

CAMB/2022/92 del 26 settembre 2022

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) e contestuale revisione della manovra per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) approvata con delibera CAMB n. 50 del 16/11/2020, per le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019, n. 639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii. per il bacino tariffario di Ferrara gestito da CADF S.p.A.

IL PRESIDENTE
Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2022/92

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 settembre 2022, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

| | RAPPRESENTANTE | ENTE | PROV. | CARICA | P/A |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------|-------------|-----|
| 1 | Quintavalla Luca Giovanni | Comune di Castelvetro | PC | Sindaco | P |
| 2 | Trevisan Marco | Comune di Salsomaggiore Terme | PR | Consigliere | P |
| 3 | De Franco Lanfranco | Comune di Reggio Emilia | RE | Assessore | P |
| 4 | Gargano Giovanni | Comune di Castelfranco Emilia | MO | Sindaco | P |
| 5 | Muzic Claudia | Comune di Argelato | BO | Sindaco | 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) e contestuale revisione della manovra per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) approvata con delibera CAMB n. 50 del 16/11/2020, per le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019, n. 639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii. per il bacino tariffario di Ferrara gestito da CADF 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. 50 del 16 novembre 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 Ferrara gestito da CADF S.p.A.” l’Agenzia ha approvato la manovra tariffaria per il periodo 2020-2023;
- l’art. 6 della deliberazione 580/2019/R/IDR fornisce le prime disposizioni sull’aggiornamento biennale e revisione infra periodo della predisposizione tariffaria, stabilendo che entro il 30 aprile 2022, l’Ente di governo dell’ambito o altro soggetto competente
 - determina con proprio atto deliberativo, l’aggiornamento del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (θ) che ciascun gestore dovrà applicare per le singole annualità del biennio 2022- 2023;
 - ai fini dell’approvazione da parte dell’Autorità, trasmette:
 - i. l’aggiornamento del Programma degli Interventi, con specifica evidenza delle varianti al Piano delle Opere Strategiche;
 - ii. il Piano Economico-Finanziario, recante il vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario teta (θ) come risultanti dall’aggiornamento per il biennio 2022 - 2023;
 - iii. una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata;
 - iv. l’atto o gli atti deliberativi di determinazione dell’aggiornamento biennale, nonché del conseguente valore del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (θ);
 - v. l’aggiornamento dei dati necessari richiesti.
- al comma 6.3, inoltre la deliberazione prevede che ove il sopra citato termine del 30 aprile 2022 decorra inutilmente, il soggetto gestore trasmetta all’Ente di governo dell’ambito o altro soggetto competente istanza di aggiornamento biennale della predisposizione tariffaria e ne dia comunicazione all’Autorità;
- con la deliberazione ARERA 639/2021/R/idr sono state definite specifiche regole e procedure per l’aggiornamento biennale, ai fini della rideterminazione delle tariffe del

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

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

dato atto che:

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

- l’Agenzia, con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.8457 del 17/09/2021, ha richiesto ai gestori la trasmissione di tutti i dati economici, tariffari, patrimoniali consuntivi di bilancio relativi al 2020 e preconsuntivi relativi al 2021, attraverso la compilazione di apposite modulistiche di raccolta dati;
- con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.1611 del 12/02/2022 l’Agenzia ha richiesto ai Gestori del Servizio Idrico Integrato della Regione Emilia Romagna la trasmissione dei dati relativi al consumo di energia elettrica, dei relativi costi sostenuti nel 2021, di una stima degli stessi per l’annualità 2022-2023 e delle informazioni relative alla tipologia di contratto in essere, al fine di avviare un approfondimento in relazione alle criticità emerse connesse all’aumento del costo dell’energia;
- con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.3073 del 25/03/2022, l’Agenzia ha richiesto ai gestori un’integrazione alla luce delle novità introdotte dalla Delibera Arera 639/2021/R/IDR e dalla Determina n. 1/2022 – DSID;
- con nota agli atti con prot. PG.AT.5217 del 25/05/2022, l’Agenzia ha richiesto ai gestori di esprimersi in merito all’attivazione delle misure urgenti introdotte dalla deliberazione ARERA 229/2022/R/idr in ottemperanza alle ordinanze del Tribunale Amministrativo regionale per la Lombardia, Milano (sezione prima) nn. 373/2022, 383/2022, 384/2022, 385/2022 e 386/2022;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT/5509 del 03/06/2022, l’Agenzia ha richiesto al gestore CADF S.p.A. integrazioni e chiarimenti circa le informazioni e i dati trasmessi nell’ambito della raccolta dati per la predisposizione dell’aggiornamento biennale delle tariffe;
- 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 CADF S.p.A. (di seguito CADF) ha fornito le informazioni richieste come di seguito indicato:

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5805 del 29/06/2021 il gestore ha trasmesso una rivisitazione della struttura dei corrispettivi riferita all’anno 2019, sulla base di una più recente estrazione di dati al 20/04/2021, apportando modifiche ai dati precedentemente trasmessi. Nello specifico il gestore ha comunicato che, in fase di revisione e chiusura del bilancio 2020 e in sede di valutazione delle sopravvenienze 2019, sono stati riscontrati degli errori nella struttura dei corrispettivi all’utenza e conseguentemente sui relativi volumi;
- con comunicazioni agli atti prot. PG.AT.10872 del 30/11/2021 e PG.AT.10873 del 30/11/2021 sono stati trasmessi i dati consuntivi 2020 relativi a stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, file di raccolta dati compreso di bilancio di verifica, libro cespiti al 31 dicembre 2020 compreso di dettaglio sulle immobilizzazioni in corso (LIC) e sui cespiti dismessi;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.1188 del 22/02/2022 e PG.AT.1190 del 22/02/2022 il gestore ha trasmesso, come richiesto dall’Agenzia in riferimento all’annualità 2020, la seguente documentazione: fattura di vendita e di acquisto scambi all’ingrosso, fattura pagamento canoni per la concessione di derivazione, fattura per pagamento

contributi consortili, fattura di pagamento dei canoni di attraversamento a consorzio di bonifica, conto economico con relativo raccordo unbundling contabile e nota di commento ai conti annuali separati, dettaglio dei driver allocativi per servizio idrico, relazione del revisore dei conti di CADF sui conti annuali separati del SII, nuova trasmissione di dati tecnici ed economici a sostituzione della documentazione inviata con precedente protocollo del 30/11/21, tra cui Piano degli Interventi e file di raccolta dati consuntivi 2020 con relativa lettera di accompagnamento;

- con comunicazioni agli atti prot. PG.AT.5299 del 27/05/2022 sono stati trasmessi i dati preconsuntivi 2021 relativi al bilancio di verifica, dati tecnici e patrimoniali, file di raccolta dati, libro cespiti al 31 dicembre 2021;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.7235 del 19/07/2022, in risposta alla richiesta di integrazioni e chiarimenti avanzata dall’Agenzia, ha trasmesso: dettaglio costi di trattamento rifiuti speciali, fatture di pagamento contributi CSEA 2020-2021, dettaglio immobilizzazioni in corso (LIC) compresi quelli relativi alle opere strategiche, contributi a fondo perduto (CFP), fattura di pagamento contributo Arera 2020-2021, dati tecnici 2020-2021, dettaglio rimborsi per morosità 2020-2021, struttura dei corrispettivi all’utenza per il quadriennio 2018-2021, rilevando un errore materiale nella rendicontazione delle utenze fisse;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.7803 del 28/07/2022 sono state trasmesse: dati relativi al bonus idrico 2021, dettaglio per computo unpaid ratio 2019, istanza per il riconoscimento di conguaglio sui costi di energia elettrica 2021 come da deliberazione 229/2022/R/IDR;
- con comunicazione protocollo n.16784 del 26/09/2022, anticipata per le vie brevi, è stata trasmessa istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale (*OpEEexp,a*) di cui al comma 20.3 del MTI-3, da inserire nell’ambito della componente di costo per l’energia elettrica (*COEEa*);

considerato che

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

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

considerato che:

