso di nuovi soci affidatari.

La modalità ordinaria di ingresso nel consorzio avveniva con conferimento di beni in uso a titolo oneroso dietro incremento del capitale di dotazione. Nel frattempo, il Consorzio AIMAG ha ampliato la sua attività gestionale nel campo della gestione ambientale assumendo il connotato effettivo di operatore multiservizi.

Nel 2001, alla luce degli obblighi normativi del periodo, è avvenuta la trasformazione in società per azioni. La determinazione del capitale sociale è stata effettuata secondo le determinazioni di una valutazione estimativa giurata. I beni del servizio idrico di proprietà e in uso hanno quindi trovato iscrizione, a valore peritale come da normativa societaria vigente, nei libri contabili della società trasformata.

Con atto n.6 del 20.10.2003 l'ex ATO di MO ha deliberato l'ammissione a salvaguardia delle gestioni integrali del ciclo dell'acqua erogate industrialmente, e secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità, sulla base dei criteri sanciti dalla direttiva regionale n. 1550/2003 e integrati con deliberazione interna, individuando contestualmente anche le gestioni da superare, in vista di una loro confluenza nelle gestioni salvaguardate. L'ammissione a salvaguardia riferita alla gestione dei servizi idrici effettuata dalla società AIMAG ha riguardato la prestazione dei servizi erogati nei comuni di Bastiglia, Bomporto, Campogalliano, Camposanto, Carpi, Cavezzo, Concordia, Medolla, Mirandola, Novi di Modena, San Felice, San Possidonio, San Prospero, Soliera. La salvaguardia per il periodo transitorio è stata concessa in base all'art.11 comma 2 della L n.36/1994 ed agli artt.10 comma 3 e 10 comma 1 della LR n. 25/99.

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

Con atto n.17 del 27 novembre 2006 l'ex ATO di MO ha deliberato per la durata di 18 anni decorrenti dal 1° gennaio 2007, l'affidamento della gestione del SII ai sensi dell'art.6 della LR n.25/99; detta Convenzione, pertanto, scade il 19 dicembre 2024. Con legge regionale n.14 del 21 ottobre 2021, recante "Misure urgenti a sostegno del sistema economico ed altri interventi per la modifica dell'ordinamento regionale", gli affidamenti con scadenza antecedente alla data del 31 dicembre 2027 sono allineati a tale data. AIMAG rientra in tale fattispecie, dunque il suo affidamento avrà scadenza il 31 dicembre 2027.

La gestione dei servizi idrici effettuata dalla società AIMAG riguarda la prestazione dei servizi erogati nei comuni di Bastiglia, Bomporto, Campogalliano, Camposanto, Carpi, Cavezzo, Concordia, Medolla, Mirandola, Novi di Modena, San Felice, San Possidonio, San Prospero, Soliera. La salvaguardia per il periodo transitorio è stata concessa in base all'art.11 comma 2 della L n.36/1994 ed agli artt.10 comma 3 e 10 comma 1 della LR n. 25/99.

TERRITORIO GESTITO E AFFIDAMENTO

Tipo affidamento	-	Affidamento del SII
Data inizio affidamento	gg/mm/aaaa	01/01/2007
Data fine affidamento	gg/mm/aaaa	19/12/2027
Presenza Carta dei servizi	SI/NO	SI
Presenza di un consumo minimo impegnato per la fatturazione delle utenze	SI/NO	NO
Versamento delle componenti perequative a CSEA	SI/NO	SI

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

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

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

Nel territorio non sono presenti gestioni cessate ex lege.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Riguardo all'elenco dei servizi del SII e delle altre attività idriche svolte dal gestore, si riporta la seguente tabella contenente i dati relativi al 2020.

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

Fonte: Prot _ PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

1.3 Altre informazioni rilevanti

Nulla da evidenziare in merito a:

- cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2020 e 2021, ai sensi dell'art. 8 della deliberazione 580/2019/R/IDR. Si precisa infatti la Carta dei servizi risulta adottata, che non sono presenti fatturazioni col consumo minimo impegnato all'utenza domestica e che risultano regolari i versamenti alla Cassa per i servizi energetici (CSEA) delle componenti tariffarie perequative relative al 2020/2021;

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

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Il gestore ha fornito dati consuntivi di Bilancio solo per l'annualità 2020. Per l'annualità 2021 sono stati dunque assunti pari a quelli già utilizzati per il 2020, ad eccezione delle seguenti categorizzazioni per le quali è stato fornito il dato consuntivo:

- energia elettrica
- nuovi investimenti
- dismissioni
- vendita all'ingrosso

Dati tecnici

Per i dati di Energia Elettrica 2020 il gestore ha fornito l'elenco puntuale delle singole fatture e per ciascuna di esse l'indicazione del centro di costo, l'identificativo del punto di prelievo e relativo indirizzo (via e Comune), l'importo e il consumo espresso in Kwh. Di seguito si riportano le tabelle di sintesi estratte da tali prospetti analitici di dettaglio.

Fatture di Energia elettrica, anno 2020

Mese emissione	Kwh fatturati	Importo
gen	1.527.024,15	221.519,73
feb	1.204.261,01	187.079,90
mar	1.417.706,48	237.569,32
apr	1.264.355,57	199.959,22
mag	1.283.762,55	202.661,48
giu	1.248.387,80	185.079,39
lug	1.373.599,90	224.442,85
ago	1.349.159,55	217.461,91
set	1.437.485,45	222.443,25
ott	1.354.289,85	198.856,81
nov	1.366.990,15	213.128,82
dic	1.365.535,30	211.864,34
Totale complessivo	16.192.557,76	2.522.067,03

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Il dato 2020 relativo al consumo di energia elettrica è quadrato con quanto riportato sul prospetto dati tecnici. Risulta invece un lieve scostamento rispetto al costo di energia elettrica inserito in conto economico, poiché quest'ultimo è il dato desumibile dal bilancio 2020 con le competenze dell'anno e le eventuali stime ed è comprensivo di una quota di costi comuni mentre il dato del foglio "Dettaglio EE" deriva dalla rilevazione mediante POD e considera solo i costi direttamente imputabili agli impianti del servizio idrico.

Per quanto riguarda l'annualità 2021, il gestore ha fornito dati pre-consuntivi. Si è preferito dunque non compilare le celle relativi ai dati tecnici per i tre servizi, dal momento che non hanno un impatto sulla determinazione delle tariffe nel tool.

È stato inoltre fornito il prospetto dei dati consuntivo relativo all'annualità 2019, come richiesto dal tool ARERA.

DATI TECNICI

FORNITURA ELETTRICA

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2019
Consumo di energia elettrica	kWh	16.192.558	16.577.158	16.202.263
<i>di cui, in salvaguardia</i>	kWh			
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	2.557.933	2.405.473	2.619.422
<i>di cui, in salvaguardia</i>	Euro			
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,15797	0,14511	
<i>Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia</i>	Euro/kWh			
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	SI

SERVIZIO ACQUEDOTTO

Numero di comuni serviti (ComA)	N	14	
Popolazione residente servita (PRA)	N	189.625	
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	13.919.375	
Utenze totali (UtT)	N	59.612	
Popolazione fluttuante (PFA)	N	0	
Superficie (SUA)	km2	677	
Lunghezza rete (L)	km	1.837	

SERVIZIO FOGNATURA

Numero di comuni serviti (ComF)	N	14	
Popolazione residente servita (PRF)	N	184.131	
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	1.246	
Popolazione fluttuante (PFF)	N	0	
Superficie (SUF)	km2	677	

SERVIZIO DEPURAZIONE

Numero di comuni serviti (ComD)	N	14	
Popolazione residente servita (PRD)	N	184.131	
Popolazione fluttuante (PFD)	N	0	
Superficie (SUD)	km2	677	
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	139.758	

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta dati_2020_Ato_Mo_sint e Prot_PG_AT-2022-0008426_del_16-08-2022-Allegato N°1-risposta_Aimag_richiesta_chiarimenti_Atersir_su_dati_2020

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Si riporta di seguito il riepilogo dei finanziamenti.

Finanziamenti in corso

n_riga	Importo finanziato (€)	Soggetto finanziatore	Data di sottoscrizione del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Data di scadenza del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Garanzie richieste	Quota capitale 2020 (€)	Tasso medio d'interesse 2020 (€)	Quota interessi 2020 (€)	Debito residuo (€) 2020	Quota capitale 2021 (€)	Tasso medio d'interesse 2021 (€)	Quota interessi 2021 (€)	Debito residuo (€) 2021
1	816.002	Cassa Depositi e Prestiti	17/02/1998	31/12/2018		62.146	6,00%	970	0				
2	118.785	Cassa Depositi e Prestiti	17/02/1998	31/12/2018		9.046	6,00%	409	0				
3	82.633	Cassa Depositi e Prestiti	17/02/1998	31/12/2018		6.840	6,00%	285	0				
4	309.164	Cassa Depositi e Prestiti	23/06/1998	31/12/2018		22.686	5,50%	940	0				
5	104.001	Cassa Depositi e Prestiti	23/06/1998	31/12/2018		7.631	5,50%	316	0				
6	523.304	Cassa Depositi e Prestiti	17/02/1998	31/12/2018		39.854	6,00%	1.802	0				
7	148.090	Cassa Depositi e Prestiti	17/02/1998	31/12/2018		11.278	6,00%	510	0				
8	336.447	Cassa Depositi e Prestiti	28/07/1998	31/12/2019		23.384	5,50%	2.327	24.688	24.688	5,50%	1.023	0
9	76.718	Cassa Depositi e Prestiti	28/07/1998	31/12/2019		5.332	5,50%	531	5.629	5.629	5,50%	233	0
10	671.394	Cassa Depositi e Prestiti	17/07/2001	31/12/2021		29.305	5,50%	6.609	98.089	30.939	5,50%	4.975	67.150
11	151.183	Cassa Depositi e Prestiti	17/07/2001	31/12/2021		9.427	5,50%	2.126	31.554	9.953	5,50%	1.600	21.601
12	1.243.251	Cassa Depositi e Prestiti	17/07/2001	31/12/2021		77.523	5,50%	17.484	259.481	81.845	5,50%	13.161	177.635
13	10.000.000	BANCA INFRASTRUTTU	29/09/2011	30/06/2022		945.760	1,08%	132.407	3.549.373	975.382	1,08%	99.387	2.573.992
14	2.943.804	Dexia Crediop spa	26/03/1998	31/12/2023		30.837	0,59%	880	181.940	32.554	0,80%	1.721	149.386
15	10.000.000	INTESA SANPAOLO	06/05/2015	06/05/2020		1.848.479	0,58%	24.524	2.804.992	1.865.673	0,62%	14.269	939.319
Totale	27.524.777					3.129.530		192.120	6.955.746	3.026.663		136.371	3.929.083

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Id	Importo finanziato (€)	Data di scadenza del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Annualità 2022				Annualità 2023				Annualità 2024				Annualità 2025				Annualità 2026			
			Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo
CDDPP NR 4388207 70%	671.394	31/12/2021	32.664	5,50%	3.250	34.486	34.486	5,50%	1.429	0												
CDDPP NR 4388208/01	151.183	31/12/2021	10.508	5,50%	1.046	11.093	11.093	5,50%	460	0												
CDDPP NR 4388208/00	1.243.251	31/12/2021	86.409	5,50%	8.598	91.227	91.227	5,50%	3.780	0												
BIS - BEI	10.000.000	30/06/2022	1.005.316	Euribor 6 m/360	66.318	1.568.676	1.037.664	Euribor 6 m/360	43.752	531.013	531.013	Euribor 6 m/360	8.800	0								
CREDIOP 21%	2.943.804	31/12/2023	34.367	0,21%	526	115.019	36.281	Euribor 6 m/360	222	78.737	38.302	Euribor 6 m/360	145	40.435	40.435	Euribor 6 m/360 +	64	0				
INTESA SANPAOLO	10.000.000	06/05/2020	939.319	Euribor 6 m/360	2.408	0																
Totale	25.009.632		2.108.582		82.145	1.820.500	1.210.751		49.642	609.750	569.315		8.944	40.435	40.435		64	0	0	0	0	0

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

FONTI DI FINANZIAMENTO

		ANNO 2020	ANNO 2021
Mezzi Propri	Euro	73.120.253	73.120.253
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	662.772	662.772
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	3,21%	3,21%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%		
Altre passività consolidate	Euro	1.230.249	1.230.249
Finanziamenti a breve termine	Euro	49.602.804	49.602.804
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	1,11%	1,11%
Altre passività correnti	Euro	8.638.262	8.638.262
Debiti tributari	Euro	5.649	5.649
TFR, FONDO RISCHI E ALTRI			
TFR	Euro	620.194	620.194
Fondo di quiescenza	Euro		
Fondo rischi e oneri	Euro	1.299.700	1.299.700
Fondo rischi su crediti	Euro	1.547.196	1.547.196
Fondo svalutazione crediti	Euro	95.685	95.685
Valore Deposito cauzionale	Euro	1.060.113	1.060.113
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	411.608	411.608
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	120.341	120.341
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro		
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	298.313	298.313

Fonte: Prot_PG_AT-2022-0008426_del_16-08-2022 - Allegato N° 4 - fonti_di_finanziamento_idrico_2020

In primo luogo, si sottolinea che, mentre nel foglio “Dati tecnici” sono stati utilizzati dati pre-consuntivi per il 2021 relativi al consumo di energia elettrica, in questa sezione i valori 2021 sono posti pari al 2020, ipotizzando un valore costante. Eventuali scostamenti saranno oggetti di revisione in sede di predisposizione tariffaria MTI-4.

Inoltre, si segnala che, relativamente ai dati patrimoniali (mezzi propri e mezzi di terzi), il dato di Bilancio fa riferimento all’intero ramo idrico del gestore, che provvede al servizio nell’ATO Modena e nell’ATO Mantova. Dal Rendiconto di esercizio 2020 del Servizio idrico integrato si riscontra la quadratura e il dettaglio dei Mezzi di terzi, così composti:

	2020
Capitale sociale	44.011.613
Riserve	25.387.089
Utili portati a nuovo	0
Risultato d'esercizio	3.721.551
Totale patrimonio netto	73.120.253

Per quanto riguarda i fondi, il gestore ha fornito un prospetto con le quadrature con il bilancio di AIMAG del 2020, come di seguito riportato, sulla base dei volumi di acqua venduta, pari al 89,5%. Per alcune voci, tra cui il fondo per imposte (anche differite) è stato invece attribuito il 100% dell’importo in quanto l’accantonamento viene effettuato solo per il territorio di Modena.

Mastro	Descrizione	Importo totale	quota Ato Mo	Importo Ato Mo
2C1	TFR	692.753	89,5%	620.194
2B4000	Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	120.341	100,0%	120.341
T1CIIE	Fondo rischi su crediti	1.728.208	89,5%	1.547.196
T1CIIE	Fondo svalutazione crediti	106.880	89,5%	95.685
2B4000	Altri fondi rischi ed oneri - acc.to restituz. REM Mo	939.317	100,0%	939.317
2B4000	Altri fondi rischi ed oneri - acc.to FONI investimenti	-	100,0%	-
2B4000	Altri fondi rischi ed oneri - acc.to FONI tariffe sociali	298.313	100,0%	298.313
2B4000	Altri fondi rischi ed oneri	402.545	89,5%	360.383
2B2000	Fondi per imposte anche differite	411.608	100,0%	411.608

Fonte: Prot _PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 5.0 - consistenza_fondi_31-12-20_Ato_Mo_sint

Di seguito si riportano i valori della sezione relativa alla morosità, alle imposte e alle componenti perequative.

MOROSITA'		ANNO 2020	ANNO 2021
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	2,08%	2,08%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro	1.973	1.973
Percentuale al fatturato per CO _{di} (comma 28.4 MTI-3)	%		

IMPOSTE		ANNO 2020	ANNO 2021
IRES	Euro	1.299.094	1.299.094
IRAP	Euro	148.642	148.642
Imposte differite	Euro	-2.075	-2.075
Imposte anticipate	Euro	3.933	3.933
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%	28,03%	28,03%

ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA		ANNO 2020	ANNO 2021
Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	137.888	137.888
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	Euro	310.511	310.511
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	Euro	154.252	154.252
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	Euro	114.819	114.819
Componente $[(1+\gamma_{i,t}^{OP}) \cdot \max\{0; \Delta Opex\}]$ (importo fatturato)	Euro	0	0
Altre componenti perequative	Euro		

Fonte: Prot _PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Il tasso di unpaid è pari a 2,08% per il 2020. Nel seguente prospetto riepilogativo si riporta la valorizzazione del rapporto tra quanto è stato effettivamente incassato il 31/12/2020 rispetto a quanto era stato riconosciuto rispettivamente nel 2018. L'Unpaid Ratio a 24 mesi del 2021, non essendo stati forniti i dati di emesso del 2019 e incassato del 2021, è stato posto pari al tasso di insoluto del 2020. Per il 2021, in attesa di dati definitivi, sono stati replicati i valori 2020.

Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato				
<p>Colonna "Fatturato": rappresenta, per ogni anno indicato nella colonna "Periodo di emissione", il totale espresso in € degli importi fatturati agli utenti finali, comprensivo di tutte le voci addebitate agli utenti medesimi.</p> <p>Colonna "Incasso": rappresenta il totale, espresso in €, degli importi indicati nella stessa riga della colonna "Fatturato" che risultano entro la data indicata nella colonna "Periodo di riferimento".</p> <p>Nella Colonna "Incasso", l'ammontare indicato è comprensivo degli ammontari di deposito cauzionale escussi.</p>				
Tabella 1A: Totale utenti domestici	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019		31/12/2021	
	Anno 2018	18.582.778	31/12/2020	18.141.617
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	
Tabella 2A: Totale Amministrazioni Pubbliche Locali	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019		31/12/2021	
	Anno 2018	1.056.004	31/12/2020	1.050.404
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	
Tabella 3A: Totale Amministrazioni Pubbliche Centrali	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019		31/12/2021	
	Anno 2018		31/12/2020	
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	
Tabella 4A: Totale Altri utenti non domestici	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019		31/12/2021	
	Anno 2018	6.950.444	31/12/2020	6.844.768
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	
Tabella 9A: Totale utenti di servizi all'ingrosso	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019		31/12/2021	
	Anno 2018		31/12/2020	
	Anno 2017		31/12/2019	
	Anno 2016		31/12/2018	

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Per quanto riguarda i rimborsi per la gestione della morosità, il gestore ha fornito un prospetto di dettaglio dal quale si evince che tale posta è stata iscritta in bilancio come ricavo di esercizio e, nello specifico, tra i rimborsi e gli indennizzi.

Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità		
I ricavi di questa natura, iscritti nel bilancio 2011 (in A1 o A5) e utilizzati per la costruzione dei COeff sono stati riclassificati nella voce rimborsi e indennizzi sezione ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro) ? (S/NO)		no
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità solo se iscritti nella voce di bilancio A1 e/o A5	UdM	Anno 2020
Spese per chiusura contatore per morosità	Euro	468
Spese per ri-attivazione contatore chiuso per morosità	Euro	553
Spese di sollecito per scadenza dei termini di pagamento	Euro	
Spese di messa in mora	Euro	
Notifica chiusura utenza morosa	Euro	
Rimborso spese amministrative per recupero crediti	Euro	953
Altre voci della stessa natura iscritti nella voce di bilancio A1 e/o A5	Euro	
Totale rimborsi relativi alla gestione della morosità	Euro	1.973
Rimborsi e indennizzi (ULTERIORE SPECIFICAZIONE DEI RICAVI)	Euro	67.914

Fonte: Prot __PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Si riporta di seguito un dettaglio delle componenti perequative, suddivise in UI1, UI2, UI3, UI4 e strumento allocativo, con il confronto tra quanto fatturato e quanto versato.