- con delibera CAMB n.50 del 16/11/2020, l’Agenzia ha approvato le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico MTI3 per il terzo periodo regolatorio 2020-2023 e che ad oggi la manovra succitata non è stata ancora approvata dal Collegio ARERA;
- in sede di validazione l’Agenzia, con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5509 del 03/06/2022, ha richiesto dei chiarimenti a CADF, avendo rilevato un andamento anomalo dei corrispettivi da utenze civili, rispetto a quanto rendicontato in sede di approvazione tariffaria MTI3 come dati consuntivi 2018-2019;
- dall’analisi delle integrazioni pervenute con comunicazione agli atti prot. PG.AT.7235 del 19/07/2022 e dallo scambio con CADF, è emerso che nella manovra succitata erano state sottostimate le quote fisse delle utenze civili, rendicontando, per mero errore materiale, il numero di “utenze generiche”, corrispondenti al numero di contatori delle abitazioni singole e delle utenze condominiali, dove invece sottendono più unità abitative;

rilevato che:

- nell’ottica di una corretta allocazione dei costi e dei ricavi tariffari nell’anno effettivo di competenza, risulta più corretto allineare i dati di fatturato rendicontati in tariffa con quelli effettivamente registrati per le annualità 2018 e 2019;
- la correzione sulla struttura dei corrispettivi, per le quote fisse del 2018 e del 2019 delle utenze civili, comporta una variazione sul VRG recuperabile con minori rinunce al FoNI, come sintetizzato nella tabella seguente:

| | | <i>MTI-3</i> | | <i>MTI-3 revisionato</i> | |
|-------------------------------|-------------|----------------|------------------|--------------------------|------------------|
| | <i>UdM</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> |
| Opex | euro | 18.884.239 | 18.956.424 | 18.884.239 | 18.956.424 |
| Capex | euro | 5.744.007 | 5.435.710 | 5.744.007 | 5.435.710 |
| FoNI | euro | 0 | 0 | 589.273 | 1.769.330 |
| <i>di cui FoNI da calcolo</i> | <i>euro</i> | <i>589.273</i> | <i>1.769.330</i> | <i>589.273</i> | <i>1.769.330</i> |
| <i>FoNI rinunciato</i> | <i>euro</i> | <i>589.273</i> | <i>1.769.330</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| RC TOT | euro | 372.340 | 732.849 | 1.350.991 | 573.600 |
| ERC | euro | 1.796.456 | 1.077.179 | 1.796.456 | 1.077.179 |
| VRG | euro | 26.797.042 | 26.202.162 | 28.364.966 | 27.812.243 |
| Ra-2b | euro | 1.178.381 | 1.045.890 | 1.178.381 | 1.045.890 |
| Σ tarif2019*vscal a-2 | euro | 25.618.662 | 25.156.272 | 27.186.585 | 26.766.353 |
| Teta | n. | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |

- la revisione così definita non comporta un effetto sull’utenza, poiché i teta tariffari approvati con delibera CAMB n.50 del 16/11/2020 rimangono invariati e pertanto non risulta necessario effettuare alcun conguaglio;

ritenuto pertanto di revisionare la predisposizione tariffaria MTI3 approvata con delibera CAMB n.50 del 16/11/2020, come evidenziato nei punti precedenti; considerando che questa non

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

considerato che nella manovra tariffaria 2020-2023 del gestore CADF era stato confermato il riconoscimento ex-ante di maggiori costi operativi endogeni, già richiesti per le annualità 2016 e 2017, riconducibili alla gestione delle acque meteoriche in attuazione della delibera dell'Agenzia CAMB n. 69 del 21 dicembre 2015, a valere sulla componente OP_{NEW} (di seguito Istanza acque meteo), per un importo di 83.027€ annui;

dato atto che a seguito della trasmissione dei costi consuntivi 2018-2019 sostenuti per la gestione delle acque meteoriche, risultati superiori in entrambe le annualità all'importo previsto di 83.027€ annui, è stato confermato detto importo anche per il periodo 2020-2023;