Componenti perequative	Tipo di dato	Anno 2020
Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	137.888
Ui1 (importo versato alla Cassa Conguagli)	Euro	143.292
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	Euro	310.511
Ui2 (importo versato alla Cassa Conguagli)	Euro	322.403
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	Euro	154.252
Ui3 (importo versato alla Cassa Conguagli)	Euro	125.678
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	Euro	114.819
Ui4 (importo versato alla Cassa Conguagli)	Euro	80.611
Strumento allocativo (importo fatturato strumento allocativo)	Euro	
Strumento allocativo - quote versate	Euro	0
Altre componenti perequative	Euro	

Fonte: Prot __PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 33.0 - Riep_2020_UI1-UI2-UI3_idrico

	UI1			UI2			UI3			UI4		
	AIMAG SPA - ATO MO	AIMAG SPA - ATO MN	Totale complessivo	AIMAG SPA - ATO MO	AIMAG SPA - ATO MN	Totale complessivo	AIMAG SPA - ATO MO	AIMAG SPA - ATO MN	Totale complessivo	AIMAG SPA - ATO MO	AIMAG SPA - ATO MN	Totale complessivo
1° bim	14.113,70	5.256,66	19.370,36	31.805,35	11.862,98	43.668,33	7.589,84	2.199,35	9.789,19	2.225,46	0,21	2.225,67
Tariffa compensazione Consumo	6.009,49	1.742,91	7.752,40	13.540,02	3.932,61	17.472,63	7.589,84	2.199,35	9.789,19	856,52	0,07	856,59
Tariffa compensazione DEPURAZ.	4.052,63	1.755,10	5.807,73	9.133,85	3.961,16	13.095,01				684,47	0,07	684,54
Tariffa compensazione FOGNA	4.051,58	1.758,65	5.810,23	9.131,48	3.969,21	13.100,69				684,47	0,07	684,54
2° bim	15.728,44	2.966,75	18.695,19	35.353,54	6.684,65	42.038,19	15.361,37	3.582,27	18.943,64	10.221,47	2.778,62	13.000,09
Tariffa compensazione Consumo UI1	6.322,97	1.192,63	7.515,60	14.191,55	2.687,07	16.878,62	7.945,60	1.505,14	9.450,74	4.347,01	1.136,61	5.483,62
Tariffa compensazione DEPURAZ.	4.702,67	886,89	5.589,56	10.580,84	1.998,40	12.579,24	3.707,82	1.038,15	4.745,97	2.937,18	820,68	3.757,86
Tariffa compensazione FOGNA	4.702,80	887,23	5.590,03	10.581,15	1.999,18	12.580,33	3.707,95	1.038,98	4.746,93	2.937,28	821,33	3.758,61
3° bim	33.220,55	281,55	33.502,10	74.867,16	635,31	75.502,47	39.836,34	362,58	40.198,92	30.419,18	288,92	30.708,10
Tariffa compensazione Consumo	12.858,50	184,47	13.042,97	28.972,34	415,69	29.388,03	16.245,64	231,14	16.476,78	11.810,04	184,12	11.994,16
Tariffa compensazione DEPURAZ.	10.180,91	48,54	10.229,45	22.947,09	109,81	23.056,90	11.795,17	65,72	11.860,89	9.304,43	52,40	9.356,83
Tariffa compensazione FOGNA	10.181,14	48,54	10.229,68	22.947,73	109,81	23.057,54	11.795,53	65,72	11.861,25	9.304,71	52,40	9.357,11
4° bim	14.205,87	4.299,50	18.505,37	32.055,31	9.722,21	41.777,52	18.013,72	5.396,50	23.410,22	14.379,96	4.201,82	18.581,78
Tariffa compensazione Consumo	6.113,82	1.736,62	7.850,44	13.788,10	3.924,57	17.712,67	7.696,84	2.204,17	9.901,01	6.181,02	1.696,70	7.877,72
Tariffa compensazione DEPURAZ.	4.046,14	1.280,75	5.326,89	9.133,86	2.897,26	12.031,12	5.158,44	1.595,17	6.753,61	4.099,47	1.251,79	5.351,26
Tariffa compensazione FOGNA	4.045,91	1.282,13	5.328,04	9.133,35	2.900,38	12.033,73	5.158,44	1.597,16	6.755,60	4.099,47	1.253,33	5.352,80
5° bim	24.834,76	3.826,64	28.661,40	55.811,81	8.622,51	64.434,32	30.037,62	4.754,22	34.791,84	23.389,90	3.743,38	27.133,28
Tariffa compensazione Consumo	9.920,57	1.292,87	11.213,44	22.291,70	2.912,74	25.204,44	12.422,94	1.628,54	14.051,48	9.377,89	1.261,73	10.639,62
Tariffa compensazione DEPURAZ.	7.457,06	1.265,94	8.723,00	16.759,98	2.852,75	19.612,73	8.807,30	1.561,65	10.368,95	7.005,97	1.239,88	8.245,85
Tariffa compensazione FOGNA	7.457,13	1.267,83	8.724,96	16.760,13	2.857,02	19.617,15	8.807,38	1.564,03	10.371,41	7.006,04	1.241,77	8.247,81
6° bim	35.784,29	673,88	36.458,17	80.617,50	1.516,21	82.133,71	43.693,05	771,63	44.464,68	34.209,71	587,20	34.796,91
Tariffa compensazione Consumo	14.110,74	294,67	14.405,41	31.786,73	663,13	32.449,86	17.675,04	368,74	18.043,78	13.506,98	265,77	13.772,75
Tariffa compensazione DEPURAZ.	10.836,46	189,43	11.025,89	24.414,72	426,15	24.840,87	13.008,90	201,23	13.210,13	10.351,28	160,54	10.511,82
Tariffa compensazione FOGNA	10.837,09	189,78	11.026,87	24.416,05	426,93	24.842,98	13.009,11	201,66	13.210,77	10.351,45	160,89	10.512,34
Totale complessivo	137.887,61	17.304,98	155.192,59	310.510,67	39.043,87	349.554,54	154.531,94	17.066,55	171.598,49	114.845,68	11.600,15	126.445,83

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 33.0 - Riep_2020_UI1-UI2-UI3_idrico

Si riporta di seguito il prospetto comprendente ulteriori dati utili al fine dei calcoli dei conguagli.

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato ad ARERA	Euro	7.679	7.679
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	-278.417	80.626
<i>di cui: per eventi eccezionali</i>	Euro		
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro		
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa	Euro		
RC_{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3	Euro	10.120	20.260
<i>Fattore correttivo del Cong</i> - comma 27-bis.2 MTI-3	Euro		
$\Sigma tariff^{new,a} \times vscal^{new,a-2}$ (ai fini del calcolo del $\Delta T_{G,TOT}$)	Euro	29.768.784	30.674.380
$FONI_{noninv}$ - riportare il dato in eccedenza rispetto alle componenti $\Delta CUIT_{FoNI}$ e AMM_{FoNI} - comma 27.1 lett. e) MTI-3	Euro		
$FoNI_{spesa}$ ai sensi del comma 35.3 MTI-3	Euro	1.102.719	1.853.363

Per quanto riguarda il contributo versato all'Autorità di regolazione, il gestore ha fornito le relative documentazioni contabili relative all'annualità 2020 (documento "Prot_PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 10.0 - Contabile AIMAG contributo ARERA 2020"). Il dato del 2021 è stato assunto uguale al 2020.

In merito alle variazioni sistemiche, il valore del 2020, pari a -278.417, corrisponde al conguaglio degli Op_{social} previsti per il 2018 e per il 2019 per la copertura del bonus idrico integrativo e i costi effettivamente sostenuti dal gestore. Per il 2021, il valore delle variazioni sistemiche è determinato dagli Op_{COVID} sostenuti dal gestore, pari a 89.910, nettati dei conguagli, composti da Rc_{ERC} e Rc_{ALTRO} (formati da Rc^a_{Attiv b}, Rc^a_{res} e Rc^a_{ARERA}), derivanti dall'aggiornamento del MTI-3 con i dati a consuntivo del 2019.

Costi per variazioni sistemiche			
2020		2021	
Op _{social,2018}	153.750	Op _{COVID,2021}	89.910
Op _{social,2019}	205.000	Conguaglio Rc _{ERC}	- 1.898
		Conguaglio Rc _{attiv b}	- 4.321
Bonus erogati 2018	37.506	Conguaglio Rc _{res}	- 1.735
Bonus erogati 2019	42.827	Conguaglio Rc _{ARERA}	- 1.250
Totale	- 278.417	Totale	80.706

Categoria CEE	Codice conto	Descrizione conto	Tipologia costo Variazione sistemica Evento eccezionale	Descrizione evento eccezionale o variazione sistemica	importo istanza	ANNO 2021		
						Importo (Euro)	di cui Opex _{END} (Euro)	di cui Opex _{AL} (Euro)
			OpCOVID	pulizie locali e mezzi operativi		16.247,39		
			OpCOVID	assicurazioni		1.352,89		
			OpCOVID	vestiario, dispositivi anti contagio e spese mediche		13.189,57		
			OpCOVID	pulizia e disinfezioni sedi		58.691,58		
			OpCOVID	strumenti informatici		80,41		
			OpCOVID	telecomunicazioni		348,33		
			Totale			- 89.910,17		

Valori usati in
Aggiornamento sede di
2019 predisposizione
tariffaria

	2021	2021	Delta
Rc _{TOT} ^a	1.045.151	1.020.169	24.982
Rc _{vol}	216.622	201.991	14.631
Rc _{EE}	-75.636	-95.272	19.636
Rc _{WS}	55.196	55.196	0
Rc _{ERC}	4.015	5.913	-1.898
Rc _{ALTRO}	844.955	852.342	-7.386

Rc _{ALTRO} - dettaglio	2021	2021	Delta
Rc ^a _{Attiv b}	1.001.222	1.005.543	-4.321
Rc ^a _{res}	-21.539	-19.804	-1.735
Rc ^a _{ARERA}	-649	601	-1.250

In riferimento alle componenti Rc_{ARC} e Cong, il gestore ha presentato istanza per il riconoscimento di tali componenti in tariffa, della quale si può trovare riferimento alla sezione 5. Con specifico riferimento alla componente legata alla remunerazione del capitale, il gestore ha dichiarato di aver costituito un fondo per la copertura dei conguagli, ma di non aver mai proceduto alla restituzione agli utenti degli importi. Per questo motivo il delta costo da restituire non trova riconoscimento in tariffa.

La componente *Cong* non è stata riconosciuta, in via cautelativa, in attesa del pronunciamento da parte dei competenti organi in merito alle modalità di calcolo della stessa. Viene invece valorizzata la componente sui conguagli legati al CCN per le Altre Attività Idriche.
Per tutte le voci si è provveduto a verificare i valori presentati dal gestore nell'istanza.

	2022	2023
Conguagli CCN per le AAI	10.120	20.260
Conguaglio remunerazione del capitale	428.259	
Conguaglio componente Rc_{TOT}	116.918	67.446
Totale	555.297	87.706
<i>RC_{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3</i>	10.120	20.260
<i>Fattore correttivo del Cong - comma 27-bis.2 MTI-3</i>	116.918	-67.446

La componente " $\Sigma \text{tarif}^{\text{new,a}} * \text{vsca}^{\text{new,a-2}}$ " è valorizzata in modo che non si generi $\Delta T_{G,TOT}$.
Con riferimento al FoNI si segnala che il gestore ha interamente speso la componente riconosciuta in tariffa e pertanto la componente FoNI non investito è nulla.

In relazione all'emergenza sanitaria Sars Cov-2, non erano stati previsti rinvii di costi e pertanto non risultano da recuperare importi riferiti ad anni precedenti.
Per quanto attiene alle immobilizzazioni di soggetti proprietari, in continuità con le precedenti predisposizioni tariffarie, è riconosciuto per intero l'importo del $\Delta \text{CUIT}_{\text{Capex}}$.

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
COVID: Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 e successivo recupero entro il 2023	Euro	0	0		
				$R_{\text{appr}2020,\text{COVID}}$	
ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE CAPEX					
$\Delta \text{CUIT}_{\text{capex}}$ (dettagliare nella relazione le motivazioni della collocazione tra i capex)	Euro			1.817.702	1.760.764
Ammortamento finanziario ammissibile ai sensi del comma 10.7 lettera a) MTI-3	SI/NO		NO		

Per quanto riguarda le altre componenti di costo soggette a rendicontazione, il gestore ha fornito il dettaglio di Op_{exQC} , Op_{social} e Op_{covid} come di seguito riportato.

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE OPEX

Opex _{QT} effettivamente sostenuti dal gestore (al lordo degli ERC) (commi 18.8, 26.1 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. a) e 27.1 MTI-3)	Euro	5.616	5.616
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. b) e 27.1 MTI-3)	Euro		
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.10 e 27.1 MTI-3)	Euro	42.046	14.538
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (comma 7.3 lett. a) REMSI e 27.1 MTI-3)	Euro		
Op _{mis} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.11 e 27.1 MTI-3)	Euro		
Op _{covid} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.12 e 27.1 MTI-3)	Euro	122.299	-
CO _{Nfanghi} (rispetto condizionalità comma 22.2 MTI-3)	SI/NO		SI

In merito ai costi sostenuti per la qualità commerciale, il gestore ha rendicontato costi per 5.616 euro nel 2020 relativi ad interventi per l'adeguamento agli standard della qualità contrattuale, anche attraverso la gestione di sistemi informativi. Il valore del 2021 è stato posto pari al 2020 considerandolo come un dato pre-consuntivo che sarà poi conguagliato in sede di MTI4.

OpexQC 2020			
SPORTELLLO			
ADEGUAMENTO STANDARD QC DEL. 655 AEEGSI	GESTIONE SPORTELLI CLIENTI SERVIZIO IDRICO		1.192,42
ADEGUAMENTO STANDARD QC DEL. 655 AEEGSI	ATTIVAZ.DISATTIVAZ. E MOVIMENTAZ. CONTATORI ACQUA		3.282,80
SERVIZI INFORMATIVI			
GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI DELIBERA 655/2015/R/IDR QUALITA' COMMERCIALE SII	SETT.INFORMATICO SW SERV. ACQUA		267,37
GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI DELIBERA 655/2015/R/IDR QUALITA' COMMERCIALE SII	SISTEMI DI FATTURAZ. ICIS SERV. DEPURAZIONE		873,60
TOTALE			5.616,19

Fonte: Prot_PG_AT-2022-0008426_del_16-08-2022 - Allegato N° 3 - Riepilogo_Opex_QC-QT_2020

Con riferimento agli Op_{social}, il gestore ha rendicontato una spesa di 42.046 euro per l'erogazione del bonus idrico integrativo, a fronte di un valore nullo della componente Op_{social} nella predisposizione tariffaria MTI-3 per il 2020. La rendicontazione del bonus integrativo per il 2020 viene riportata nel seguente prospetto.

Nel 2021, invece, sono stati rendicontati 14.538 euro a fronte di 215.000 euro previsti in sede MTI-3. Sebbene si tratti di dati preconsuntivi si è proceduto ad effettuare il conguaglio, rinviando alla prossima predisposizione tariffaria una valutazione sul dato consuntivo.

Dati bonus idrico integrativo di cui all'articolo 12, comma 4, del TIBSI
ANNO 2020

	UdM	competenza	cassa
a) Ammontare bonus idrico integrativo erogato	euro		42.046
b) Nuclei familiari agevolati	numero		1.784
c) Utenti agevolati ⁽²⁾	numero		6.277

⁽²⁾ Indicare il numero complessivo delle persone fisiche componenti i nuclei familiari agevolati

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Per quanto riguarda gli Op_{covid}, il gestore aveva presentato istanza per il riconoscimento di costi operativi aggiuntivi associati all'emergenza epidemiologica da COVID-19 con riferimento al 2020 per complessivi 110.000 euro. Il gestore ha fornito la rendicontazione di tali costi, di cui si riporta di

seguito il dettaglio; rispetto a quanto richiesto, il gestore ha sostenuto maggiori costi pari a 12.300 euro.

Per il 2021, come anticipato in precedenza, sono stati rendicontati costi per emergenza COVID pari a 89.910 euro. Tali costi trovano riconoscimento in tariffa, all'interno dei costi per variazioni sistemiche ed eventi eccezionali.

Categoria CEE	Codice conto	Descrizione conto	Tipologia costo <i>Opnew</i> <i>Opmis</i> <i>OpCOVID</i>	Descrizione	IMPORTO RICHIESTO ISTANZA	ANNO 2020		
						Importo (Euro)	di cui OpexEND (Euro)	di cui OpexAL (Euro)
B7			OpCOVID	Costi informatici legati allo smart working ed alla riorganizzazione postazioni di lavoro	25.000,00	10.561,06	10.561,06	
B6			OpCOVID	Dispositivi di protezione (guanti+mascherine+termometri+plexi grass+disinfettanti)	30.000,00	46.562,81	46.562,81	
B7			OpCOVID	Pulizie e disinfezioni straordinarie	45.000,00	37.837,48	37.837,48	
B7			OpCOVID	Costi di formazione su smart working e gestione emergenza	10.000,00	5.100,00	5.100,00	
B7			OpCOVID	Installazione bagni e spogliatoi aggiuntivi		22.238,16	22.238,16	
Totale Scostamento					110.000	122.299	122.299	-
						12.299		

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta dati 2020_Ato_Mo_sint

Per il quadriennio 2020-2023 il gestore ha provveduto a fornire alcuni dati previsionali relativamente ai costi legati a specifiche finalità. Di seguito si procede ad una breve descrizione degli importi e si rimanda alle relative istanze, ove previste, per gli approfondimenti.

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Op _{gc} - comma 18.9 lettera b) MTI-3	Euro				
Op _{social} - scostamento da destinare all'emergenza COVID (comma 27.1 MTI-3)	Euro				
Op _{social} per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative	Euro			215.000	215.000
Op _{social} - comma 7.3 lett. a) REMSI	Euro				
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3	Euro				
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3 - incentivi all'utenza	Euro				
Op _{COVID} - comma 18.12 MTI-3	Euro				
Op ^{exp} _{EE} - comma 20.2 MTI-3	Euro			644.069	603.819

Per quanto riguarda le agevolazioni tariffarie nel 2022 e 2023, è confermato l'importo di 215.000 euro.

Il gestore ha ritenuto di non avanzare richiesta per il riconoscimento di costi legati alla limitazione della fornitura delle utenze domestiche morose (Op_{social} comma 7.3 lett. a) REMSI e 27.1 MTI-3).

Infine, con riferimento ai costi legati all'energia elettrica, il gestore ha chiesto tramite apposita istanza il riconoscimento di costi aggiuntivi (Op^{exp}_{EE}) nel limite massimo del 25% per un totale di 1.247.888 euro nel biennio, per far fronte al significativo aumento del costo dell'energia elettrica previsto per il 2022 e il 2023.

Si segnala inoltre che il gestore ha rendicontato unità e costi del personale per l'anno, come di seguito esplicitato.

ALTRI DATI RELATIVI ALLA GESTIONE

CONSISTENZA DEL PERSONALE		ANNO 2020
Dirigenti	N.	0
Quadri	N.	2
Impiegati	N.	66
Operai	N.	45
Collaboratori	N.	3
COSTI DEL PERSONALE		ANNO 2020
Dirigenti	Euro	54.912
Quadri	Euro	153.313
Impiegati	Euro	3.149.432
Operai	Euro	2.121.047
Collaboratori	Euro	77.512
SPESA IN RICERCA E SVILUPPO		ANNO 2020
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro	

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

Tale sezione del file RDT è stata compilata solo in riferimento all'annualità 2020, per la quale il gestore ha fornito i dati di Bilancio e le relative fonti contabili. Per l'annualità 2021 il gestore ha fornito i dati sul costo dell'energia elettrica e sui costi di trasporto e smaltimento fanghi, mentre tutte le altre voci sono state poste uguali ai corrispondenti dati 2020.

I seguenti prospetti sono stati compilati a partire dalle informazioni contenute nel file "Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint", ad eccezione dei chiarimenti contenuti nel protocollo "Prot_PG_AT-2022-0008426_del_16-08-2022 - Allegato N° 1 - risposta_Aimag_richiesta_chiarimenti_Atersir_su_dati_2020".

Ricavi di esercizio

	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	33.985.520		33.985.520	2.715.655	68.540.890
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	29.685.650 3.296		29.685.650 3.296	2.693.497 12.040	61.164.970 13.534.293
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		0	0	0
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) <i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>	2.811.990 608.964		2.811.990 608.964	3.991 0	1.490.789 0
A5) Altri ricavi e proventi <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	1.487.880 6.195		1.487.880 6.195	18.166 506	5.885.132 487.463
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	31.173.529		31.173.529	2.711.664	67.043.791
Ricavi da articolazione tariffaria	25.432.159		25.432.159		
Vendita di acqua all'ingrosso	800.000		800.000		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0		0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	4.882		4.882	0	
Vendita di acqua forfetaria	0		0		
Fornitura bocche antincendio	196.846		196.846		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0		0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.854.902		1.854.902		
Contributi di allacciamento	388.191		388.191		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	66.393		66.393	0	
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	
Trattamento percolati				1.215.264	
Trattamento bottini				1.311.445	
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0		0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0		0
Installazione/gestione bocche antincendio				0	
Vendita di servizi a terzi				12.958	0
Lavori conto terzi	0		0	0	0
Spurgo pozzi neri				0	
Rilascio autorizzazioni allo scarico				4.967	
Lotizzazioni				15.286	0
Riutilizzo delle acque di depurazione				0	
Casse dell'acqua				6.423	
Proventi straordinari	979.750		979.750	4.241	886.868
Contributi in conto esercizio	17.308		17.308	144	1.297.836
Rimborsi e indennizzi	654.374		654.374	488	144.096
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	778.724			140.448	64.714.991

	ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	33.985.520		33.985.520	2.715.655	68.540.890
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	29.685.650 3.296		29.685.650 3.296	2.693.497 12.040	61.164.970 13.534.293
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		0	0	0
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) <i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>	2.811.990 608.964		2.811.990 608.964	3.991 0	1.490.789 0
A5) Altri ricavi e proventi <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	1.487.880 6.195		1.487.880 6.195	18.166 506	5.885.132 487.463
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	31.173.529		31.173.529	2.711.664	67.043.791
Ricavi da articolazione tariffaria	25.432.159		25.432.159		
Vendita di acqua all'ingrosso	800.000		800.000		
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	0		0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	4.882		4.882	0	
Vendita di acqua forfetaria	0		0		
Fornitura bocche antincendio	196.846		196.846		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0		0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.854.902		1.854.902		
Contributi di allacciamento	388.191		388.191		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	66.393		66.393	0	
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	
Trattamento percolati				1.215.264	
Trattamento bottini				1.311.445	
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0		0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0		0
Installazione/gestione bocche antincendio				0	
Vendita di servizi a terzi				12.958	0
Lavori conto terzi	0		0	0	0
Spurgo pozzi neri				0	
Rilascio autorizzazioni allo scarico				4.967	
Lotizzazioni				15.286	0
Riutilizzo delle acque di depurazione				0	
Casse dell'acqua				6.423	
Proventi straordinari	979.750		979.750	4.241	886.868
Contributi in conto esercizio	17.308		17.308	144	1.297.836
Rimborsi e indennizzi	654.374		654.374	488	144.096
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	778.724			140.448	64.714.991

Costi di esercizio

	ANNO 2020					ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	30.012.095	4.409.204	25.602.891	903.956	63.768.360	30.012.095	4.409.204	25.602.891	903.956	63.768.360
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.649.455	688.497	960.958	69.278	2.655.071	1.649.455	688.497	960.958	69.278	2.655.071
di cui per materiali per manutenzioni	120.644	41.779	78.865	6.284	645.534	120.644	41.779	78.865	6.284	645.534
di cui per reagenti	202.106	178.104	24.002	5.494	55.393	202.106	178.104	24.002	5.494	55.393
B7) Per servizi	11.393.323	2.061.235	9.332.088	374.774	29.806.630	11.393.323	2.061.235	9.332.088	374.774	29.806.630
energia elettrica da altre imprese del gruppo	2.552.952	8.178	2.544.774	0	21.784	2.552.952	8.178	2.544.774	0	21.784
energia elettrica da altre imprese	0	0	0	4.981	1.337.044	0	0	0	4.981	1.337.044
ricerca perdite (da terzi)	300	300	0	0	0	300	300	0	0	0
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
smaltimento rifiuti (da terzi)	11.266	9.799	1.467	9	1.929.361	11.266	9.799	1.467	9	1.929.361
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	322	36	286	1	4.085.090	322	36	286	1	4.085.090
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	108.582	0	108.582	4.450	8.002.081	108.582	0	108.582	4.450	8.002.081
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
manutenzioni ordinarie (da terzi)	381.430	96.913	284.517	8.753	1.175.138	381.430	96.913	284.517	8.753	1.175.138
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	390	390	0	0	15.694	390	390	0	0	15.694
altri servizi da altre imprese del gruppo	7.968.935	1.850.338	6.118.597	351.394	12.248.338	7.968.935	1.850.338	6.118.597	351.394	12.248.338
altri servizi da altre imprese	369.146	95.281	273.865	5.184	1.035.668	369.146	95.281	273.865	5.184	1.035.668
B8) Per godimento beni di terzi	1.173.679	214.944	958.735	1.039	73.494	1.173.679	214.944	958.735	1.039	73.494
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B9) Per il personale	6.782.898	1.368.053	5.414.845	302.945	13.145.842	6.782.898	1.368.053	5.414.845	302.945	13.145.842
di cui per salari e stipendi	4.970.119	0	4.970.119	221.980	9.632.520	4.970.119	0	4.970.119	221.980	9.632.520
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	294.637	0	294.637	13.159	571.032	294.637	0	294.637	13.159	571.032
B10) Ammortamenti e svalutazioni	7.755.611	0	7.755.611	138.215	11.128.405	7.755.611	0	7.755.611	138.215	11.128.405
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.695	0	19.695	0	0	19.695	0	19.695	0	0
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	271.650	0	271.650	0	949.725	271.650	0	271.650	0	949.725
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	1.887.081	0	1.887.081	6.351	2.202.962	1.887.081	0	1.887.081	6.351	2.202.962
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B13) Altri accantonamenti	250.211	0	250.211	5.325	2.229.657	250.211	0	250.211	5.325	2.229.657
B14) Oneri diversi di gestione	1.006.917	76.475	930.442	12.380	4.729.261	1.006.917	76.475	930.442	12.380	4.729.261
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	3.092.127	30.812	3.061.315	10.307	2.752.932	3.092.127	30.812	3.061.315	10.307	2.752.932
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi connessi all'erogazione di liberalità	74.803	0	74.803	4.582	257.427	74.803	0	74.803	4.582	257.427
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	23.605	0	23.605	1.400	63.446	23.605	0	23.605	1.400	63.446
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	7.764	0	7.764	0	1.185	7.764	0	7.764	0	1.185
Oneri straordinari	623.395	0	623.395	687	1.874.035	623.395	0	623.395	687	1.874.035
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi associativi	20.933	0	20.933	2.128	65.599	20.933	0	20.933	2.128	65.599
Spese di viaggio e di rappresentanza	8.614	0	8.614	441	19.249	8.614	0	8.614	441	19.249
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	127.482	0	127.482	0	0	127.482	0	127.482	0	0
Canoni di affitto immobili non industriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	810.624	0	810.624	0	0	810.624	0	810.624	0	0
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	27.714	0	27.714	0	0	27.714	0	27.714	0	0
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uso infrastrutture di terzi	1.074.849	0	1.074.849	0	0	1.074.849	0	1.074.849	0	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali	1.074.849	0	1.074.849	0	0	1.074.849	0	1.074.849	0	0
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri locali	292.344	30.812	261.532	1.067	471.989	292.344	30.812	261.532	1.067	471.989
canoni di derivazione/sottensione idrica	31.275	30.812	463	0	20.262	31.275	30.812	463	0	20.262
contributi per consorzi di bonifica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
contributi a comunità montane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
canoni per restituzione acque	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	261.069	0	261.069	1.067	451.728	261.069	0	261.069	1.067	451.728

Si riporta di seguito il prospetto del conto economico 2020 con i driver di ripartizione per l'ATO Modena e Mantova.

DATI DI CONTO ECONOMICO

ANNO 2020						
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività idriche bacino ato Mn	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	33.985.520		33.985.520	2.715.655	4.011.929	68.540.890
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	29.685.650		29.685.650	2.693.497	3.670.302	61.164.970
	3.296		3.296	12.040	1.167	13.534.293
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	0	0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		0	0	0	0
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) <i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>	2.811.990		2.811.990	3.991	235.657	1.490.789
	608.964		608.964	0	72.144	0
A5) Altri ricavi e proventi <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	1.487.880		1.487.880	18.166	105.969	5.885.132
	6.195		6.195	506	757	487.463
	31.173.529		31.173.529	2.711.664	3.776.272	67.050.101
IRI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)						
Ricavi da articolazione tariffaria	25.432.159		25.432.159	0	3.088.236	0
Vendita di acqua all'ingrosso	800.000		800.000	0	0	0
Acquedotto (uteni non allacciati alla pubblica fognatura)	0		0	0	0	0
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	4.882		4.882	0	0	0
Vendita di acqua forfetaria	0		0	0	0	0
Fornitura bocche antincendio	196.846		196.846	0	10.803	0
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	0		0	0	0	0
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	1.854.902		1.854.902	0	108.753	0
Contributi di allacciamento	388.191		388.191	0	62.227	0
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	66.393		66.393	0	25.886	6.310
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0	0
Trattamento percolati	0		0	1.215.264	0	0
Trattamento bottini	0		0	1.311.445	7.977	0
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0	0
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0		0	0	0	0
Installazione/gestione bocche antincendio	0		0	0	0	0
Vendita di servizi a terzi	0		0	12.958	440	0
Lavori conto terzi	0		0	0	0	0
Spurgo pozzi neri	0		0	0	0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico	0		0	4.967	213	0
Lotizzazioni	0		0	15.286	6.596	0
Riuso delle acque di depurazione	0		0	0	0	0
Case dell'acqua	0		0	6.423	0	0
Proventi straordinari	979.750		979.750	4.241	361.656	886.868
Contributi in conto esercizio	17.308		17.308	144	1.246	1.297.836
Rimborsi e indennizzi	654.374		654.374	488	67.914	144.096
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	778.724		778.724	140.448	34.324	64.714.991

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

ANNO 2020						
Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività idriche bacino ato Mn	Attività diverse	
24.906.190	4.409.204	20.496.986	903.956	4.653.052	63.768.360	
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.649.455	688.497	960.958	69.278	204.969	2.655.071
di cui per materiali per manutenzioni	120.644	41.779	78.865	6.284	14.290	645.534
di cui per reagenti	202.106	178.104	24.002	5.494	16.972	55.393
B7) Per servizi	6.287.418	2.061.235	4.226.183	374.774	1.661.906	29.806.630
energia elettrica da altre imprese del gruppo	-2.552.953		-2.552.953	4.981	290.106	1.315.260
energia elettrica da altre imprese	0	8.178	-8.178	0	0	0
ricerca perdite (da terzi)	300	300	0	0	0	0
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0		0	0	0	0
smaltimento rifiuti (da terzi)	11.266	9.799	1.467	9	72	1.929.361
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	322	36	286	1	32	4.085.090
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	108.582		108.582	4.450	29.655	8.002.081
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0		0	0	0	0
manutenzioni ordinarie (da terzi)	381.430	96.913	284.517	8.753	57.476	1.175.138
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	390	390	0	0	30	15.694
altri servizi da altre imprese del gruppo	7.968.935	1.850.338	6.118.597	351.394	1.232.139	12.248.338
altri servizi da altre imprese	369.146	95.281	273.865	5.184	52.396	1.035.668
B8) Per godimento beni di terzi	1.173.679	214.944	958.735	1.039	241.269	73.494
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0		0	0	0	0
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0		0	0	0	0
B9) Per il personale	6.782.898	1.368.053	5.414.845	302.945	990.657	13.145.842
di cui per salari e stipendi	4.970.119		4.970.119	221.980	725.897	9.632.520
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	294.637		294.637	13.159	43.032	571.032
B10) Ammortamenti e svalutazioni	7.755.611		7.755.611	138.215	1.001.524	11.128.405
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.695		19.695	0	189	0
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	271.650		271.650	0	31.781	949.725
di cui per Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	1.887.081		1.887.081	6.351	242.544	2.202.962
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		0	0	0	0
B12) Accantonamenti per rischi	0		0	0	0	0
B13) Altri accantonamenti	250.211		250.211	5.325	27.824	2.229.657
B14) Oneri diversi di gestione	1.006.917	76.475	930.442	12.380	524.902	4.729.261

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta dati 2020 Ato Mo sint

Il gestore ha inoltre fornito lo schema di raccordo di conto economico, predisposto ai fini ARERA, con il bilancio. In tale schema sono evidenziati i costi e i ricavi cosiddetti figurativi ovvero importi inclusi nella rendicontazione tariffaria che altrimenti non sarebbero valorizzati dato che in bilancio sono consolidati come trasferimenti interni all'azienda tra attività diverse.

SCHEMA DI RACCORDO DI CONTO ECONOMICO								
Cod.	Voci di dettaglio del Conto Economico	SII+altro idr. ATO MO	SII+altro idr. ALTRI BACINI	Attività non idriche	Schemi Arera	Bilancio Aimag	Delta	Spiegazione delta
	VALORE DELLA PRODUZIONE	36.701.175	4.011.929	68.540.890	109.253.994	106.190.254	3.063.740	
A1	Ricavi delle vendite	32.379.147	3.670.302	61.164.970	97.214.419	94.150.680	3.063.740	Ricavi figurativi elisi nel bilancio civilistico
A2	Variazione rimanenze lavori in corso	-	-	-	-	-	-	
A4	Increment. immob. lavori interni	2.815.982	235.657	1.490.789	4.542.428	4.542.428	0	
A5	Altri ricavi e proventi	1.506.046	105.969	5.885.132	7.497.147	7.497.147	-	
	COSTI OPERATIVI	22.766.689	3.623.704	50.410.298	76.800.691	73.736.951	3.063.740	
B6	Costi per materie prime	1.718.733	204.969	2.655.071	4.578.774	8.870.256	-4.291.482	- per 128.184 variazione rimanenze - per 4.163.299 costi e.e. rendicontati nel B7
B7	Costi per servizi	11.768.097	1.661.906	29.806.630	43.236.634	36.009.595	7.227.039	- per 3.063.740 costi figurativi elisi nel bilancio civilistico - per 4.163.299 costi energia elettrica B6 bilancio
B8	Costi per godimento beni di terzi	1.174.718	241.269	73.494	1.489.481	1.489.481	-	
B9	Costi di personale	7.085.843	990.657	13.145.842	21.222.342	21.222.340	2	
B11	Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	128.184	128.184	rilevati nel B6
B14	Oneri diversi di gestione	1.019.297	524.902	4.729.261	6.273.460	6.273.462	- 2	
	EBITDA	13.934.486	388.225	18.130.593	32.453.303	32.453.303	0	
B10	Ammortamenti e svalutazioni	7.893.826	1.001.524	11.128.405	20.023.756	20.023.756	-	
B12	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	
B13	Altri accantonamenti	255.536	27.824	2.229.657	2.513.017	2.513.017	-	
	MARGINE	5.785.124	641.123	4.772.530	9.916.531	9.916.531		

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 3.0 - schema di raccordo ECO_2020_sint

Per ciò che riguarda le Altre Attività idriche (AAI) il gestore ha fornito i prospetti di dettaglio di seguito riportati con riferimento ai ricavi e ai costi per l'anno 2020. I valori riportati si discostano da quelli iscritti in Conto Economico poiché questi ultimi contengono una quota di costi comuni ripartiti tra le diverse voci di costo; al contrario, i valori presenti nelle tabelle seguenti fanno riferimento esclusivamente alle attività dirette.

Altre Attività Idriche (importi in euro)	RICAVI					
	A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A2 Variazioni rimanenze 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)	A5 Altri ricavi e proventi	Totale RICAVI
Vendita di acqua non potabile con infrastrutture dedicate						0
Vendita di acqua con autobotte (non ai fini emergenziali)						0
Vendita di acqua ad uso industriale con infrastrutture dedicate						0
Vendita di acqua ad uso agricolo o igienico sanitario con infrastrutture dedicate						0
Trasporto e la vendita di acqua con autobotte o altri mezzi su gomma						0
Installazione e gestione delle case dell'acqua	6.423				2	6.425
Installazione e gestione di bocche antincendio						0
Riuso delle acque di depurazione						0
Gestione di fognature industriali con infrastrutture dedicate						0
Spurgo di pozzi neri						0
Trattamento di percolati di discarica (da impianti di compostaggio, discariche, ecc)	1.215.264					1.215.264
Trattamento di rifiuti liquidi o bottini (da fosse biologiche o impianti industriali trasportati e	1.311.445			2.646		1.314.092
Svolgimento di lavoro conto terzi: esecuzione di lavoro conto terzi per la realizzazione di						0
Realizzazione e/o manutenzione degli impianti a valle dei misuratori						0
Pulizia delle fontane						0
Lettura dei contatori divisionali all'interno dei condomini	12.958					12.958
L'istruttoria e sopralluogo per rilascio/rinnovo autorizzazioni allo scarico e per il rilascio pareri	4.967					4.967
Lottizzazioni: attività di istruttoria e collaudo delle opere di urbanizzazione (istruttoria,	15.286					15.286
Vendita di servizi a terzi:fatturazione						0
Vendita di servizi a terzi: Analisi di laboratorio	139.627					139.627
Vendita di servizi a terzi: Progettazione ed engineering						0
Vendita di servizi a terzi: Altri lavori (specificare)						0
Totale	2.705.971	0	0	2.646	2	2.708.619

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Altre Attività Idriche (importi in euro)	COSTI									Totale COSTI	MARGINE
	B6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	B7 Per servizi	B8 Per godimento beni di terzi	B9 Per il personale	B11 Variazione delle rimanenze	B12 Accantonamenti per rischi	B13 Altri accantonamenti	B14 Oneri diversi di gestione	Altri costi Altre voci di costo (specificare)		
Vendita di acqua non potabile con infrastrutture dedicate										0	0
Vendita di acqua con autobotte (non ai fini emergenziali)										0	0
Vendita di acqua ad uso industriale con infrastrutture dedicate										0	0
Vendita di acqua ad uso agricolo o igienico sanitario con infrastrutture dedicate										0	0
Trasporto e la vendita di acqua con autobotte o altri mezzi su gomma										0	0
Installazione e gestione delle case dell'acqua	2.059	53.190		8.703				308	2.164	66.424	-59.999
Installazione e gestione di bocche antincendio										0	0
Riuso delle acque di depurazione										0	0
Gestione di fognature industriali con infrastrutture dedicate										0	0
Spurgo di pozzi neri										0	0
Trattamento di percolati di discarica (da impianti di compostaggio, discariche, ecc)	12.831	73.428		50.894				2.123		139.276	1.075.988
Trattamento di rifiuti liquidi o bottini (da fosse biologiche o impianti industriali trasportati e	14.664	142.531		64.964				816	117.577	340.552	973.539
Svolgimento di lavoro conto terzi: esecuzione di lavoro conto terzi per la realizzazione di										0	0
Realizzazione e/o manutenzione degli impianti a valle dei misuratori										0	0
Pulizia delle fontane										0	0
Letture dei contatori divisionali all'interno dei condomini		13.626		356						13.981	-1.023
L'istruttoria e sopralluogo per rilascio/rinnovo autorizzazioni allo scarico e per il rilascio pareri				4.967						4.967	0
Lottizzazioni: attività di istruttoria e collaudo delle opere di urbanizzazione (istruttoria,		2.342		23.337				50		25.729	-10.444
Vendita di servizi a terzi:fatturazione										0	0
Vendita di servizi a terzi: Analisi di laboratorio	31.670	29.590		117.428				398		179.087	-39.460
Vendita di servizi a terzi: Progettazione ed engineering										0	0
Vendita di servizi a terzi: Altri lavori (specificare)										0	0
Totale	61.225	314.706	0	270.649	0	0	0	3.696	119.742	770.017	1.938.602

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Si riporta lo schema in cui sono evidenziati i costi e i ricavi cosiddetti figurativi ovvero importi inclusi nella rendicontazione tariffaria che altrimenti non sarebbero valorizzati dato che in bilancio sono consolidati come trasferimenti interni all'azienda tra attività diverse.

RIBALTAMENTO SERVIZI COMUNI E FOC		ATTIVITA' SII		ALTRE ATTIVITA' IDRICHE			
codice driver	DESCRIZIONE	TOTALE 2020	TOTALE ATO MO	TOTALE ATO MO	% SII	% altro.idr	
FOCDEP	FOC depuraz.	- 36.807,12	- 27.590,82	- 2.676,98	75,0%	7,3%	
FOCENE	FOC energia	- 60.164,67	- 35,77	-	0,1%	0,0%	
FOCIMP	FOC impianti	- 154.674,99	- 133.297,78	- 91,69	86,2%	0,1%	
FOCRETI	FOC reti	- 521.483,95	- 431.057,07	- 5.940,09	82,7%	1,1%	
FOCSIT	FOC cartogr.	- 143.228,69	- 76.677,62	-	53,5%	0,0%	
FOCTEL	FOC tic	- 8.658,35	- 6.626,11	-	76,5%	0,0%	
SCADAD01	funz. Staff	- 2.035.702,96	- 522.598,22	- 45.424,59	25,7%	2,2%	
SCADCO01	contabilità	- 295.400,53	- 75.834,14	- 6.591,55	25,7%	2,2%	
SCADRU01	risorse umane	- 1.235.707,21	- 357.408,41	- 9.389,51	28,9%	0,8%	
SCEKAP02	automezzi	- 871.403,93	- 581.693,75	- 12.910,76	66,8%	1,5%	
SCEKAP03	logistica e mag.	- 636.570,08	- 225.347,76	- 963,85	35,4%	0,2%	
SCEKIM01	sede	- 2.128.752,47	- 877.372,63	- 14.044,66	41,2%	0,7%	
SCEKIT01	informatica	- 2.419.943,21	- 781.211,50	- 25.187,45	32,3%	1,0%	
SCEKTL01	telecomunicaz	- 242.437,20	- 82.413,46	- 2.395,43	34,0%	1,0%	
SCEKAP01	appalti	- 144.716,67	- 43.483,23	- 1.286,07	30,0%	0,9%	
SCADRS01	r&s	- 76.942,75	- 21.701,94	-	28,2%	0,0%	
Totale complessivo		- 11.012.594,79	- 4.244.350,23	- 126.902,63			

SERVIZI COMUNI										
	SCEKAP02	SCEKIM01	SCEKTL01	SCEKIT01	SCADRU01	SCEKAP03	SCEKAP01	SCADRS01	SCADCO01	SCADAD01
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	automezzi	sede	telecomunicaz	informatica	risorse umane	logistica e mag.	appalti	r&s	contabilità	funz. Staff
comparto	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg
A1.SIIATO MO	44,33%	29,05%	21,06%	17,06%	17,96%	28,84%	21,73%	5,91%	14,59%	14,59%
A1.SIIATO MN	7,95%	4,31%	3,15%	2,34%	2,85%	2,61%	3,74%	0,62%	1,78%	1,78%
A1.SIIATO INDIVISO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,12%
D1.SIIATO MO	11,92%	7,95%	7,75%	9,65%	7,00%	4,00%	4,32%	22,00%	7,88%	7,88%
D1.SIIATO MN	3,61%	1,62%	1,90%	2,31%	1,62%	0,47%	1,32%	1,72%	0,92%	0,92%
D1.SIIATO INDIVISO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,05%
F1.SIIATO MO	10,15%	4,07%	4,97%	5,33%	3,80%	2,46%	3,86%	0,29%	3,03%	3,03%
F1.SIIATO MN	1,16%	0,35%	0,50%	0,58%	0,40%	0,39%	0,54%	0,03%	0,36%	0,36%
F1.SIIATO INDIVISO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,02%
Q1.SIIATO MO	0,35%	0,14%	0,22%	0,24%	0,16%	0,10%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%
A1.altro.idr.ATO MO	0,04%	0,03%	0,04%	0,02%	0,02%	0,00%	0,11%	0,00%	0,01%	0,01%
A1.altro.idr.ATO MN	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%
A1.altro.idr.ATO INDIVISO							0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
D1.altro.idr.ATO MO	1,34%	0,42%	0,71%	0,91%	0,62%	0,15%	0,64%	0,00%	2,08%	2,08%
D1.altro.idr.ATO MN						0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%
D1.altro.idr.ATO INDIVISO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,12%
F1.altro.idr.ATO MO	0,07%	0,15%	0,17%	0,07%	0,07%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%
F1.altro.idr.ATO MN	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%
Q1.altro.idr.ATO MO	0,02%	0,05%	0,07%	0,04%	0,05%	0,00%	0,13%	0,00%	0,01%	0,01%
Q1.altro.n.i.ATO MO						0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Q1.altro.n.i.ATO INDIVISO						0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a.n.i.	19,04%	51,83%	59,45%	61,44%	65,44%	60,98%	63,44%	69,42%	68,99%	68,99%
pluri										
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 4.0 - ribaltamento pluriservizi_2020_Ato_Mo_sint

FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE								
	FOCRETI	FOCIMP	FOCENE	FOCDEP	FOCTEL	FOCCOM	FOCSIC	FOCSIT
	12	13	14	15	16	17	18	19
	FOC reti	FOC impianti	FOC energia	FOC depuraz.	FOC tlc	FOC commerc.	FOC disp.sicur.	FOC cartogr.
comparto	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg	2020 aeeg
A1.SIIATO MO	81,71%	54,64%	0,00%	0,00%	27,26%			31,92%
A1.SIIATO MN	12,82%	7,43%	0,00%	0,00%	9,70%			5,33%
A1.SIIATO INDIVISO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
D1.SIIATO MO	0,00%	16,77%	0,06%	45,31%	25,79%			0,00%
D1.SIIATO MN	0,00%	3,43%	0,00%	10,94%	0,60%			0,00%
D1.SIIATO INDIVISO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
F1.SIIATO MO	0,95%	13,22%	0,00%	28,61%	23,48%			21,62%
F1.SIIATO MN	0,00%	1,29%	0,00%	3,40%	0,86%			2,92%
F1.SIIATO INDIVISO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
Q1.SIIATO MO	0,01%	1,55%	0,00%	1,04%	0,00%			0,00%
A1.altro.idrATO MO	0,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
A1.altro.idrATO MN	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
A1.altro.idrATO INDIVISC	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
D1.altro.idrATO MO	0,00%	0,06%	0,00%	7,27%	0,00%			0,00%
D1.altro.idrATO MN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
D1.altro.idrATO INDIVISC	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
F1.altro.idrATO MO	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
F1.altro.idrATO MN	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
Q1.altro.idrATO MO	0,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			0,00%
Q1.altro.n.i.ATO MO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
Q1.altro.n.i.ATO INDIVIS	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
a.n.i. pluri	3,32%	1,61%	99,94%	3,43%	12,31%			38,21%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 4.0 - rbaltamento pluriservizi_2020_Ato_Mo_sint

Per l'individuazione dei costi riconducibili alla componente ERC, il gestore ha trasmesso il seguente prospetto, relativo all'annualità 2020, in cui è stata operata una distinzione tra costi di depurazione, potabilizzazione e costi di telecontrollo e gestione delle perdite idriche, come di seguito illustrato.

Dichiarazione COSTI AMBIENTALI (euro)	Anno 2020						
	ERC _{end} + ERC _{al} + ERC _{tel}	di cui ERC _{end}	ERC _{end} di cui DEPURAZIONE	ERC _{end} di cui POTABILIZZAZIONE	ERC _{end} di cui TELECONTROLLO	di cui ERC _{al}	di cui ERC _{tel}
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	4.409.205	4.370.215	4.212.349	0	157.866	38.991	0
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	688.497	688.497	670.176		18.320		
di cui per materiali per manutenzioni	41.779	41.779	41.671		108		
di cui per reagenti	178.104	178.104	178.104				
B7) Per servizi	2.061.236	2.053.058	2.052.606		452	8.178	
energia elettrica da altre imprese del gruppo	0	0					
energia elettrica da altre imprese	8.178	0				8.178	
ricerca perdite (da terzi)	300	300			300		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0	0					
smaltimento rifiuti (da terzi)	9.799	9.799	9.799				
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	36	36	36				
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	0	0					
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0	0					
manutenzioni ordinarie (da terzi)	96.913	96.913	96.913				
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	390	390	390				
altri servizi da altre imprese del gruppo	1.850.338	1.850.338	1.850.186		152		
altri servizi da altre imprese	95.281	95.281	95.281				
B8) Per godimento beni di terzi	214.944	214.944	214.944				
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo	0	0					
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	0	0					
B9) Per il personale	1.368.053	1.368.053	1.228.961		139.093		
di cui per salari e stipendi	0						
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	0						
B11) Variazione delle rimanenze							
B12) Accantonamenti per rischi							
B13) Altri accantonamenti							
B14) Oneri diversi di gestione	76.475	45.663	45.663		0	30.812	
ONERI LOCALI (euro)			TOTALI		di cui ERC_{al}	Costo ambientale o della risorsa	
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)			293.412		30.812		
Totale Oneri locali							
canoni di derivazione/sottensione idrica			31.275		30.812	Costo di risorsa	
contributi per consorzi di bonifica						Costo di risorsa	
contributi a comunità montane						Costo di risorsa	
canoni per restituzione acque						Costo di risorsa	
oneri per la gestione di aree di salvaguardia						Costo di risorsa	
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)			262.136				

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta dati 2020 Ato Mo sint

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Il gestore ha fornito il dettaglio dei soggetti con cui ha scambi all'ingrosso, nonché il dettaglio degli scambi, sia in entrata (vendita) che in uscita (acquisti).

IDGestore	Nome soggetto	Partita Iva
3045	IRETI S.p.A	01791490343
841	HERAS.p.A	04245520376

Vendita servizi all'ingrosso

2. Ricavi da tariffe applicate nella Vendita all'ingrosso

IDgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	ANNO 2020				
				Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Depurazione	976.251	0,6877	0	0,00	671.368
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Depurazione	152.334	0,8101	0	0,00	123.406
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Fognatura (nera e mista)	1.128.585	0,0051	0	0,00	5.756
841	HERA S.P.A.	ATO 4 - MODENA	Acquedotto distribuzione	45.778	0,5375	0	0,00	24.606

IDgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	ANNO 2021				
				Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Depurazione	976.251	0,6936	0	0,00	677.128
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Depurazione	152.334	0,8101	0	0,00	123.406
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Fognatura (nera e mista)	1.128.585	0,0053	0	0,00	5.982
841	HERA S.P.A.	ATO 4 - MODENA	Acquedotto distribuzione	45.339	0,5569	0	0,00	25.249

Acquisto servizi all'ingrosso

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

Documenti di riferimento

- Prot_PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint: versione ultima del file di raccolta dati compilato dal gestore come consuntivo 2020;

Soggetti

In questo paragrafo sono state individuate le eventuali differenze - rispetto a quanto comunicato per la precedente proposta tariffaria MTI-3 2020-2023 - nelle forniture all'ingrosso, evidenziando grossisti preesistenti che non esercitano più il servizio, ovvero la presenza di nuovi soggetti grossisti.

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

GESTIONE	Acquisto/Vendita	ID_AEEG	Nome soggetto	Partita Iva
Reggio Emilia	Acquisto/Vendita	3045	IRETI S.p.A.	01791490343
Modena	Acquisto/Vendita	841	HERA S.p.A.	04245520376

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

GESTIONE	Acquisto/Vendita	ID_AEEG	Nome soggetto	Partita Iva
Reggio Emilia	Acquisto	3045	IRETI S.p.A.	01791490343
Modena	Acquisto/Vendita	841	HERA S.p.A.	04245520376

Vendita servizi all'ingrosso

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

Si riporta di seguito l'attività di validazione effettuata dalla presente Agenzia sulla rendicontazione fornita dai gestori interessati negli scambi all'ingrosso per quanto attiene le vendite effettuate da AIMAG S.p.a. nel territorio di Modena.

Nella raccolta dati **annualità 2020**, file *Prot_PG_AT_16-02-2022_0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta dati 2020 Ato Mo sint*, AIMAG Spa ha fornito la seguente rendicontazione di sintesi come vendite all'ingrosso:

Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	ANNO 2020			
			Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)
IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Depurazione				800.000,00

Foglio "Vendita Servizi ingrosso" da file raccolta dati 2020 AIMAG.

2020 - Vendita servizio depurazione vs. IRETI RE

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita dalla controparte IRETI_RE per l'anno 2020, relativamente alla vendita del servizio di depurazione all'ingrosso nell'ambito tariffario di Modena effettuata da AIMAG nei confronti di IRETI_RE, emerge quanto segue:

2) VENDITE AIMAG SPA ==> IRETI_RE			(NOTA p.to 8.1 - 8.3)	2020
NOTA p.to 8.1-- Corrispettivo per la gestione del depuratore				
mc	€/mc	Totale €		
976.251	0,687659	€ 671.327,79		
152.334	0,810135	€ 123.411,16		
1.128.585		€ 794.738,95		
NOTA p.to 8.3-- Corrispettivo per servizio fognatura				
mc	€/mc	Totale €		
1.128.585	0,005111998	€ 5.769,32		
		800.508,27	TOT 2020 che IRETI riconosce ad AIMAG (Nota)	

Riepilogo ATERSIR vendita 2020 servizio gestione depurazione-fognatura da parte di AIMAG verso IRETI_RE

Trattasi della fornitura del servizio di depurazione reflui delle utenze provenienti dal territorio del Comune di Correggio (afferenti al gestore IRETI_RE) mediante utilizzo dell'impianto di depurazione sito nel Comune di Carpi (gestito da AIMAG) ai sensi della Convenzione stipulata tra le parti in data 30 luglio 1999.

Per quanto attiene il corrispettivo per la gestione del depuratore utenti civili e assimilati (che IRETI riconosce ad AIMAG e determinato dalle entrate tariffarie del servizio depurazione), la valorizzazione della tariffa

rendicontata dal gestore risulta definita in modo induttivo. Ai fini della presente validazione si è proceduto ad applicare d'ufficio la tariffa di depurazione usi civili presente in articolazione tariffaria post-TICSI per il gestore IRETI_RE in quanto quest'ultimo procede a emettere fattura nei confronti degli utenti e a girare il corrispettivo introitato, per il medesimo ammontare, al gestore AIMAG.

La tariffa applicata d'ufficio per lo scambio citato, rilevando in articolazione tariffaria, risulta oggetto di aggiornamento teta periodico pertanto è correttamente valorizzata.

GESTIONE IREN S.p.A. - SUBAMBITO REGGIO-EMILIA		
QUOTE VARIABILI		
SERVIZIO FOGNATURA/DEPURAZIONE		
TUTTI GLI USI	FASCE DI CONSUMO (m ³ /anno)	UNITA' DI MISURA
Tariffa fognatura domestici e assimilati	tutto il consumo	€/m ³
Tariffa depurazione domestici e assimilati	tutto il consumo	€/m ³

TARIFFE 2020 POST TICSI
QUOTE VARIABILI
FOGNA/DEPU
Tariffe applicate nell'intero bacino
0,241710
0,687659

Estratto articolazione tariffaria post-TICSI 2020 del gestore IRETI_RE

Per quanto attiene il corrispettivo per la gestione del depuratore utenti produttivi (che IRETI riconosce ad AIMAG e determinato dalle entrate tariffarie del servizio depurazione), la valorizzazione della tariffa rendicontata dal gestore risulta anch'essa definita in modo induttivo. Ai fini della presente validazione si è proceduto a mantenere la medesima rendicontata in quanto, come specificato in sede di istruttoria per l'aggiornamento tariffario 2020-2021 (MTI-3) la fatturazione degli scarichi produttivi è sviluppata in base ad una formula che considera le caratteristiche quali-quantitative del refluo, variabili da un anno all'altro. Per tale tipologia di scarichi pertanto non è possibile indicare un'unica tariffa QV che permane quindi calcolata come rapporto tra importo complessivo fatturato e rispettivi volumi scaricati in fognatura.

Per quanto attiene il corrispettivo per il servizio di fognatura, (che IRETI riconosce ad AIMAG in quanto relativo all'utilizzo del collettore fognario di proprietà di AIMAG utilizzato per far confluire i liquami di Correggio al depuratore di Carpi) la valorizzazione della tariffa rendicontata dal gestore non recepisce il principio ARERA di applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della DAEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari periodicamente approvati pertanto si è proceduto al ricalcolo d'ufficio come di seguito riportato:

IRETI_RE - APPLICAZIONE TETA ALLE TARIFFE 2019 DI AIMAG (da NOTA)				
p.to 8.3				
Ricalcolate le tariffe d'ufficio relative al p.to 3 della NOTA tra Aimag e IRETI_RE				
come di seguito:				
Tariffe 2019	Teta_20 Aimag	Tariffe 2020	Teta_21 Aimag	Tariffe 2021
0,005112	1,000000	0,005112	1,036000	0,005296

Ricalcolo ATERSIR vendita 2020 servizio gestione fognatura effettuata da Aimag nei confronti di Ireti_RE

2020 – Vendita ingrosso acqua vs. HERA MO

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita dalla controparte HERA_MO per l'anno 2020, relativamente alla vendita di acqua all'ingrosso nell'ambito tariffario di Modena effettuata da AIMAG nei confronti di HERA_MO, emerge quanto segue:

ID_AEEG	Soggetto	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Minimo impegnato (m3/anno)	Utenze (numero)	QF (Euro/utenza/anno)	Importo (Euro/anno)
	Aimag spa	Acquedotto distribuzione	51134	0,5035				25.745,76

Estratto rendicontazione 2020 acquisto all'ingrosso di HERA_MO verso AIMAG

Trattasi di corrispettivi relativi allo scambio di acqua all'ingrosso cosiddetto "tecnico" ossia finalizzato meramente al mantenimento in uso delle condotte idriche come da Convenzione per interconnessione stipulata tra le parti in data 02 gennaio 2007. AIMAG non ha mai rendicontato questi scambi considerandoli interamente come componenti afferenti alle AAI. Trattandosi di scambi che rilevano per entrambi i gestori sia come ricavo sia come costo, si ritiene di darne evidenza specularmente per ciascuna delle controparti coinvolte.

Al riguardo si precisa che, in sede di validazione dati, a livello contabile il gestore AIMAG rileva per tale scambio all'ingrosso il seguente ricavo:

											ATO MO						
											SII		Altre attività idriche			Totale attività IDRICHE ATO MO	
Categoria CEE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	VOCE	SCRIZIONE VO	SOTTOVOCE	SCRIZIONE SOTTOVO	COSTIRICAVI DIRETTI	COSTIRICAVI INDIRETTI	Totale SII	COSTIRICAVI DIRETTI	COSTIRICAVI INDIRETTI	Totale ALTRE ATTIVITA' IDRICHE	Totale attività IDRICHE ATO MO				
3070039A54	3A5A1 ALTRI RICAVI	3070039	RICAVI PRESTAZIONI	A5	Altri ricavi e prod	A1.AUT.SCAR	-	-	-	-	-	-	-				
3070039A54	3A5A1 ALTRI RICAVI	3070039	RICAVI PRESTAZIONI	A5	Altri ricavi e prod	A5.ALTR0	16.000,00	219,10	16.219,10	-	5,76	5,76	16.224,86				

											ATO MN												
											SII		Altre attività idriche			Totale attività IDRICHE ATO MN		Attività non idriche con infrastr. idriche		Attività non idriche		Totale azienda	
Categoria CEE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	VOCE	SCRIZIONE VO	SOTTOVOCE	SCRIZIONE SOTTOVO	COSTIRICAVI DIRETTI	COSTIRICAVI INDIRETTI	Totale SII	COSTIRICAVI DIRETTI	COSTIRICAVI INDIRETTI	Totale ALTRE ATTIVITA' IDRICHE	Totale attività IDRICHE ATO MN	Attività non idriche con infrastr. idriche	Attività non idriche	Totale azienda							
3070039A54	3A5A1 ALTRI RICAVI	3070039	RICAVI PRESTAZIONI DIVERSE GRUPPO HERA	A5	Altri ricavi e prod	A1.AUT.SCAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
3070039A54	3A5A1 ALTRI RICAVI	3070039	RICAVI PRESTAZIONI DIVERSE GRUPPO HERA	A5	Altri ricavi e prod	A5.ALTR0	-	36,86	36,86	-	0,05	0,05	36,91	-	495,76	16.757,53							

Estratto ricavi 2020 da vendita acqua ingrosso verso HERA_MO iscritto a bilancio da AIMAG

In linea con quanto verificato e operato in sede di approvazione della precedente manovra tariffaria di 2020-2021 (MIT3), il gestore rileva a bilancio nella voce "Vendita acqua interconnessione. Gruppo Hera" l'ammontare percepito dal gestore HERA_MO imputandolo in misura pro-quota sui territori di riferimento (Modena e Mantova). La presente validazione tiene conto dei ricavi afferenti al solo territorio di competenza di Modena e a tal fine, la scrivente ha richiesto al gestore AIMAG di specificare i volumi riferiti allo scambio all'ingrosso imputabile al solo territorio modenese. Il gestore, ha risposto per le vie brevi con email del 14 settembre 2022, comunicando l'ammontare di 45.778,25 mc quale competenza per il territorio di Modena interessato dallo scambio citato.

Tale transazione rientra tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto deve recepire il principio di applicazione dei moltiplicatori tariffari periodicamente approvati. La scrivente, sulla base dei volumi dichiarati dal gestore AIMAG ha proceduto pertanto al ricalcolo della tariffa come di seguito:

 VENDITA a HERA_MO - APPLICAZIONE TETA AIMAG										
Ricalcolate le tariffe d'ufficio relative allo scambio tecnico con HERA_MO incrementando annualmente la tariffa anno precedente, come di seguito:										
Teta_2016	Teta_Aimag	Teta_2017	Teta_Aimag	Teta_2018	Teta_Aimag	Teta_2019	Teta_Aimag	Teta_2020	Teta_Aimag	Teta_2021
1,035		1,060		1,073		1,074		1,000		1,036
Tariffe 2016	Incremento annuo 17/16	Tariffe 2017	Incremento annuo 18/17	Tariffe 2018	Incremento annuo 19/18	Tariffe 2019	Incremento annuo 20/19	Tariffe 2020	Incremento annuo	Tariffe 2021
0,518000	1,024	0,530512	1,012	0,537018	1,001	0,537518	0,931	0,537518	1,036	0,556869

Elaborazione ATERSIR ricalcolo tariffa QV 2020-2021 per vendita acqua ingrosso da AIMAG vs HERA_MO

Si è proceduto quindi a valorizzare la vendita di acqua all'ingrosso effettuata da AIMAG verso HERA_MO applicando la tariffa QV 2020 pari a 0,537518 €/mc e calcolare conseguentemente i relativi ricavi tariffari di competenza.

2020 – Valorizzazione ricavi tariffari da vendite all'ingrosso di AIMAG

2. Ricavi da tariffe applicate nella Vendita all'ingrosso

Idgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	ANNO 2020				
				Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELLEMLIA	Depurazione	976.251	0,6877			671.328
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELLEMLIA	Depurazione	152.334	0,8101			123.411
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELLEMLIA	Fognatura (nera e mista)	1.128.585	0,0051			5.769
841	HERA S.P.A.	ATO 4 - MODENA	Acquedotto distribuzione	45.778	0,5375			24.607

Il gestore non ha fornito alcuna rendicontazione per l'**annualità 2020** pertanto si riporta brevemente quanto di seguito operato dalla scrivente:

2020 - Vendita servizio depurazione vs. IRETI_RE

Con riferimento alla fornitura del servizio di depurazione reflui delle utenze provenienti dal territorio del Comune di Correggio (IRETI) mediante utilizzo dell'impianto di depurazione sito nel Comune di Carpi (AIMAG) ai sensi della Convenzione stipulata tra le parti in data 30 luglio 1999 l'Agenzia ha calcolato d'ufficio le tariffe QV 2020 di riferimento per ciascuna tipologia di servizio rendicontata nel 2019.

Si riepilogano di seguito le valorizzazioni operate per ottenere le tariffe 2020 applicate agli scambi vs. IRETI_RE:

- Servizio depurazione – gestione del depuratore utenti civili e assimilati – applicazione della tariffa di depurazione usi civili presente in articolazione tariffaria post-TICSI 2020 del gestore IRETI_RE

GESTIONE IREN S.p.A. - SUBAMBITO REGGIO-EMILIA			TARIFE 2020 POST TICSI	
QUOTE VARIABILI			QUOTE VARIABILI	
SERVIZIO FOGNATURA/DEPURAZIONE			FOGNA/DEPU	
TUTTI GLI USI	FASCE DI CONSUMO (m ³ /anno)	UNITA' DI MISURA	Tariffe applicate nell'intero bacino	
Tariffa fognatura domestici e assimilati	tutto il consumo	€/m ³	0,241710	
Tariffa depurazione domestici e assimilati	tutto il consumo	€/m ³	0,687659	

Estratto articolazione tariffaria post-TICSI 2020 gestore IRETI_RE

- Servizio depurazione – gestione del depuratore utenti produttivi – ricalcolo della tariffa QV 2020 rendicontata dal gestore pari a 0,810135 €/mc;
- Servizio fognatura – ricalcolo d'ufficio della tariffa QV 2020 come di seguito riportato:

IRETI_RE - APPLICAZIONE TETA ALLE TARIFFE 2019 DI AIMAG (da NOTA)				
p.to 8.3				
Ricalcolate le tariffe d'ufficio relative al p.to 3 della NOTA tra Aimag e IRETI_RE				
come di seguito:				
Tariffe 2019	Teta_20 Aimag	Tariffe 2020	Teta_21 Aimag	Tariffe 2021
0,005112	1,000000	0,005112	1,036000	0,005296

Ricalcolo ATERSIR vendita 2020-2021 servizio gestione fognatura effettuata da Aimag nei confronti di Ireti_RE

2021 – Vendita ingrosso acqua vs. HERA MO

Con riferimento ai corrispettivi relativi allo scambio di acqua all'ingrosso cosiddetto "tecnico" ossia finalizzato meramente al mantenimento in uso delle condotte idriche come da Convenzione per interconnessione stipulata tra le parti in data 02 gennaio 2007, l'Agenzia ha:

- mantenuto per l'annualità 2021 i medesimi volumi rendicontati nel 2020;
- calcolato d'ufficio la tariffa QV 2021 di riferimento per il servizio rendicontato nel 2020. Si riepiloga di seguito la valorizzazione operata per ottenere la tariffa 2021 da applicarsi allo scambio vs. HERA_MO.

VENDITA a HERA_MO - APPLICAZIONE TETA AIMAG

Ricalcolate le tariffe d'ufficio relative allo scambio tecnico con HERA_MO incrementando annualmente la tariffa anno precedente, come di seguito:

Teta_2016	Teta_Aimag	Teta_2017	Teta_Aimag	Teta_2018	Teta_Aimag	Teta_2019	Teta_Aimag	Teta_2020	Teta_Aimag	Teta_2021
1,035		1,060		1,073		1,074		1,000		1,036
Tariffe 2016	Incremento annuo 17/16	Tariffe 2017	Incremento annuo 18/17	Tariffe 2018	Incremento annuo 19/18	Tariffe 2019	Incremento annuo 20/19	Tariffe 2020	Incremento annuo	Tariffe 2021
0,518000	1,024	0,530512	1,012	0,537018	1,001	0,537518	0,931	0,537518	1,036	0,556869

Ricalcolo ATERSIR vendita 2020-2021 servizio acqua ingrosso effettuata da Aimag vs. HERA_MO

2021 – Valorizzazione ricavi tariffari da vendite all'ingrosso di AIMAG

Idgestore	Soggetto a cui si vende	ATO	Servizio	ANNO 2021				
				Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELLEMLIA	Depurazione	976.251	0,6936			677.154
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELLEMLIA	Depurazione	152.334	0,8101			123.411
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELLEMLIA	Fognatura (nera e mista)	1.128.585	0,0053			5.977
841	HERA S.P.A.	ATO 4 - MODENA	Acquedotto distribuzione	45.339	0,5569			25.248

Acquisto servizi all'ingrosso

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

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

2020 - Acquisto Altri Servizi Idrici da IRETI_RE

Il gestore AIMAG non ha rendicontato nulla come acquisto ingrosso dal gestore IRETI_RE. Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita dalla controparte IRETI_RE per l'anno 2020 emerge quanto segue:

2) VENDITE IRETI_RE ==> AIMAG SPA			(p.to 8.2 Notula)	2020
Utenze	€/utenze	Totale €		
4.755	7,74	36.803,70	utenti civili e produttivi	
20	1.044,96	20.899,20	utenti produttivi	
4.722		57.702,90		

Riepilogo ATERSIR – Riepilogo fatture vendita ingrosso 2020 emesse da Ireti_RE verso AIMAG

Trattasi dei corrispettivi per il servizio di gestione delle utenze civili e produttive del Comune di Correggio (RE) svolto da IRETI nei confronti di Aimag conseguente all'attività di depurazione delle utenze site in tale Comune che, sulla base della Convenzione stipulata tra le parti in data 30 luglio 1999, vengono destinate al depuratore di Carpi (MO) gestito da Aimag. Tali transizioni rendicontate come "Altri Servizi Idrici" sono relative ad attività collaterali alla fatturazione e quindi mantenute tali nella valorizzazione degli scambi senza operare alcun ricalcolo da parte della scrivente.

2020 – Acquisto ingrosso acqua vs. HERA MO

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita dalla controparte HERA_MO per l'anno 2018, relativamente alla vendita di acqua all'ingrosso nell'ambito tariffario di Modena effettuata da AIMAG nei confronti di HERA_MO, emerge quanto segue:

Soggetto	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Minimo impegnato (m3/anno)	Utenze (numero)	QF (Euro/utenza/anno)	Importo (Euro/anno)
Aimag spa	Acquedotto distribuzione	51.134	0,5035				25.745,76

Estratto rendicontazione vendite ingrosso di HERA_MO verso AIMAG

Trattasi di corrispettivi relativi allo scambio di acqua all'ingrosso cosiddetto "tecnico" ossia finalizzato meramente al mantenimento in uso delle condotte idriche come da Convenzione per interconnessione stipulata tra le parti in data 02 gennaio 2007. AIMAG non ha mai rendicontato questi scambi considerandoli interamente come componenti afferenti alle AAI. Trattandosi di scambi che rilevano per entrambi i gestori sia come ricavo sia come costo, si ritiene di darne evidenza specularmente per ciascuna delle controparti coinvolte.

Al riguardo si precisa che, in sede di validazione dati, a livello contabile il gestore AIMAG rileva per tale scambio all'ingrosso il seguente costo:

ATO MO														
Categoria CEE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	VOCE	SCRIZIONE VO	SOTTOVOCE	DESCRIZIONE SOTTOVOCE	SII			Altre attività idriche			Totale attività IDRICHE ATO MO	
							COSTIRICAVI DIRETTI	COSTIRICAVI INDIRETTI	Totale SII	COSTIRICAVI DIRETTI	COSTIRICAVI INDIRETTI	Totale ALTRE ATTIVITA' IDRICHE		
386A2 ACQUISTO ACQUA	3110003	ACQUISTO ACQUA GRUPPO	B6	Costi per mater	nd	Altro - non definito	-	23.049,16	-	23.049,16	-	-	-	23.049,16
ATO MN														
Categoria CEE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	VOCE	SCRIZIONE VO	SOTTOVOCE	DESCRIZIONE SOTTOVOCE	SII			Altre attività idriche			Totale attività IDRICHE ATO MN	
							COSTIRICAVI DIRETTI	COSTIRICAVI INDIRETTI	Totale SII	COSTIRICAVI DIRETTI	COSTIRICAVI INDIRETTI	Totale ALTRE ATTIVITA' IDRICHE		
386A2 ACQUISTO ACQUA	3110003	ACQUISTO ACQUA GRUPPO	B6	Costi per mater	nd	Altro - non definito	-	2.696,60	-	2.696,60	-	-	-	2.696,60
														25.745,76

Estratto costi 2020 da acquisto acqua ingrosso da HERA_MO iscritto a bilancio da AIMAG

Come già esposto in sede di validazione del relativo ricavo per l'annualità 2020, specularmente il gestore rileva a bilancio nella voce "Acquisto acqua Gruppo Hera" il costo sostenuto nei confronti del gestore HERA_MO da imputarsi in misura pro-quota sui territori di riferimento (Modena e Mantova). La presente validazione tiene conto dei costi afferenti al solo territorio di competenza di Modena per il quale il gestore ha dichiarato volumi pari a 45.778,25 mc.

Tale transazione rientra tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto deve recepire il principio di applicazione dei moltiplicatori tariffari periodicamente approvati. La scrivente, sulla base dei volumi dichiarati dal gestore AIMAG ha proceduto pertanto al ricalcolo della tariffa come di seguito:

ACQUISTO da HERA_MO - APPLICAZIONE TETA HERA_MO											
Ricalcolate le tariffe d'ufficio relative allo scambio tecnico con HERA_MO incrementando annualmente la tariffa anno precedente, come di seguito:											
	Teta Hera_MO	Teta_2017 Hera_MO	Teta Hera_MO	Teta_2018 HERA_MO	Teta HERA_MO	Teta_2019 HERA_MO	Teta HERA_MO	Teta_2020 HERA_MO	Teta HERA_MO	Teta_2021 HERA_MO	
Tariffe 2015	0,518000	Tariffe 2017	0,519554	Tariffe 2018	0,503496	Tariffe 2019	0,503496	Tariffe 2020	0,503496	Tariffe 2021	0,522125

Elaborazione ATERSIR ricalcolo tariffa QV 2020 per acquisto acqua ingrosso di AIMAG da HERA_MO

Si è proceduto quindi a valorizzare l'acquisto di acqua all'ingrosso effettuata da AIMAG nei confronti di HERA_MO applicando la tariffa QV 2020 pari a 0,503496 €/mc e calcolare conseguentemente i relativi costi tariffari di competenza.

2020 – Valorizzazione costi tariffari da ricavi all'ingrosso di AIMAG

Idgestore	Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utenza/anno)	Importo (Euro/anno)
841	HERA S.P.A.	ATO 4 - MODENA	Acquedotto distribuzione	45.778	0,5035			23.049
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Altri servizi idrici			4.755	7,74	36.804
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Altri servizi idrici			20	1.044,96	20.899

Il gestore non ha fornito alcuna rendicontazione per l'annualità 2021 pertanto si riporta brevemente quanto di seguito operato dalla scrivente:

2021 - Acquisto Altri Servizi Idrici da IRETI_RE

Con riferimento ai corrispettivi per il servizio di gestione delle utenze civili e produttive del Comune di Correggio (RE) svolto da IRETI nei confronti di Aimag conseguente all'attività di depurazione delle utenze site in tale Comune che, sulla base della Convenzione stipulata tra le parti in data 30 luglio 1999, vengono destinate al depuratore di Carpi (MO) gestito da Aimag. Tali transizioni rendicontate come "Altri Servizi Idrici" sono relative ad attività collaterali alla fatturazione e quindi mantenute tali nella valorizzazione degli scambi senza operare alcun ricalcolo da parte della scrivente che ha mantenuto, inoltre, per l'annualità 2021 i medesimi volumi rendicontati nel 2020.

2021 - Acquisto ingrosso acqua vs. HERA MO

Con riferimento ai corrispettivi relativi allo scambio di acqua all'ingrosso cosiddetto "tecnico" ossia finalizzato meramente al mantenimento in uso delle condotte idriche come da Convenzione per interconnessione stipulata tra le parti in data 02 gennaio 2007, l'Agenzia ha calcolato d'ufficio la tariffa QV 2021 di riferimento per il servizio rendicontato nel 2020. Si riepiloga di seguito la valorizzazione operata per ottenere la tariffa 2021 da applicarsi allo scambio vs. HERA_MO.

ACQUISTO da HERA_MO - APPLICAZIONE TETA HERA_MO										
Ricalcolate le tariffe d'ufficio relative allo scambio tecnico con HERA_MO incrementando annualmente la tariffa anno precedente, come di seguito:										
	Teta Hera_MO	Teta_2017	Teta Hera_MO	Teta_2018	Teta HERA_MO	Teta_2019	Teta HERA_MO	Teta_2020	Teta HERA_MO	Teta_2021
		1,003		0,972		0,972		1,000		1,037
Tariffe 2015		Tariffe 2017		Tariffe 2018		Tariffe 2019		Tariffe 2020		Tariffe 2021
0,518000		0,519554		0,503496		0,503496		0,503496		0,522125

Ricalcolo ATERSIR acquisto 2021 acqua ingrosso effettuata da Aimag nei confronti di HERA_MO

2021 - Valorizzazione costi tariffari da acquisti all'ingrosso di AIMAG

Idgestore	Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	ANNO 2021 - CO ₂ effettivo 2021 ai fini del CO ₂ comma 21.1 MTI-3				
				Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
841	HERA S.p.A.	ATO 4 - MODENA	Acquedotto distribuzione	45.339	0,5221			23.673
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Altri servizi idrici			4.755	7,74	36.804
3045	IRETI S.p.A.	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Altri servizi idrici			20	1.044,96	20.899

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Gli investimenti realizzati ammontano complessivamente a 16.277.920 nel 2020 e a 13.919.078 nel 2021, a fronte di contributi (comprensivi di FoNI) rispettivamente di 5.500.093 e di 2.546.315. Il dettaglio delle categorie è riportato nella Tavola seguente: si tratta principalmente di investimenti legati al segmento di acquedotto e solo in minima parte valorizzati come ERC, con una quota che varia tra il 4% e l'8%.

È stata verificata la quadratura tra il totale degli investimenti 2020 e il relativo libro cespiti. Il valore complessivo iscritto nel libro cespiti è formato dal valore dei cespiti e dal valore dei LIC dell'anno. Per l'annualità 2020, il gestore ha fornito un prospetto in cui il libro cespiti è riclassificato secondo le categorie ARERA, mentre per il 2021 sono stati inseriti importi di natura pre-consuntiva, che dovranno essere verificati attraverso dati consuntivi.

Categoria del cespite	2020		2021	
	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro)	CFP (Euro)
Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	74.147	0	74.070	0
Condotte di acquedotto	9.510.168	1.982.999	8.242.746	547.445
Altri impianti	59.432	0	39.438	0
Fabbricati non industriali	157.236	0	124.057	0
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	189.700	0	13.722	0
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	472.522	1.726.674	552.490	0
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	487.646	0	610.008	0
Sistemi informativi di acquedotto	580.734	1.208	231.080	0
Serbatoi	0	188.515	0	0
Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	64.117	0	5.838	0
Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff	1.128.245	0	797.377	0
Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	18.871	0	34.175	0
Sistemi informativi di depurazione	7.537	0	4.359	0
Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	16.728	0	11.575	0
Laboratori e attrezzature	211.096	0	114.025	0
Fabbricati industriali	34.619	0	6.400	0
Condotte fognarie	2.251.516	472.210	1.562.076	141.670
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	190.239	20.369	326.538	200
Gruppi di misura - altre attrezzature di fognatura	222.714	0	184.098	0
Sistemi informativi di fognatura	45.878	5.399	39.102	3.637
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	12.991	0	14.103	0
Sistemi informativi	289.536	0	227.342	0
Telecontrollo e teletrasmissione	34.999	0	29.177	0
Autoveicoli - automezzi	217.246	0	148.149	0
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	0	0	306.954	0
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	0	0	74.944	0
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	0	0	145.235	0
Totale	16.277.920	4.397.374	13.919.078	692.951

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta dati 2020 Ato Mo sint e Prot_PG_AT_14-04-2022_0003729- Allegato N° 3 - Raccolta dati 2021 Ato Mo CESPITI sint

L'importo dei LIC è relativo esclusivamente ad immobilizzazioni ordinarie e il loro valore è pari a circa 10,7 milioni per entrambe le annualità.

	2020	2021
Saldo LIC_{ord} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	10.776.050	10.730.318
Saldo LIC_{pos} (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)		

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint e Prot_PG_AT_14-04-2022_0003729- Allegato N° 3 - Raccolta_dati_2021_Ato_Mo_CESPITI_sint

Si fornisce anche un prospetto di riconciliazione fornito dal gestore che riporta la suddivisione dei LIC tra ATO Modena e ATO Mantova.

Etichette di riga	SII
ATO MN	€ 2.431,60
ATO MO	€ 10.675.587,78
ATO INDIVISO	€ 112.215,60
Totale complessivo	€ 10.790.234,98

riba INDIVISO	- 112.215,60
ATO MO	100.462,20
ATO MN	11.753,40

TOTALE	
ATO MO	10.776.049,98
ATO MN	14.185,00
	10.790.234,98

Fonte: Prot_PG_AT_30-11-2021_0010867- Allegato N° 2 - LIC_idrico_31-12-20_Ato_Mo_sint

Il gestore ha inoltre fornito prospetti di dettaglio per la riconciliazione degli investimenti.

NUOVO ID ATERSIR	DESCRIZIONE INTERVENTO (WBS)	Importo investimenti Lor ⁺⁺	Contributi pubblici e priva ⁺⁺	Importo investimenti Nettr ⁺⁺	in corso 2020	IP 2020 AEEG
2014MOAG0006	Potenziamento del sistema di drenaggio del quartiere di Via Lama e scolmatore nella Cavata Orientale	713.525,47	346.404,64	367.120,83	-	713.525,47
2014MOAG0010	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI DEPURAZIONE	69.617,35	-	69.617,35	-	69.617,35
2014MOAG0012	Interventi su fabbricati accessori impianto di depurazione	31.220,69	-	31.220,69	-	31.220,69
2014MOAG0027	Potenziamento del sistema di adduzione di Staggia e San Martino Secchia	137.120,96	-	137.120,96	137.120,96	-
2014MOAG0031	RINNOVO ALLACCIAMENTI, NUOVI ALLACCIAMENTI E INSTALLAZIONE CONTATORI	827.970,70	-	827.970,70	-	827.970,70
2014MOAG0032	Manutenzione straordinaria impianti di depurazione	437.369,52	-	437.369,52	-	437.369,52
2014MOAG0033	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SOLLEVAMENTI FOGNARI	211.714,04	-	211.714,04	-	211.714,04
2014MOAG0034	INVESTIMENTI ACQUEDOTTO COGNENTO	63.186,18	-	63.186,18	-	63.186,18
2014MOAG0035	INVESTIMENTI ACQUEDOTTO CAMPOGALLIANO	65.938,12	-	65.938,12	-	65.938,12
2014MOAG0036	INVESTIMENTI ACQUEDOTTO FONTANA (CARPI)	76.004,96	-	76.004,96	-	76.004,96
2014MOAG0038	AGGIORNAMENTO CARTOGRAFIA	946,52	-	946,52	-	946,52
2014MOAG0039	AGGIORNAMENTO RETI, ALLACCIAMENTI E LOTTIZZAZIONI	73.341,02	-	73.341,02	-	73.341,02
2014MOAG0040	Progettazioni, permessi, indagini e rilievi, espropriazioni e altre attività necessarie all'avvio de	102.493,55	-	102.493,55	4.260,20	98.233,35
2014MOAG0041	Manutenzione straordinaria adduttrici	537.335,41	-	537.335,41	255.772,88	281.562,53
2014MOAG0042	Monitoraggio reti idriche /Distrettualizzazioni	49.704,50	3.926,69	45.777,81	-	49.704,50
2014MOAG0043	Protezione catodica adduttrici	2.016,92	-	2.016,92	-	2.016,92
2014MOAG0048	Potenziamento della dotazione di laboratorio	141.699,42	-	141.699,42	-	141.699,42
2014MOAG0049	Interventi da piano di miglioramento sicurezza (esclusi grigliati)	118.790,04	-	118.790,04	-	118.790,04
2014MOAG0050	Manutenzioni straordinarie telecontrollo	51.664,45	-	51.664,45	-	51.664,45
2014MOAG0051	Rinnovo Reti, allacciamenti e manutenzione straordinaria reti acqua tutti i comuni ATERSIR	3.313.566,13	14.755,59	3.298.810,54	8.593,93	3.304.972,20
2014MOAG0052	Tappeti - Ripristino di asfalti	1.023.897,78	-	1.023.897,78	-	1.023.897,78
2014MOAG0053	Manutenzione straordinaria rete fognaria	979.920,11	-	979.920,11	-	979.920,11
2014MOAG0055	Adeg e inst nuovi impianti di videosorveglianza e antintrusione impianti acquedottistici	40.901,15	-	40.901,15	-	40.901,15
2014MOAG0058	Progetto Smart Metering	24.429,67	-	24.429,67	24.429,67	-
2014MOAG0059	Sviluppo sistema di monitoraggio quali-quantitativo dei reflui fognari (Progetto Sentinella)	153.039,06	-	153.039,06	42.763,77	110.275,29
2014MOAG0064	Adeguamento strutturale impianti di depurazione in seguito al sisma	-	20.368,81	-20.368,81	-	-
2014MOAG0066	Adeguamento sismico torre piezometrica di Campogalliano	-	3.187,30	-3.187,30	-	-
2014MOAG0071	Nuova rete DN 300 in Ghisa che collega la Torre di Rovereto e l'adduttrice DN 350 di Via Faiani, nel	495.209,07	-	495.209,07	-	495.209,07
2014MOAG0074	Nuova rete DN 600 in Ghisa per realizzare l'interconnessione tra il DN 700 in C.A. all'altezza della	359.407,46	523.201,07	-163.793,61	-	359.407,46
2014MOAG0076	Demolizione torre piezometrica di Camposanto e conseguente adeguamento di rete e impianti	-	101.114,40	-101.114,40	-	-
2014MOAG0088	M.S. ACQUEDOTTO IND.LE	66.029,31	-	66.029,31	-	66.029,31
2014MOAG0090	Potenziamento della capacità idraulica e dei pretrattamenti	93.815,98	-	93.815,98	-	93.815,98
2014MOAG0094	Demolizione Torri 3° stralcio (Bomporto, San Prospero, Lesignano, Soliera, Torre Sacchella) e impiant	-	36.189,66	-36.189,66	-	-
2015MOAG0004	Realizzazione della nuova Piazza Garibaldi a Concordia - acqua	9.008,18	-	9.008,18	-	9.008,18
2015MOAG0005	Rifacimento acquedotto centro storico Novi	584,64	-	584,64	-	584,64
2015MOAG0006	Rifacimento acqua del centro storico di Soliera (via Grandi, via IV Novembre, piazza Sassi)	11.771,63	-	11.771,63	-	11.771,63
2015MOAG0020	Manutenzione straordinaria rete fognaria acque meteoriche	13.376,49	-	13.376,49	-	13.376,49
2015MOAG0029	Rifacimento della nuova Piazza Garibaldi a Concordia - fogna	10.417,59	-	10.417,59	-	10.417,59
2015MOAG0030	Rifacimento fognature del centro storico di Novi	34.292,53	-	34.292,53	-	34.292,53
2015MOAG0031	Rifacimento fognature del centro storico di Soliera (via Grandi, via IV Novembre, piazza Sassi)	10.814,82	-	10.814,82	-	10.814,82
2015MOAG0035	Consolidamento fogna centro storico Carpi (piazza Martiri)	-	-	-	-	-
2015MOAG0046	Adeguamento hardware a servizio del Telecontrollo	52.202,65	-	52.202,65	-	52.202,65
2015MOAG0047	Contributo POST SISMA DSII per intero progetto demolizione torri e realizzazione impianti sostitutiv	63.014,75	2.812.839,32	-2.749.824,57	-	63.014,75
2017MOAG0001	Sostituzione adduttrice dall'attraversamento autostradale A1 (escluso attraversamento) alla Via Cice	314.313,89	21.550,00	292.763,89	311.010,39	3.303,50
2017MOAG0002	Sostituzione adduttrice dal Campo Pozzi di Fontana all'attraversamento autostradale A1 (incluso attr	7.286,73	-	7.286,73	7.286,73	-
2017MOAG0003	Sostituzione adduttrice dalla Via Cicerone in Campogalliano a Carpi e parte dell' anello di distribu	702.240,66	-	702.240,66	360.977,44	341.263,22
2017MOAG0005	Oneri per adeguamento sistemi informativi in seguito a delibera AEEGSI 655/2015	920,00	-	920,00	-	920,00
2018MOAG0001	Rifacimento fognatura in viale Biondo a Carpi	7.002,00	-	7.002,00	-	7.002,00
2018MOAG0007	DEL_ 917/17 - Sostituzione massiva contatori	327.437,96	-	327.437,96	-	327.437,96
2018MOAG0008	DEL_ 917/17 - Rifacimento allacciamenti acquedotto	680.953,25	-	680.953,25	-	680.953,25
2018MOAG0009	DEL_ 917/17 - Creazione nodi di monitoraggio	212.806,93	-	212.806,93	-	212.806,93
2018MOAG0010	Installazione nuove apparecchiature depuratori	18.871,43	-	18.871,43	-	18.871,43
2018MOAG0012	MESSA IN SICUREZZA DA ALLAGAMENTI LOCALE TECNICO E CABINA MT POZZO 5 CAMPOGALLIANO	520,00	-	520,00	-	520,00
2020MOAG0004	Efficientamento insufflazione ossidazione depuratore di Carpi	182.676,63	-	182.676,63	-	182.676,63
2020MOAG0015	Soluzioni per la riduzione della concentrazione dei nitrati nelle acque sotterranee e/o immerse in r	7.446,44	-	7.446,44	7.446,44	-
2020MOAG0016	Interventi per Miglioramento livello di Sicurezza dei luoghi di lavoro (scale, grigliati, parapetti,	94.407,56	-	94.407,56	-	94.407,56
2020MOAG0017	Adeguamento cabine elettriche di Trasformazione MT/bT	33.785,73	-	33.785,73	-	33.785,73
2020MOAG0018	Rinnovo opere pluricomunali FSC scheda 7	716.407,97	-	716.407,97	-	716.407,97
2020MOAG0019	Realizzazione di stazioni di monitoraggio continuo early warning dei parametri chimico-fisici dell'a	46.997,28	-	46.997,28	-	46.997,28
2020MOAG0021	Efficienza energetica centrali acquedottistiche	39.943,61	-	39.943,61	-	39.943,61
2020MOAG0023	REALIZZAZIONE NUOVI POZZI PER ADEGUAMENTO CAMPO SITO IN LOCALITA' FONTANA	7.202,06	-	7.202,06	7.202,06	-
2020MOAG0024	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO PER OTTIMIZZAZIONE REGOLAZIONE PRESSIONI CAMPO POZZI FONTANA	59.819,54	-	59.819,54	59.819,54	-
2020MOAG0025	Impermeabilizzazione canali di scolo tangenziale Modena	187.480,83	-	187.480,83	-	187.480,83
2020MOAG0026	Adeguamento centrale acquedottistica di Cognento (NTC 2018 +LR 19/2008)	46.558,58	-	46.558,58	46.558,58	-
2020MOAG0027	Potenziamento e sostituzione adduttrice anello centro città di Carpi	55.620,72	-	55.620,72	55.620,72	-
2020MOAG0028	Acquisto automezzo attrezzato monitoraggio fogna	89.703,19	-	89.703,19	-	89.703,19
2020MOAG0031	RILIEVO E MODELLAZIONE PARCO IMPIANTI ACQUEDOTTISTICI (BIM)	2.161,63	-	2.161,63	-	2.161,63
	TOTALE INVESTIMENTI 2020	14.309.923,44	3.883.537,48	10.426.385,96	1.331.024,94	12.978.898,50

Fonte: Prot_PG_AT_30-11-2021_0010867- Allegato N° 6 - ATO_MO_riconciliazione_investimenti_2020_sint

Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo CFP relativi al 2020, in quadratura con il foglio “Nuovi_investimenti” del Tool. Lo scostamento che si riscontra rispetto al precedente foglio è dovuto alla differenza tra competenza e cassa, logica che è applicata ai contributi per la loro rendicontazione.

Contributi pubblici competenza 2020 incassati 2020	3.784.692
Contributi pubblici competenza 2019 incassati 2020	259.129
Contributi privati	353.554
CFP 2020	4.397.374

Fonte: Prot__PG_AT_30-11-2021_0010867- Allegato N° 6 - ATO_MO_riconciliazione_investimenti_2020_sint

Il gestore ha registrato un discreto numero di dismissioni, specialmente nel corso del 2020, per un importo complessivo di 71.049 euro nel 2020 e di 59.518 euro nel 2021.

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sottoso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno dismissione	Anno cespite	IP (Euro)	FA (Euro)	CFP (Euro)	FA cfp (Euro)
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato			2020	2001	5.000	1.375		
Impianti di trattamento	Servizio idrico integrato			2020	2012	27.634			
Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato			2020	2008	1.500	1.500		
Condotte di acquedotto	Servizio idrico integrato			2020	2019	7.900			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2010	286	286		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2011	666	666		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2009	381	381		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2007	159	159		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2008	127	127		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2012	1.542			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2013	1.218			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2014	1.246			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2015	3.267			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2016	154			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato			2020	2017	713			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	Comune	Non ERC	2020	2020	2.163			
Autoveicoli	Servizio idrico integrato			2020	2004	8.134	8.134		
Autoveicoli	Servizio idrico integrato			2020	2005	6.988	6.988		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2010	31	31		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2011	73	73		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2009	42	42		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2007	17	17		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2008	14	14		
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2012	70			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2013	80			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2014	101			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2015	247			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2016	7			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici			2020	2017	34			
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Altri servizi idrici	Comune	Non ERC	2020	2020	70			
Autoveicoli	Altri servizi idrici			2020	2004	638	638		
Autoveicoli	Altri servizi idrici			2020	2005	548	548		

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno dismissione	Anno cespite	IP (Euro)	FA (Euro)	CFP (Euro)	FA cfp (Euro)
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato			2021	2001	35.384	35.384		
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato			2021	2012	1.024			
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato			2021	2011	13.800	13.800		
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato			2021	2004	427	427		
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato			2021	2007	1.147	1.147		
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato			2021	2008	7.306	7.306		
Laboratori e attrezzature	Servizio idrico integrato			2021	2009	430	430		

Fonte: Prot_PG_AT_14-04-2022_0003729- Allegato N° 3 - Raccolta_dati_2021_Ato_Mo_CESPITI_sint

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Si riporta di seguito il prospetto dei mutui e degli altri corrispettivi, come ricostruiti da ATERSIR.

Soggetto Proprietario	Anno di deliberazione	previsto 2022 (€)	previsto 2023 (€)
Bastiglia (MO)	2003	16.297	14.667
Bomporto (MO)	2003	35.435	31.891
Campogalliano (MO)	2003	46.664	41.998
Camposanto (MO)	2003	16.393	14.754
Carpi (MO)	2003	376.370	338.733
Cavezzo (MO)	2003	27.999	25.199
Concordia sulla Secchia (MO)	2003	32.193	28.974
Medolla (MO)	2003	30.974	27.876
Mirandola (MO)	2003	112.508	101.258
Novi di Modena (MO)	2003	50.742	45.668
San Felice sul Panaro (MO)	2003	50.014	45.012
San Possidonio (MO)	2003	15.654	14.089
San Prospero (MO)	2003	27.269	24.542
Soliera (MO)	2003	57.194	51.475

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

Il prospetto sottostante riporta i ricavi tariffari derivanti dal foglio "Struttura corrispettivi", ad eccezione del valore $tar^{2021} * vscal^{2021}$. Infatti, ai fini della valorizzazione degli RC_{vol}^{2023} , dal momento che il gestore non ha potuto fornire il dettaglio definitivo dei corrispettivi per l'anno 2021, è stato imputato l'importo a livello aggregato. In sede di predisposizione tariffaria MTI-4, si effettuerà l'opportuno conguaglio sulla base dei dati consuntivi 2021.

5 - Totale ricavi per ciascun bacino tariffario

N_riga	Ambito_Tariffario	$tar^{2019} * vsca^{2020}$	$tar^{2019} * vsca^{2021}$	$tar^{2020} * vsca^{2020}$	$tar^{2021} * vsca^{2021}$
		per calcolo €^{2022}	per calcolo €^{2023}	per calcolo RC_{vol}^{2022}	per calcolo RC_{vol}^{2023}
1	ATO 4 - MODENA	26.921.247	26.921.247	26.922.357	27.688.580

Nel 2020 sono stati erogati sia il bonus nazionale che il bonus integrativo, di cui si trova rendicontazione nella tabella seguente.

BONUS IDRICO

Dati bonus sociale idrico di cui all'articolo 12, comma 3, del TIBSI

ANNO 2020			
a) Volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto	UdM	competenza	cassa
Uso Domestico	m3		10.108.628
- uso domestico residente	m3		5.273.718
di cui residente non disagiato	m3		5.044.837
- uso domestico non residente	m3		368.273
- uso condominiale	m3		4.466.637
- altre sotto - tipologie	m3		
Altri usi diversi dal domestico	m3		3.949.409
di cui uso industriale	m3		1.419.740
di cui uso artigianale e commerciale	m3		1.558.999
di cui uso agricolo e zootecnico	m3		436.613
di cui uso pubblico non disalimentabile	m3		332.199
di cui uso pubblico disalimentabile	m3		147.929
di cui altri usi	m3		53.929
Totale volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto	m3		14.058.037
b) Ammontare UI3 fatturata agli utenti e versata a CSEA	euro		156.290
c) Ammontare bonus sociale idrico erogato	euro		189.295
d) Nuclei familiari agevolati	numero		2.324
e) Utenti agevolati(1)	numero		8.291
f) Tariffa agevolata applicata	euro/mc		1
g) Tariffa di fognatura applicata	euro/mc		
h) Tariffa di depurazione applicata	euro/mc		

(1) Indicare il numero complessivo delle persone fisiche componenti i nuclei familiari agevolati

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

Dati bonus idrico integrativo di cui all'articolo 12, comma 4, del TIBSI

ANNO 2020			
	UdM	competenza	cassa
a) Ammontare bonus idrico integrativo erogato	euro		42.046
b) Nuclei familiari agevolati	numero		1.784
c) Utenti agevolati(2)	numero		6.277

(2) Indicare il numero complessivo delle persone fisiche componenti i nuclei familiari agevolati

Fonte: Prot_PG_AT_16-02-2022_0011526-0001763- Allegato N° 1.0 - Raccolta_dati_2020_Ato_Mo_sint

3 Predisposizione tariffaria

3.1.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.2 Selezione dello schema regolatorio

Il gestore ha previsto investimenti per il quadriennio 2020-2023 comprensivi dei CFP pari a oltre 58 milioni di euro e ha registrato costi unitari, commisurati sulla popolazione totale compresa la fluttuante, superiori al valore medio di settore. Considerati tali evidenze, il quadrante di riferimento è il quinto.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR		Del 639/2021/R/IDR	
VRG ²⁰¹⁸	euro	31.840.702		31.840.702	
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	188.713		188.713	
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM}$ (NO)	SI/NO	NO		NO	
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO		NO	
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	58.257.302		50.899.802	
RAB _{MTI-2}	euro	90.952.893		90.952.893	
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO		NO	
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio		Schema regolatorio	
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)					
ψ	(0,4-0,8)	0,40		0,40	
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	V		V	

3.1.2.1 Ammortamento finanziario

Il gestore non accede all'ammortamento finanziario.

3.1.2.2 Valorizzazione FNI^{new,a}

Rientrando all'interno dello Schema V, è stata valorizzata la componente FNI per l'annualità 2021 e 2022, come di seguito dettagliato.

3.1.3 Valorizzazione delle componenti del VRG

		2022	2023
Capex	AMM ^a	4.597.223	4.739.117
	OF ^a	3.448.958	3.679.545
	OFisc ^a	1.221.886	1.292.431
	Δ CUIT ^a _{Capex}	1.817.702	1.760.764
	TOTALE	11.085.769	11.471.857
FoNI	FNI ^a _{FoNI}	0	0
	AMM ^a _{FoNI}	1.566.153	1.630.486
	Δ CUIT ^a _{FoNI}	0	0
	ΔT ^{ATO} _{G,ind}	0	0
	ΔT _{G,tot}	0	0
TOTALE	1.566.153	1.630.486	
Opex	Opex ^a _{end}	8.713.029	8.717.301
	Opex ^a _{al}	5.215.858	4.948.404
	Op ^{new,a}	0	0
	Opex ^a _{QT}	0	0
	Opex ^a _{QC}	19.153	19.153
	Op ^a _{social}	215.000	215.000
	Op ^a _{mis}	0	0
	Op ^a _{COVID}		
TOTALE	12.239.648	11.973.207	
ERC	ERC _{Capex}	2.342.377	2.440.370
	ERC _{Opex}	4.306.385	4.302.114
	ERC _{end}	4.275.573	4.271.302
	ERC _{al}	30.812	30.812
	ERC _{tel}	0	0
	TOTALE	6.648.762	6.742.483

		2022	2023
RC	Rc _{vol}	-440.984	-390.704
	Rc _{EE}	137.926	-235.642
	Rc _{WS}	-6.962	-6.332
	Rc _{ERC}	-2.321	-2.319
	Rc _{ALTRO} : di cui	739.104	876.931
	Rc ^a _{Attiv b}	979.030	978.052
	Rc ^a _{res}	- 1.670	- 1.668
	Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	- 279.253	80.787
	Rc _{appr2020.COVID}	-	-
	ΔOpex _{QC}	- 13.577	- 13.564
	ΔOpex _{QT}	-	-
	ΔOp _{social}	42.172	- 200.863
	ΔOp _{mis}	-	-
	ΔOp _{COVID}	12.336	-
	altre previste	65	65
	Rc ^a _{ARC}	10.151	20.301
	Cong ^a	117.269	67.581
	Recupero volumi 2019		14.660
	Recupero energia elettrica 2019		19.461
	TOTALE	242.593	-45.259

VRG calcolato 34.017.905 34.074.500

VRG rimodulato 33.706.316 33.699.425

3.1.3.1 Valorizzazione componente Capex

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
Capex	8.956.050	10.966.655	11.085.769	11.471.857
OF	2.786.858	3.708.103	3.448.958	3.679.545
OFisc	969.284	1.289.575	1.221.886	1.292.431
AMM	3.760.284	4.543.434	4.597.223	4.739.117
ΔCUIT _{capex}	1.439.624	1.425.543	1.817.702	1.760.764

Componenti calcolate	2020	2021	2022	2023
Capex			11.085.769	11.471.857
OF			3.448.958	3.679.545
OFisc			1.221.886	1.292.431
AMM			4.597.223	4.739.117
ΔCUIT _{capex}			1.817.702	1.760.764

La valorizzazione delle infrastrutture di proprietà di terzi avviene in continuità con quanto fatto in passato nelle precedenti predisposizioni tariffarie MTT, MTI, MTI-2 e MTI-3. Tutti i 14 Comuni gestiti da AIMAG hanno prodotto i dati relativi ai cespiti di loro proprietà e concessi in uso al Gestore. La valorizzazione dei beni di proprietà dei Comuni è all'interno della componente $\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}^a$ per la parte eccedente i corrispettivi riconosciuti ai proprietari definiti nel loro importo nell'anno 2003. Le motivazioni di questa scelta sono argomentate ricostruendo le vicende della Società. Come richiesto dalla delibera ARERA 585/12/R/idr, il Gestore riconosce canoni convenzionali annuali ai Comuni per la gestione del servizio e la formazione di tale corrispettivo è antecedente alla costituzione di

società mista e del rinnovo dell'affidamento del 1° gennaio 2007. Data inoltre la natura delle operazioni poste in essere in modo combinato, la trasformazione in Società per azioni nel 2001 e la restituzione della nuda proprietà nel 2006, il valore di tali beni è stato riconosciuto ai soci mediante assegnazione di azioni (quindi un'operazione di capitale) che hanno comportano il duplice vantaggio di essere veicoli di valore (peraltro anche parzialmente realizzato dagli stessi con la vendita delle azioni in parte alla stessa società e poi girate alle Fondazioni Bancarie attualmente presenti nella compagine sociale di AIMAG ed in parte al partner industriale scelto con gara Hera S.p.A.) e titoli che generano reddito mediante la distribuzione di dividendi.

È indubbia, pertanto, la natura onerosa del valore d'uso che il gestore ha dovuto riconoscere ai soggetti che hanno messo a disposizione tali beni e che giustifica quindi la valorizzazione tariffaria nella componente $\Delta CUIT_{capex}^a$.

3.1.3.2 Valorizzazione componente FoNI

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
FoNI^a	1.102.719	1.853.363	1.566.153	1.630.486
AMM ^a _{FoNI}	1.102.719	1.293.894	1.566.153	1.630.486
FNI ^a	0	559.469	0	0
$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,ind}^{ATO}$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,tot}$	0		0	0

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
FoNI^a			1.566.153	1.630.486
AMM ^a _{FoNI}			1.566.153	1.630.486
FNI ^a			0	0
$\Delta CUIT_{FoNI}^a$			0	0
$\Delta T_{G,ind}^{ATO}$			0	0
$\Delta T_{G,tot}$			0	0

Non sono state valorizzate le componenti $\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$ e $\Delta T_{G,TOT}^a$.

3.1.3.3 Valorizzazione componente Opex

Gli Opex_{end} sono stati calcolati ai sensi dell'art. 17.1 del MTI-3. Il gestore non ha operato alcun efficientamento dei costi operativi endogeni (la componente $\Delta Opex$ è uguale a 0).

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Opex^a	13.539.942	13.801.877	14.163.040	13.899.857
Opex _{end}	8.802.572	8.839.563	8.713.029	8.717.301
Opex _{gl}	4.608.217	4.728.160	5.215.858	4.948.404
Opex _{tel}	129.153	234.153	234.153	234.153

Opex_{end} - Costi endogeni

	2020	2021	2022	2023
Classe (i)				
Cluster (j)				
γ^{OP}				
Opex _{end} 2016				
Coeff 2016				
$\Delta Opex$				
$\prod(1+i^t)$	1,020	1,021	1,023	1,023
$(1+\gamma_{i,j}^{OP}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	0	0	0	0
Opex_{end} al lordo degli ERC_{end}	12.949.727	12.962.677	12.988.602	12.988.602
Opex_{end} da formula	8.802.572	8.852.513	8.713.029	8.717.301
Opex _{end} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Opex_{end} al netto degli ERC_{end}	8.802.572	8.839.563	8.713.029	8.717.301

Di seguito si riporta la composizione degli Opex_{al}^a.

	2020	2021	2022	2023
Opex_{al}^a	4.608.217	4.728.160	5.215.858	4.948.404
CO _{EE}	2.431.051	2.645.625	3.220.344	3.019.093
CO _{ws}	87.694	87.694	80.752	81.374
CO _{Δfanghi}	30.495	30.223	0	22.873
MT + AC	1.074.847	985.278	895.706	806.136
CO _{altri} ^a	984.130	979.340	1.019.055	1.018.928

Come si evince dal dettaglio, sui costi esogeni pesa in modo significativo il costo di energia elettrica. Al suo interno, come riportato nella tabella seguente, è stata valorizzata anche la componente di natura previsionale $Op_{EE}^{exp,a}$, per un importo pari al 25% del costo dell'energia elettrica registrato nel 2020 e nel 2021.

Co_{ee} - Costi di energia elettrica

	2020	2021	2022	2023
CO ^{eff,a-2} _{EE}			2.557.933	2.410.454
CO ^{medio,a-2} _{EE}	0,1473	0,1597	0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	16.395.336	16.202.263	16.192.558	16.577.158
$\Delta_{risparmio}$			42.526	-25.432
Y _{EE}			0,25	0,00
$\prod(1+i^t)$	1,020	1,012	1,003	1,002
Limite comma 20.3 MTI-3			644.069	603.819
OP ^{exp,a} _{EE} (importo massimo riconoscibile)			644.069	603.819
CO _{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			2.576.276	2.415.275
CO_{EE}	2.431.051	2.645.625	3.220.344	3.019.093

Tra gli Altri costi (CO_{altri}) si riscontra un peso significativo della componente legata alla morosità calcolata riconoscendo per l'intero periodo un tasso di insoluto del 2% sul fatturato. In continuità con le manovre precedenti, a tale componente sono stati sottratti i rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità.

Co_{altri} - Altri costi

	2020	2021	2022	2023
CO _{ATO} ^a	127.482	127.482	127.865	127.737
CO _{ARERA} ^a	7.614	7.614	8.417	8.417
CO _{mor} ^a	644.235	639.446	637.625	637.625
CO _{dil} ^a	0			
CO _{res} ^a	204.798	204.798	245.148	245.148
CO_{altri}^a	984.130	979.340	1.019.055	1.018.928

Con riferimento ai costi per specifiche finalità (Opex_{tel}) di seguito si illustrano le richieste di costi aggiuntivi avanzate dal gestore, rimandando alle relative istanze ove previste.

Opex_{tel}^a - Costi operativi associati a specifiche finalità

	2020	2021	2022	2023
OP ^{new}	0	0	0	0
Opex _{QT}	0	0	0	0
Opex _{QC}	19.153	19.153	19.153	19.153
Op _{social}	0	215.000	215.000	215.000
Op _{mis}	0	0	0	0
Op _{COVID}	110.000			
Opex_{tel}	129.153	234.153	234.153	234.153

Con riferimento ai costi per l'adeguamento agli standard della qualità contrattuale (**Opex_{QC}**), è inserito l'importo che era stato previsto nella precedente manovra tariffaria. La differenza tra questo importo e quanto rendicontato effettivamente dal gestore determina un conguaglio negativo, di cui si trova riscontro all'interno degli RC_{TOT}.

Per i costi legati alle agevolazioni tariffarie (**Op_{social}**), ATERSIR ha valutato, come esplicitato nella sezione introduttiva, di riconoscere un importo costante, pari a quello previsto per il 2021.

3.1.3.4 Valorizzazione componente ERC

Si offre di seguito un dettaglio della componente ERC, suddivisa in ERC_{Capex} e ERC_{Opex}.

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
ERC	7.044.368	6.154.234	6.648.762	6.742.483
ERC _{capex}	2.864.086	2.010.944	2.342.377	2.440.370
ERC _{opex}	4.180.282	4.143.290	4.306.385	4.302.114

Componenti calcolate

	2020	2021	2022	2023
ERC			6.648.762	6.742.483
ERC _{capex}			2.342.377	2.440.370
ERC _{opex}			4.306.385	4.302.114

Si fornisce il dettaglio di entrambi le componenti.

	2020	2021	2022	2023
ENV _{capex}	1.073.683	919.210	1.093.489	927.938
RES _{capex}	1.790.404	1.091.734	1.248.888	1.512.432

	2020	2021	2022	2023
ERC _{end}	4.147.155	4.110.164	4.275.573	4.271.302
ERC _{al}	33.126	33.126	30.812	30.812
ERC _{tel}	0	0	0	0

3.1.3.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
RC _{TOT} ^a	1.411.800	129.231	242.593	-45.259
RC _{TOT} ^a calcolato (include inflazione)	503.894	534.837	554.182	329.816
RC _{TOT} ^a da input per calcoli finali	1.411.800	129.231	242.593	-45.259

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
RC _{TOT} ^a			554.182	329.816
RC _{vol}			-440.984	-390.704
RC _{EE}			137.926	-235.642
RC _{WS}			-6.962	-6.332
RC _{ERC}			-2.321	-2.319
RC _{ALTRO}			739.104	876.931

RC_{vol} - recupero scostamento tariffe e volumi

	2020	2021	2022	2023
g ^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli			1,000	1,036
tarif ²⁰¹⁹ *vsca ^{a-4}			29.329.120	29.036.172
g ^{a-2} *tarif ²⁰¹⁹ *vsca ^{a-4} (minuendo, include dettaglio, ingrosso, ind)			29.329.120	30.081.474
(tarif ^{a-2} *vsca ^{a-2}) (sottraendo, include dettaglio, ingrosso, ind)			29.768.784	30.471.398
RC _{vol} (per dettaglio, ingrosso, ind)			-439.664	-389.924

Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")			NO	NO
ΔT _{G,ind} ^{ATO}			0	0

Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")			NO	NO
ΔT _{G,tot}			0	202.982

RC _{vol} da calcolo			-439.664	-389.924
RC _{vol} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
RC _{vol} ^a	-54.801	201.991	-439.664	-389.924

RC_{EE} - recupero scostamento costi di energia elettrica

	2020	2021	2022	2023
CO _{EE} ^{eff,a-2}			2.557.933	2.410.454
CO _{EE} ^{medio,a-2}			0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	16.395.336	16.202.263	16.192.558	16.577.158
CO _{EE} ^{medio,a-2} * kWh ^{a-2} *1,1			2.748.363	2.950.403
Δ _{risparmio}			42.526	-25.432
Y _{EE}			0,25	0,00
CO _{EE} ^{a-2}			2.431.051	2.645.625
RC _{EE} da calcolo			137.513	-235.172
RC _{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
RC_{EE}^a	-329.019	-95.272	137.513	-235.172

RC_{WS} - recupero scostamento costi all'ingrosso

	2020	2021	2022	2023
CO _{WS,j} ^{eff,a-2}			80.752	81.374
CO _{WS,j} ^{a-2}			87.694	87.694
RC _{WS} da calcolo			-6.942	-6.319
RC _{WS} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
RC_{WS}^a	55.692	55.196	-6.942	-6.319

RC_{ERC} - recupero scostamento componente ERC

	2020	2021	2022	2023
ERC _{al} ^{a-2} effettivo			30.812	30.812
ERC _{al} ^{a-2}			33.126	33.126
ERC _{tel} ^{a-2} effettivo			0	0
ERC _{tel} ^{a-2}			0	0
RC _{ERC} da calcolo			-2.314	-2.314
RC _{ERC} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
RC_{ERC}^a	5.966	5.913	-2.314	-2.314

RC_{ALTRO} - recupero altri scostamenti

	2020	2021	2022	2023
Rc ^a _{Attiv b}	1.025.771	1.016.604	976.100	976.100
Rc ^a _{res}	-20.202	-20.022	-1.665	-1.665
Rc ^a _{ARERA}	608	607	65	65
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0	0	0
Rc _{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale FoN _{noninv})	0	0	0	0
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	0	-130.394	-278.417	80.626
Rimb ^a ₃₃₅	0	0	0	0
Rc ^a _{appr}	0	0	0	0
ΔOp _{COVID}			12.299	
ΔOp _{exQC}	-139.319	-133.803	-13.537	-13.537
ΔOp _{exQT}	-40.804	-60.660	0	0
ΔOp _{social}	0	0	42.046	-200.462
ΔOp _{mis}			0	0
Recupero volumi 2019		-71.598		14.631
Recupero energia elettrica 2019		-233.725		19.422
Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	0			
Rc _{appr2020,COVID}		0	0	0

Rc ^a _{Altro} da calcolo			736.892	875.180
Rc ^a _{Altro} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc^a_{Altro}	826.055	367.009	736.892	875.180

Tra gli "Altri conguagli" si segnala l'incidenza delle componenti relative alle attività "b" e alle variazioni sistemiche, legate al conguaglio del bonus idrico 2018-2019 per il 2022 e dei costi Covid 2021 per il 2023.

A fronte di conguagli calcolati, l'Ente d'Ambito, in accordo con il gestore, ha rimodulato le componenti riconosciute in tariffa. In entrambe le annualità, ai conguagli previsti sono stati sottratti i conguagli relativi al 2012 e al 2013, calcolati come previsto dall'art. 27-bis.2 del MTI-3, così da rinviare tali conguagli in annualità successive al 2023.

Sezione "Ulteriori interventi sul VRG"

	2020	2021	2022	2023
RCTOT MTI-3 calcolati (include inflazione)	503.894	534.837	554.182	329.816
	0	0	1.626.781	1.974.360
Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-3	0	0	242.593	-45.259
eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-3	0	0	0	0
RCTOT MTI-3	1.411.800	129.231	242.593	-45.259
RC MTI-3 post 2023	0	0	184.363	0

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Il denominatore per il calcolo del theta è così composto:

	2022	2023
$\Sigma Tar^{2019} * vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	29.820.516	29.750.042
di cui Ricavi ws	811.349	831.764
di cui $tar^{2019} * vscal^{2020}$	26.921.247	26.921.247
di cui $tarif_{ind}^{new,2019} * (vscal_{ind}^{new,a-2})^T$	2.021.292	1.951.054
di cui Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	66.393	66.393
R_b^{a-2}	2.706.791	2.706.791

I ricavi da altre attività diverse sono riconducibili alla vendita di servizi a terzi e al rilascio di autorizzazione allo scarico.

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
\mathcal{G}^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	1,036	1,038
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

I moltiplicatori sopra riportati sono stati approvati con Delibera di Consiglio d'Ambito n. 91 del 26 settembre 2022.

Le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito (CO_{ATO}^a) e ai costi di morosità (CO_{mor}^a) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dai commi 23.2 e 28.2 del MTI-3.

- Si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF approvato dal soggetto competente, specificando che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle eventuali rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.
- Nella tavola sono illustrati i valori calcolati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e/o rimodulazioni menzionate al precedente alinea.

	2022	2023
VRG^a calcolato	34.017.905	34.074.500
\mathcal{G}^a calcolato	1,046	1,050
Limite al VRG^a	35.646.659	36.048.742
Limite al moltiplicatore	1,096	1,111
info predisposizione iniziale	nei limiti	nei limiti

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

Non previsto.

3.2.4 *Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati*

	9	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	1,036	
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022	1,077	

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

ATERSIR si è avvalso del tool ufficiale Arera per il calcolo tariffario del periodo 2022-2023, invece, per quanto riguarda lo sviluppo del PEF, è stato utilizzato il tool messo a disposizione da ANEA, con alcune modifiche che riguardano il calcolo del valore residuo, per tener conto delle variabili diverse da quelle patrimoniali, e dello stock di debito a fine concessione, per correggere uno sfasamento temporale.

Nello specifico:

- la formula nel foglio VR, riga 9 diventa
=CERCA.ORIZZ(\$C\$11;\$C\$14:\$AB\$20;7;FALSO)+CERCA.ORIZZ(\$C\$11;\$C\$14:\$AB\$21;8;FALSO)
- La formula nel foglio Rendiconto Finanziario, cella F36 diventa
=SE(F3=VR!\$C\$11;DettaglioCE_RF_SP!E182;"") e a seguire gli anni successivi

4.1 Piano tariffario

Con riferimento alla modalità di costruzione del Piano tariffario, è stata reiterata, sino all'anno 2027, come da articolo 16 della legge regionale 14 del 21 ottobre 2021, l'applicazione dei criteri di calcolo definiti per il metodo MTI-3.

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

Nello sviluppo del Piano è ipotizzata la costanza dei volumi, pari a quelli del 2021, e dei costi, crescenti per il tasso di inflazione. Fa eccezione il costo di energia elettrica, per il quale è stato valorizzato un incremento, peraltro sottostimato, sulla base del costo che sarà sostenuto nel 2022 e nel 2023 e che sarà quindi alla base del calcolo del costo riconosciuto nella tariffa 2024 e 2025. Al tempo stesso, però, non è stata valorizzata la componente dei conguagli a valere sul 2024 e 2025 sempre per effetto dell'aumento dei costi di energia elettrica già sostenuti nel 2022 e che si ipotizza di sostenere anche nel 2023. Nello sviluppo del PEF, pertanto, sono valorizzati solo i conguagli

maturati sino al 2021, calcolati a valere sulla tariffa 2022-2023 e poi posticipati al quarto periodo regolatorio e che si prevede di recuperare interamente nell'anno 2024.

Con riferimento agli investimenti nella costruzione del PEF è stato utilizzato per 2024 il valore previsto da Piano d'Ambito, ipotizzato costante anche per gli anni successivi. Al momento nessuno dei progetti presentati a valere sulle risorse pubbliche stanziare nell'ambito degli strumenti del Next Generation EU è stato approvato, per cui non si rileva alcun impatto in tariffa.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			Del 580/2019/R/IDR		Del 639/2021/R/IDR	
	UdM					
VRG ²⁰¹⁸	euro		31.840.702			31.840.702
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante		188.713			188.713
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM}$ (NO)	SI/NO		NO			NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO		NO			NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro		58.257.302			50.899.802
RAB _{MT1-2}	euro		90.952.893			90.952.893
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} > \omega$ (NO)	SI/NO		NO			NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)						
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		A/B		Schema regolatorio		Schema regolatorio
ψ		(0,4-0,8)		0,40		0,40
SCHEMA REGOLATORIO		(I, II, III, IV, V, VI)		V		V

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a _{end}	euro	8.802.572	8.839.563	8.713.029	8.717.301	8.725.826	8.725.826	8.725.826	8.725.826
Opex ^a _{all}	euro	4.608.217	4.728.160	5.215.858	4.948.404	5.457.095	5.367.522	4.676.544	5.188.379
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{OT}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QC}	euro	19.153	19.153	19.153	19.153	19.153	19.153	19.153	19.153
Op ^a _{social}	euro	0	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
Op ^a _{mis}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	110.000							
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	13.539.942	13.801.877	14.163.040	13.899.857	14.417.074	14.327.501	13.636.523	14.148.358
AMM ^a	euro	3.760.284	4.543.434	4.597.223	4.739.117	4.842.442	5.284.199	5.607.261	5.511.245
OF ^a	euro	2.786.858	3.708.103	3.448.958	3.679.545	3.844.359	4.027.158	4.261.438	4.488.289
OFisc ^a	euro	969.284	1.289.575	1.221.886	1.292.431	1.341.157	1.395.811	1.466.673	1.535.215
ACUIT ^a _{capex}	euro	1.439.624	1.425.543	1.817.702	1.760.764	-	-	-	-
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	8.956.050	10.966.655	11.085.769	11.471.857	10.027.958	10.707.169	11.335.372	11.534.749
IP ^{exp} _l	euro	9.504.533	14.376.273	9.245.433	11.640.698	14.257.273	14.257.273	14.257.273	14.257.273
Capex ^a	euro	11.820.136	12.977.599	13.428.146	13.912.227	12.512.568	13.250.772	13.930.811	14.121.842
FNI^{new,a}	euro	0	559.469	0	0	697.882	402.601	130.585	54.172
ERC ^a _{capex}	euro	2.864.086	2.010.944	2.342.377	2.440.370	2.484.610	2.543.603	2.595.438	2.587.093
ERC ^a _{opex}	euro	4.180.282	4.143.290	4.306.385	4.302.114	4.293.588	4.293.588	4.293.588	4.293.588
ERC^a	euro	7.044.368	6.154.234	6.648.762	6.742.483	6.778.198	6.837.191	6.889.026	6.880.681

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	559.469	0	0	697.882	402.601	130.585	54.172
AMM ^a _{FoNI}	euro	1.102.719	1.293.894	1.566.153	1.630.486	1.714.426	1.831.893	1.976.857	1.994.872
ACUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
$\Delta T_{G,ind}^{ATO}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
$\Delta T_{G,tot}$	euro	0		0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	1.102.719	1.853.363	1.566.153	1.630.486	2.412.308	2.234.494	2.107.441	2.049.045

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

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Opex ^a	euro	13.539.942	13.801.877	14.163.040	13.899.857	14.417.074	14.327.501	13.636.523	14.148.358
Capex ^a	euro	8.956.050	10.966.655	11.085.769	11.471.857	10.027.958	10.707.169	11.335.372	11.534.749
FoNI ^a	euro	1.102.719	1.853.363	1.566.153	1.630.486	2.412.308	2.234.494	2.107.441	2.049.045
RC ^a _{TOT}	euro	1.411.800	129.231	242.593	-45.259	184.363	-	-	-
ERC ^a	euro	7.044.368	6.154.234	6.648.762	6.742.483	6.778.198	6.837.191	6.889.026	6.880.681
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	32.054.878	32.905.360	33.706.316	33.699.425	33.819.901	34.106.355	33.968.363	34.612.833

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
VRG ² predisposto dal soggetto competente	euro	32.054.878	32.905.360	33.706.316	33.699.425	33.819.901	34.106.355	33.968.363	34.612.833
R ^{a-2} _b	euro	2.636.256	2.636.256	2.706.791	2.706.791	2.706.791	2.706.791	2.706.791	2.706.791
Σ tarif ²⁰¹⁹ *vscal ²	euro	29.418.623	29.125.675	29.820.516	29.750.042	29.750.042	29.750.042	29.750.042	29.750.042
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,000	1,036	1,036	1,038	1,042	1,051	1,047	1,066
				0,02%	0,20%				
Rc ^a _{appr2020.COVID}	euro	0							

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

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,062	1,062	1,100	1,100	1,103	1,107	1,116	1,111
VRG ³ (coerente con g ^a applicabile)	euro	32.054.878	32.905.360	33.706.316	33.699.425	33.819.900,864	34.106.354,814	33.968.363,323	34.612.832,604
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,000	1,036	1,036	1,038	1,042	1,051	1,047	1,066

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

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

INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	14.106.483	14.726.273	10.047.773	12.019.273	14.607.273	14.607.273	14.607.273	14.607.273
Contributi	euro	4.601.950	350.000	802.340	378.575	350.000	350.000	350.000	350.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	9.504.533	14.376.273	9.245.433	11.640.698	14.257.273	14.257.273	14.257.273	14.257.273
CIN	euro	112.124.792	129.682.863	139.925.980	146.465.224	151.835.003	155.991.050	162.113.876	167.723.339
CIN _b	euro	23.339.635	27.075.026	31.563.383	32.553.729	33.926.054	34.220.689	35.151.104	35.758.741
OF/CIN	%	2,49%	2,86%	3,06%	3,10%	3,11%	3,15%	3,17%	3,21%

4.2 Schema di conto economico

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	26.864.601	28.098.880	29.023.868	29.234.844	28.333.583	28.957.738	28.958.590	29.606.391
Contributi di allacciamento	euro	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Altri ricavi SII	euro	1.166.132	942.868	1.730.062	1.836.022	1.973.524	1.994.173	2.100.696	2.207.056
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.636.256	2.636.256	2.804.903	2.810.419	2.820.466	2.844.356	2.832.848	2.886.594
Totale Ricavi	euro	31.016.989	32.028.004	33.908.834	34.231.285	33.477.573	34.146.267	34.242.133	35.050.042
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	10.394.119	10.569.062	11.369.411	11.101.957	11.610.648	11.521.075	10.830.097	11.341.932
Costo del personale	euro	7.376.105	7.376.105	7.100.014	7.100.014	7.100.014	7.100.014	7.100.014	7.100.014
Totale Costi	euro	17.770.223	17.945.167	18.469.425	18.201.971	18.710.662	18.621.089	17.930.111	18.441.946
MOL	euro	13.246.765	14.082.837	15.439.408	16.029.314	14.766.911	15.525.178	16.312.022	16.608.095
Ammortamenti	euro	6.367.944	5.913.709	7.778.873	8.266.029	8.701.046	8.635.070	9.167.475	9.846.228
Reddito Operativo	euro	6.878.822	8.169.128	7.660.535	7.763.286	6.065.865	6.890.108	7.144.547	6.761.868
Interessi passivi	euro	83.489	49.642	82.145	49.642	24.178	43.364	107.312	200.172
Risultato ante imposte	euro	6.795.333	8.119.486	7.578.390	7.713.643	6.041.687	6.846.743	7.037.235	6.561.695
IRES	euro	1.630.880	1.948.677	1.818.814	1.851.274	1.450.005	1.643.218	1.688.937	1.574.807
IRAP	euro	268.274	318.596	298.761	302.768	236.569	268.714	278.637	263.713
Totale imposte	euro	1.899.154	2.267.273	2.117.575	2.154.043	1.686.574	1.911.933	1.967.574	1.838.520
Risultato di esercizio	euro	4.896.179	5.852.213	5.460.816	5.559.601	4.355.113	4.934.811	5.069.662	4.723.176

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

Ricavi

I ricavi tariffari sono considerati al netto del FoNI e della componente dei conguagli riconosciuti e corrispondono al totale dello sviluppo tariffario (tariffe*volumi) delle utenze civili (domestiche e non), industriali e degli scambi all'ingrosso e quindi la loro evoluzione dipende dal moltiplicatore tariffario.

I Contributi di allacciamento, che fanno riferimento a contributi incassati da utenti, sono contabilizzati a bilancio come ricavo e dunque sono valorizzati per il valore indicato nel Piano degli Interventi.

Gli Altri ricavi SII sono pari alla somma dei Ricavi R_a come valorizzati nel Piano Tariffario, senza incremento del teta, e della quota annuale risconto contributi c/impianti. In conseguenza del fatto che il Piano degli Interventi non distingue gli investimenti/contributi relativi agli allacci, la voce Quota annuale risconto contributi c/impianti contiene anche la quota relativa agli allacciamenti. Visto che, secondo lo schema ARERA, i contributi per allacciamenti sono iscritti interamente a ricavo, la quota annuale risconto contributi c/impianti relativi agli allacci sovrastima, sotto tale aspetto, i ricavi.

I ricavi da Altre Attività Idriche sono pari a quelle valorizzate nel Piano tariffario (R_b), non incrementate per il valore del teta.

Costi

I costi sono la somma dei costi del personale come rendicontato nel Conto Economico (valore inflazionato) e delle voci derivanti dallo sviluppo tariffario (al netto del personale), ovvero:

- $Opex_{end}^a$
- $Opex_{al}^a$
- Op_{new}^a ,
- $Opex_{QT}^a$
- $Opex_{QC}^a$
- Op_{social}^a
- Op_{mis}^a
- Op_{COVID}^a

A questi si aggiungono i costi ambientali (ERC).

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati sulla stessa RAB dello sviluppo tariffario e con le stesse vite utili utilizzate per lo sviluppo tariffario, ma per coerenza con i criteri contabili viene annullato il lag temporale (gli ammortamenti sono valorizzati nell'anno di competenza (a) e non nell'anno in cui si manifestano in tariffa (a+2) e sono calcolati sul costo storico e non sul costo storico rivalutato.

Reddito operativo

Il reddito operativo è dato dalla differenza tra ricavi, costi operativi e ammortamenti che rappresentano i costi di capitale.

Interessi passivi

Gli interessi passivi sono pari alla somma degli interessi per finanziamenti pregressi e degli interessi per nuovi finanziamenti che si rendano necessari.

Imposte

L'IRES è calcolata pari al prodotto del risultato ante imposte e l'aliquota indicata dal gestore (24%)

L'IRAP è calcolata sul risultato ante imposte applicando l'aliquota indicata dal gestore (3,90%).

4.3 Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	28.226.401	28.433.111	29.266.461	29.189.585	28.517.946	28.957.738	28.958.590	29.606.391
Contributi di allacciamento	euro	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Altri ricavi SII	euro	89.503	89.503	68.799	68.934	69.181	69.767	69.485	70.803
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.636.256	2.636.256	2.804.903	2.810.419	2.820.466	2.844.356	2.832.848	2.886.594
RICAVI OPERATIVI	euro	31.302.159	31.508.870	32.490.164	32.418.939	31.757.593	32.221.861	32.210.922	32.913.788
Costi operativi	euro	17.770.223	17.945.167	18.469.425	18.201.971	18.710.662	18.621.089	17.930.111	18.441.946
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	17.770.223	17.945.167	18.469.425	18.201.971	18.710.662	18.621.089	17.930.111	18.441.946
Imposte	euro	1.899.154	2.267.273	2.117.575	2.154.043	1.686.574	1.911.933	1.967.574	1.838.520
IMPOSTE	euro	1.899.154	2.267.273	2.117.575	2.154.043	1.686.574	1.911.933	1.967.574	1.838.520
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	11.632.782	11.296.431	11.903.164	12.062.925	11.360.357	11.688.839	12.313.237	12.633.322
Variazioni circolante commerciale	euro	118.513	118.513	361.061	361.061	800.414	- 143.888	- 135.607	- 87.993
Variazione credito IVA	euro	3.130.216	3.150.887	3.249.016	3.241.894	3.175.759	3.222.186	3.221.092	3.291.379
Variazione debito IVA	euro	5.390.132	5.539.174	4.685.980	5.060.871	5.742.143	5.722.437	5.570.421	5.683.025
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	11.751.295	11.286.573	12.264.225	10.605.010	11.932.936	9.044.700	9.828.301	10.153.683
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.102.719	1.648.363	1.566.153	1.630.486	2.412.308	2.234.494	2.107.441	2.049.045
Altri investimenti	euro	13.003.764	13.077.910	8.481.620	10.388.787	12.194.965	12.372.779	12.499.832	12.558.228
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 2.355.188	- 3.439.700	2.216.452	- 1.414.263	- 2.674.337	- 5.562.573	- 4.778.972	- 4.453.590
FoNI	euro	1.102.719	1.648.363	1.566.153	1.630.486	2.412.308	2.234.494	2.107.441	2.049.045
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	3.051.730	-	1.015.595	855.522	3.411.878	2.778.843	2.604.718
Erogazione contributi pubblici	euro	4.251.950	-	452.340	28.575	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	2.999.481	1.260.393	4.234.945	1.260.393	593.493	83.800	107.312	200.172
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	2.108.582	1.210.751	2.108.582	1.210.751	569.315	40.435	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	83.489	49.642	82.145	49.642	8.944	64	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	15.234	43.301	107.312	200.172
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	2.192.071	1.260.393	2.190.727	1.260.393	593.493	83.800	107.312	200.172
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	807.410	-	2.044.218	-	-	0	- 0	-
Valore residuo a fine concessione	euro								146.895.733
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								132.216

Ricavi operativi

L'importo dei "Ricavi da Tariffa SII" (al netto del FoNI) si discosta da quello del conto economico in quanto comprensivo della componente dei conguagli che rappresentano un flusso di cassa dell'anno, seppur di competenza di anni precedenti.

I "Contributi di allacciamento" e i "Ricavi da Altre Attività Idriche" corrispondono ai valori da conto economico, mentre gli "Altri ricavi SII" rappresentano la voce al netto delle quote di risconto annuale dei contributi c/impianti.

Costi operativi

I costi operativi sono pari a quelli del Conto Economico.

Imposte

Le imposte (IRES e IRAP) sono pari a quelle del Conto Economico e sono collocate sull'anno in corso e quello successivo secondo le percentuali di pagamento indicate.

Flussi di cassa economico

Il flusso di cassa economico è dato dalla differenza tra ricavi, costi monetari e imposte.

Variazione del circolante

La variazione del circolante è calcolata applicando la dilazione di 90 giorni agli incassi, di 60 giorni ai pagamenti di costi operativi e investimenti e di 90 giorni per i costi legati alle agevolazioni tariffarie.

IVA a credito e debito

Il debito e credito IVA è calcolato considerando aliquote IVA pari al 10% per le vendite e al 22% per gli acquisti (sugli Op social l'aliquota IVA è pari al 10%) e ipotizzando di portare ogni anno tutto il credito a rimborso.

Flussi di cassa operativo

Sono pari ai flussi di cassa economico sommati alle Variazioni circolante commerciale e alla Variazione credito IVA / debito IVA.

Investimenti con utilizzo del FoNI

Il FoNI è interamente destinato alla realizzazione degli investimenti.

Altri investimenti

Corrispondono al valore degli investimenti indicati nel Piano Tariffario al netto del FoNI destinato ad investimenti.

Flussi di cassa ante fonti di finanziamento

I flussi di cassa ante fonti di finanziamento sono pari ai flussi di cassa operativo sottratti gli Investimenti con utilizzo del FoNI e gli Altri investimenti.

Erogazione del debito finanziario a breve

Questa voce è stata posta pari a zero.

Erogazione del debito finanziario a medio-lungo periodo

E' simulata a partire dal fabbisogno finanziario che emerge dal Rendiconto Finanziario.

Erogazione contributi pubblici

La voce “erogazione contributi pubblici” contiene i contributi presenti nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione e Rimborso CSEA

Viene valorizzato l’anticipo richiesto sui costi dell’energia elettrica nel 2022, con restituzione in due rate, calcolate applicando un tasso di interesse dell’1%.

Apporto capitale sociale e distribuzione dividendi

Si ipotizza che non ci sia un aumento di capitale sociale e che non si proceda alla distribuzione di dividendi

Flussi di cassa disponibile per rimborsi

La sezione “Flussi di cassa disponibile per rimborsi” contiene i flussi di cassa economico al netto dei dividendi e dei rimborsi CSEA.

Rimborso quota capitale e quota interessi per finanziamenti pregressi

In questa voce è stato inserito il piano di rimborso fino a fine concessione dei debiti in essere al 31.12.2021 trasmesso dal gestore.

Rimborso quota capitale e quota interessi per nuovi finanziamenti

In questa voce, la quota interessi è pari al prodotto del tasso di interesse per il debito residuo medio dell’anno precedente.

Totale servizio a debito

La sezione “totale servizio a debito” è pari alla somma del rimborso quota capitale e interessi per nuovi finanziamenti e del rimborso quota capitale e interessi per finanziamenti pregressi.

Flusso di cassa disponibile post servizio del debito

La sezione “Flusso di cassa disponibile post servizio del debito” è pari al Flusso di cassa disponibile per rimborsi sottratto il servizio del debito.

Valore residuo a fine concessione

La voce “Valore residuo a fine concessione” è pari al valore indicato nel Piano Tariffario. E’ stata modificata la formula prevista nel tool ANEA per tener conto delle eventuali partite non patrimoniali che compongono il VR.

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

Lo “stock di debito non rimborsato a fine affidamento” è stato calcolato considerando il debito al 31/12/2021 a cui sono state sottratte le quote capitale rimborsate negli anni 2022-2027 (gli importi sono stati comunicati dal gestore fino al 2026) e a cui si sommano eventuali nuovi finanziamenti non rimborsati.

Indicatori di redditività e liquidità

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	n.d.
TIR levered	%	n.d.
ADSCR	n.	6,587
DSCR minimo	n.	1,300
LLCR	n.	1,473

TIR unlevered

Il tasso di rendimento *unlevered* misura il rendimento del progetto. È pari all'attualizzazione dei flussi di cassa disponibili prima del rimborso del debito. Poiché la sommatoria dei flussi di cassa nel periodo considerato è negativa, il TIR non è calcolabile.

TIR levered

Il tasso di rendimento *levered* misura il rendimento dell'azionista. Poiché la sommatoria dei flussi di cassa nel periodo considerato è negativa, il TIR non è calcolabile.

ADSCR

L'indice è calcolato pari alla media dei valori di DSCR.

DSCR minimo

L'indice è calcolato pari al minimo dei valori di DSCR.

LLCR

L'indice è calcolato pari al rapporto tra i valori attualizzati dei flussi di cassa disponibili per rimborsi e i valori attualizzati dei flussi di cassa del servizio del debito.

Considerato che:

- ✓ le delibere 580/2019/R/idr e 639/2021/R/idr non richiedono che al termine dell'affidamento sia completamente rimborsato il nuovo finanziamento, eventualmente necessario per la realizzazione del piano degli interventi
- ✓ il prospetto di rendiconto finanziario previsto nel tool ARERA, accosta le voci "valore residuo" e "Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)"

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

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

Se sono VERI il punto 3 e 4 e almeno uno dei punti 1 o 2, il PEF è in equilibrio economico finanziario. Nel caso della Gestione si rappresentano i seguenti risultati:

Valore residuo a fine concessione	146.895.733
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	132.216
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

Il PEF è in equilibrio economico finanziario.

4.4 Stato patrimoniale

Le voci dello Stato patrimoniale sono state costruite sulla base del Bilancio 2020.

I valori inseriti fanno riferimento all'intero ramo idrico, con il gestore operante negli ambiti di Modena e di Mantova.

Attivo

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

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

Ai fini della redazione dello Stato patrimoniale di PEF i cespiti sono stati interamente attribuiti pro quota, sulla base della composizione del 2020, alle diverse classi (materiali, immateriali, finanziarie).

L'attivo circolante è composto dai crediti e dalle voci rimanenze, disponibilità liquide e attività che non costituiscono immobilizzazioni, che però non sono valorizzate nel caso della gestione in esame.

I crediti sono pari alla sommatoria dei crediti vs clienti, del conguaglio VRG (Rc) e del credito IVA. Il valore delle disponibilità liquide è calcolato sulla base delle grandezze modellate dell'attivo e del passivo.

I ratei e risconti attivi sono posti pari a zero.

Passivo

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

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

Il valore del capitale sociale è pari a quello del bilancio 2020 ed è assunto costante per tutta la durata dell'affidamento, mentre il valore delle riserve, che fa riferimento sempre al bilancio 2020, è incrementato di anno in anno della quota di utili accantonati derivante dalla simulazione di Conto Economico.

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

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

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

I debiti verso banche sono pari alla sommatoria del debito residuo a termine dell'esercizio relativi ai finanziamenti pregressi e ai nuovi finanziamenti.

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

Gli acconti sono pari ai depositi cauzionali versati dagli utenti.

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

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

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

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
ATTIVO								
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	126.477.183	135.289.747	138.406.769	142.160.014	148.066.241	154.038.443	159.478.241	164.239.287
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	13.098.425	13.453.622	14.012.570	14.577.763	15.092.570	15.543.142
II - Immobilizzazioni materiali	126.477.183	135.289.747	112.917.949	115.980.000	120.798.544	125.670.913	130.108.924	133.993.182
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	12.390.395	12.726.392	13.255.127	13.789.768	14.276.747	14.702.964
C) Attivo circolante	13.162.326	13.012.532	10.293.537	12.138.454	14.341.096	16.967.271	19.313.633	21.895.920
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	13.162.326	13.012.532	10.293.537	12.138.454	14.341.096	16.967.271	19.313.633	21.895.920
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0

PASSIVO								
A) Patrimonio netto	76.060.553	81.912.766	78.581.069	84.140.669	88.495.783	93.430.593	98.500.255	103.223.431
I - Capitale	44.011.613	44.011.613	44.011.613	44.011.613	44.011.613	44.011.613	44.011.613	44.011.613
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	27.152.761	32.048.940	29.108.640	34.569.456	40.129.056	44.484.170	49.418.980	54.488.642
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	0	0	0	0	0	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.896.179	5.852.213	5.460.816	5.559.601	4.355.113	4.934.811	5.069.662	4.723.176
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	1.275.065	1.275.065	1.299.700	1.299.700	1.299.700	1.299.700	1.299.700	1.299.700
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.101.552	1.101.552	1.038.848	1.038.848	1.038.848	1.038.848	1.038.848	1.038.848
D) Debiti	32.738.044	36.051.966	36.563.370	36.359.957	39.255.747	42.259.227	44.549.495	46.906.861
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	1.820.500	3.661.480	1.820.500	1.625.344	1.911.552	5.282.995	8.061.838	10.666.556
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	1.090.552	1.090.552	1.060.113	1.060.113	1.060.113	1.060.113	1.060.113	1.060.113
7) debiti verso fornitori	4.913.545	5.088.125	4.310.369	4.652.112	5.273.147	5.255.184	5.116.609	5.219.257
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	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
12) debiti tributari	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
14) altri debiti	24.913.447	26.211.810	29.372.387	29.022.387	31.010.935	30.660.935	30.310.935	29.960.935
E) Ratei e risconti	28.464.294	27.960.929	31.217.320	31.459.294	32.317.258	32.977.346	33.403.576	33.666.367

Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

5 Eventuali istanze specifiche

Il gestore ha presentato istanza per:

- Anticipo dei costi di energia elettrica (Prot __PG_AT_14-04-2022_0003729).
- Recupero componente di conguaglio legata alle sentenze del Consiglio di Stato - *RCARC e Fattore correttivo del Cong* (Prot __PG_AT_14-04-2022_0003729)

In allegato le specifiche istanze.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022

Commentare e motivare eventuali rettifiche ai fogli di dati storici (relativi al biennio regolatorio 2020-2021) forniti dall'Autorità in versione precompilata.

Indicare eventuali modifiche nelle sezioni di simulazione del calcolo tariffario rispetto alla versione standard proposta.

La predisposizione tariffaria per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) è stata ancora approvata dall'Autorità con Delibera 244/2021/R/idr dell'08 giugno 2021 recante "Approvazione dello specifico schema regolatorio, recante le predisposizioni tariffarie per il periodo 2020-2023, proposto dall'Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti per il gestore AIMAG S.p.A. (operante nel sub ambito – Modena)". Si sono presi a riferimento i fogli forniti dall'Autorità in versione precompilata. Si è apportata una modifica alla colonna L del foglio "Conferma investimenti_2019": nella versione originale tale colonna conteneva i contributi a fondo perduto diversi dal FoNI, mentre ora è stato inserito il totale dei contributi a fondo perduto per ciascun investimento, comprensivo del FoNI.

Nel foglio "Opex" sono state modificate la formula delle celle E306 e F306, così da considerare i rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità; la formula diventa così:

- Per E306: =MAX(E299*SE(E302="";E301;MIN(E302;E301));0)-Altri_dati_eco_fin!E32
- Per F306: =MAX(F299*SE(F302="";F301;MIN(F302;F301));0)-Altri_dati_eco_fin!F32

Nel foglio "Input per calcoli finali" (cella L217) è stata eliminata la convalida dei dati per consentire l'inserimento di un valore negativo come sviluppo richiesto dei conguagli.

Nel foglio "PDI_riepilogo" è stata inserita nel check di quadratura un arrotondamento, per annullare le differenze legate ai decimali.

Riepilogo investimenti realizzati	2019	2020	2021
Valore investimento annuo (lordo contributi)	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!U\$4;1;0;CON	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!Z\$4;1;0;CON	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!AE\$4;1;0;CON
Entrate in esercizio al lordo contributi - da foglio "Pdl-cronoprogramma_investimenti"	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!W\$4;1;0;CON	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!AB\$4;1;0;CON	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!AG\$4;1;0;CON
Entrate in esercizio al lordo contributi - da foglio "Nuovi Investimenti"	=+SOMMA(Conferma_investimenti_2019!Z:Z)	=Nuovi_Investimenti!D10	=Nuov_Investimenti!E10
Check coerenza Entrate in esercizio	=ARROTONDA(E4-E5;0)	=ARROTONDA(F4-F5;0)	=ARROTONDA(G4-G5;0)
Contributi - da foglio "Pdl-cronoprogramma_investimenti"	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!X\$4;1;0;CON	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!AC\$4;1;0;CON	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!AH\$4;1;0;CON
Contributi - da foglio "Nuovi Investimenti"	=+SOMMA(Conferma_investimenti_2019!O:O)	=+SOMMA(SE(Nuovi_Investimenti!\$T:\$T;VALORE	=+SOMMA(SE(Nuovi_Investimenti!\$T:\$T;VALORE
Check coerenza Contributi	=ARROTONDA(+E7-E8;0)	=ARROTONDA(+F7-F8;0)	=ARROTONDA(+G7-G8;0)
LIC dell'anno	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!V\$4;1;0;CON	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!AA\$4;1;0;CON	=+SOMMA(SCARTO(Pdl-crono_inv!AF\$4;1;0;CON

7 Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]

Non si applica al gestore.

ALLEGATI

ALLEGATO 1: Anticipo dei costi di energia elettrica (Prot __PG_AT_14-04-2022_0003729).

ALLEGATO 2: Recupero componente di conguaglio legata alle sentenze del Consiglio di Stato - *RC_{ARC} e Fattore correttivo del Cong* (Prot __PG_AT_14-04-2022_0003729)



AIMAG SpA
via Maestri del Lavoro 38 • 41037 Mirandola
Tel 0535 28111 • Fax 0535 1872005
NUMERO VERDE 800 018 405
www.aimag.it info@aimag.it
segreteria.aimag@pec.gruppoaimag.it

CCP 10961415 REA 258874
REG. IMP. MO N. 00664670361
COD. FISC. E P.IVA 00664670361
CAP. SOC. INT. VERS. € 78.027.681

Mirandola, 13 APR 2022

Spett.le

ATERSIR
AGENZIA TERRITORIALE
DELL' EMILIA ROMAGNA PER
I SERVIZI IDRICI E RIFIUTI

dgatersir@pec.atersir.emr.it

C.a.: Dott. Pier Luigi Maschietto
C.a.: Dott.ssa Roberta Ciavarelli
C.a.: Ing. Marialuisa Campani

Prot. N. 2015 - -

Settore: Direzione Servizio Idrico Integrato FS/pc

Oggetto: **Richiesta istanza componente aggiuntiva (Op EE exp,a) nell'ambito dell'aggiornamento Tariffario 2022 2023 MTI3 come da DEL ARERA 639/2021**

In riferimento alla DEL 639/2021 ARERA Art 4.3 punto b):

4.3 Ai fini dell'aggiornamento del costo dell'energia elettrica, (come definito all'articolo 20 del MTI-3):
(....)

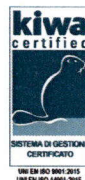
b) nell'ottica di assicurare la sostenibilità economico-finanziaria delle gestioni e di contenere l'impatto dei futuri conguagli sulla tariffa applicata agli utenti, dopo il comma 20.1 del MTI-3 sono aggiunti i seguenti commi:

“20.2 Per ciascun anno $a = \{2022, 2023\}$, può essere valorizzata, su motivata istanza da parte dell'Ente di governo dell'ambito, una componente aggiuntiva di natura previsionale (Op EE exp,a), da inserire nell'ambito della componente di costo per l'energia elettrica (COEE a) di cui al comma 20.1, volta ad anticipare almeno in parte gli effetti del trend di crescita del costo dell'energia elettrica.

Si richiede a codesto Spett. Ente di avanzare presso l'Autorità istanza di riconoscimento per AIMAG della suddetta componente aggiuntiva previsionale, al fine di anticipare gli effetti del trend di crescita del costo dell'energia elettrica, nell'ottica di assicurare la sostenibilità economico-finanziaria della gestione e di contenere l'impatto dei futuri conguagli sulla tariffa applicata agli utenti.

L'importo della nuova componente è valorizzata in € 645.000 per l'anno 2022, € 645.000 per l'anno 2023. Detti importi sono stati calcolati mediante l'applicazione della formula di cui all'art 4.3 della DEL 639/2021, come confermato dalla successiva Del 139/2022.

Il Dirigente
Servizio Idrico Integrato
Florian Scacchetti





AIMAG SpA
via Maestri del Lavoro 38 • 41037 Mirandola
Tel 0535 28111 • Fax 0535 1872005
NUMERO VERDE 800 018 405
www.aimag.it info@aimag.it
segreteria.aimag@pec.gruppoaimag.it

CCP 10961415 REA 258874
REG. IMP. MO N. 00664670361
COD. FISC. E P.IVA 00664670361
CAP. SOC. INT. VERS. € 78.027.681

Mirandola, 14/04/2022

Spett.le
ATERSIR
AGENZIA TERRITORIALE DELL'EMILIA
ROMAGNA PER I SERVIZI IDRICI E
RIFIUTI

dgatersir@pec.atersir.emr.it

C.a.: Dott. Pier Luigi Maschietto
C.a.: Dott.ssa Roberta Ciavarelli
C.a.: Ing. Marialuisa Campani

Prot. N. 2021

Settore: Amministrazione Finanza e Controllo/sc/sb

Oggetto: Istanza per il riconoscimento della componente di conguaglio "Rc^aARC" prevista dall' art 27-bis dell'MTI-3 (delibera ARERA nr. 580/19) ai fini dell'aggiornamento tariffario per le annualità 2022-23 per l'ambito di affidamento in gestione ad AIMAG SpA

In riferimento al protocollo ATERSIR PG.AT/2022/0003073 del 25/03/2022, ai fini della predisposizione della manovra tariffaria per le annualità 2022/2023, siamo con la presente ad avanzare istanza ai fini del riconoscimento delle componenti relative alle voci di conguaglio della componente aggiuntiva RC^a ARC di cui agli articoli 7.2 e 7.3 della Delibera ARERA 639/2021/R/idr del 30 dicembre 2021, introdotti in ottemperanza alle sentenze del Consiglio di Stato.

Nello specifico:

- ✓ 1): CCN – Capitale investito netto del Gestore del SII

Nell'ambito delle predisposizioni tariffarie per il biennio 2012-2013, la quota di Capitale Circolante Netto ricompresa nel valore del Capitale Investito Netto, è stata riconosciuta con riferimento ai soli ricavi e costi relativi alle cosiddette "Attività Idriche" e non anche a quelli riferibili alle "Altre Attività Idriche", come invece la sentenza del Consiglio di Stato ha successivamente stabilito di ricomprendere.

L'importo del Capitale circolante netto inerente le "Altre attività idriche" non conteggiato nel 2012-2013 e la relativa quota di oneri finanziari e fiscali, di cui si richiede il recupero a conguaglio, risulta, per il bacino di affidamento e singola annualità, il seguente:

	2012	
	CCN "Altre attività idriche" (€)	Importo da recuperare a conguaglio per OF+OFISC (€)
ATO MO	582.455	34.712

	2013	
	CCN "Altre attività idriche" (€)	Importo da recuperare a conguaglio per OF+OFISC (€)
ATO MO	600.488	34.318



✓ 2): Conguagli del vincolo riconosciuto ai ricavi

I "conguagli del vincolo riconosciuto ai ricavi" relativi al 2012 e 2013 previsti dall' art. 46 del MTT sono stati conteggiati all' interno del VRG delle due annualità successive, rispettivamente il 2014 e 2015, applicando, a titolo di aggiornamento del costo, la produttoria dei tassi di inflazione delle annualità 2013/2014 (per i conguagli 2012) e 2014/2015 (per i conguagli 2013).

La delibera 580/19 (MTI-3), così come integrata dalla delibera 639/21, all' art. 27-bis.2 prevede di riconsiderare, su istanza del gestore, l'aggiornamento delle componenti di conguaglio del vincolo riconosciuto ai ricavi per il 2012-13 applicando, in luogo del tasso di inflazione, un fattore correttivo commisurato al tasso nominale K_d , ossia il rendimento di riferimento delle immobilizzazioni il cui interesse è soggetto a scudo fiscale. Il ricalcolo operato porta ad evidenziare i delta rappresentati nella tabella sottostante, di cui si richiede il riconoscimento all'interno del VRG 2022-2023:

2012								
	Conguagli "vincolo riconosciuto ai ricavi" (art. 46 MTT) (€)	Inflazione 2013 (%)	Inflazione 2014 (%)	Conguagli 2012 inflazionati riconosciuti nel VRG 2014 (€)	Tasso di interesse "K _d " 2013 (%)	Tasso di interesse "K _d " 2014 (%)	Conguagli 2012 ricalcolati su interesse "K _d " (€)	Delta conguaglio per VRG 2022 (€) (aggiornato al 2022 con il tasso cumulato di inflazione)
ATO MO	1.860.283	3,10%	2,10%	1.958.153	5,69%	5,36%	2.071.518	117.265

2013								
	Conguagli "vincolo riconosciuto ai ricavi" (art. 46 MTT) (€)	Inflazione 2014 (%)	Inflazione 2015 (%)	Conguagli 2013 inflazionati riconosciuti nel VRG 2015 (€)	Tasso di interesse "K _d " 2014 (%)	Tasso di interesse "K _d " 2015 (%)	Conguagli 2013 ricalcolati su interesse "K _d " (€)	Delta conguaglio per VRG 2022 (€) (aggiornato al 2022 con il tasso cumulato di inflazione)
ATO MO	971.775	2,10%	2,10%	1.013.018	5,36%	5,36%	1.078.742	67.583

✓ 3): Recupero remunerazione su capitale investito 2011

Con delibera AEEGSI 273/2013/R/IDR del 25 giugno 2013 sono stati definiti i criteri per la determinazione degli importi da restituire agli utenti, versati a titolo di remunerazione sul capitale investito per il periodo intercorrente fra il 21 luglio e il 31 dicembre 2011.

Sulla base dei criteri definiti da ARERA, con successiva delibera CAMB 38/2013 del 30 dicembre 2013, codesta Agenzia d'Ambito ha deliberato gli importi sottorappresentati:

euro	Remunerazione inserita in tariffa 2011	Oneri Finanziari e Fiscali effettivamente pagati, riproporzionati su 164 gg	FSC, riproporzionato su 164 gg	Remunerazione effettiva da restituire riparametrata per il periodo 21 luglio – 31 dicembre	Remunerazione effettiva da restituire agli utenti rivalutata
ATO MO	3.691.899	697.355	52.712	892.430	939.317



AIMAG SpA
via Maestri del Lavoro 38 • 41037 Mirandola
Tel 0535 28111 • Fax 0535 1872005
NUMERO VERDE 800 018 405
www.aimag.it info@aimag.it
segreteria.aimag@pec.gruppoaimag.it

CCP 10961415 REA 258874
REG. IMP. MO N. 00664670361
COD. FISC. E P.IVA 00664670361
CAP. SOC. INT. VERS. € 78.027.681

Poiché in applicazione di tale ultima disposizione, sono stati ricalcolati gli importi da restituire agli utenti, si richiede a codesta Agenzia d'Ambito la ridefinizione di quanto deliberato secondo i conteggi rappresentati nella sottostante tabella:

euro	Remunerazione inserita in tariffa 2011	Oneri Finanziari e Fiscali da MTT, riproporzionati su 164 gg	FSC	Remunerazione effettiva da restituire riparametrata per il periodo 21 luglio - 31 dicembre	Remunerazione effettiva da restituire agli utenti rivalutata	Remunerazione effettiva da restituire agli utenti (aggiornata al 2022 con il tasso cumulato di inflazione)
ATO MO	3.691.899	1.136.471	-	506.027	532.612	562.545

Si rimane a disposizione per ulteriori informazioni e/o integrazioni.

Il Direttore Generale
(Ing. Davide De Battisti)



Approvato e sottoscritto

Il Presidente
Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore
Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa deliberazione:

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

Bologna, 26 ottobre 2022

Il Direttore
Ing. Vito Belladonna