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 acque meteo*, 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;

dato atto che il gestore:

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.7803 del 28/07/2022 ha presentato istanza per la richiesta di costi aggiuntivi nell'ambito della quantificazione della componente di conguaglio “costi (...) per il verificarsi di eventi eccezionali” di cui al comma 27.1, lett. f., del MTI-3, riferita all'anno $a = \{2023\}$, presentando un piano di azioni volto al contenimento dei costi energetici;
- in fase istruttoria, a seguito degli incontri con il gestore, è stato validato il calcolo sugli RC_{ARC} e Cong ai sensi dell'art.7 comma 2 della deliberazione ARERA 639/2021/R/IDR (art. 27-bis.2 MTI3) effettuato dall'Agenzia;
- con comunicazione anticipata per le vie brevi, protocollo n.16784 del 26/09/2022, ha presentato istanza il riconoscimento della componente aggiuntiva previsionale $OP_{EE,exp}$ pari al 25% della componente di costo per l'energia elettrica (CO_{EE}), come previsto dall'art. 1 della deliberazione 229/2022/R/IDR;

considerato che:

- l'istanza presentata per il riconoscimento dei maggiori costi per l'acquisto di energia elettrica riferito al 2021, risponde alle condizionalità espresse nell'articolo 1, comma 1 lett.c) della Delibera 229/2022/R/Idr;
- le voci di conguaglio RC_{ARC} e Cong, risultano pari ai valori riportati in tabella:

| | 2022 (€) | 2023(€) |
|------------|----------|---------|
| RC_{ARC} | 242.210 | 6.199 |
| Cong | 47.956 | 31.328 |
| Totale | 290.166 | 37.526 |

- l’Agenzia 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 pertanto che l’Agenzia, a seguito delle validazioni effettuate sopra riportate, ha ritenuto di accogliere le istanze per il riconoscimento delle componenti RC_{EE} , $OP_{EE,exp}$ e RC_{ARC} ;

considerato che:

- con deliberazione CAMB 45 del 29/05/2018 l’Agenzia ha approvato il “Regolamento per la gestione in fase di prima applicazione del bonus idrico integrativo locale da riconoscere agli utenti domestici residenti del servizio idrico integrato in condizioni di disagio economico sociale”;
- ai fini dell’attuazione del predetto regolamento e in accordo con la Delibera CAMB n.40/2016, era stata prevista una componente OP_{social} pari a 75.000€ nel 2018 e 100.000€ nel 2019;
- in occasione della manovra tariffaria MTI3, a fronte di una rendicontazione per il biennio 2018-2019 di una spesa effettiva largamente inferiore ai valori preventivati, l’Agenzia aveva ritenuto di non conguagliare la componente $RC_{OP_{social}}$ per il biennio 2018-2019 e di trattenerla temporaneamente per il biennio successivo 2020-2021, al fine di riservarla in corso d’anno per misure di sostegno alla popolazione maggiormente colpita dalla pandemia con l’impegno di rendicontarne a consuntivo l’effettivo utilizzo in tale biennio e conguagliarne il valore residuo in sede di aggiornamento 2022-2023;
- 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 100.000€, corrispondente al valore della medesima componente recepito nel VRG2019 in accordo con la deliberazione CAMB n. 45 del 29/05/2018;

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

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 CADF nel territorio di Ferrara la componente $[(1 + \gamma_i, jOP) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ è pari a zero in considerazione del fatto che la componente tariffaria a copertura dei costi operativi endogeni per l'annualità 2016 (Opexend2016), è risultata inferiore ai rispettivi costi 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 CADF nel territorio di Ferrara 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 CADF;

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 stanziare 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 Ferrara ha approvato la delibera n.12 del 24/05/2022 recante “Servizio Idrico Integrato – Gestore CADF S.p.A. Revisione straordinaria del Programma Operativo Interventi 2020-2023 – Annualità 2022 e 2023.”;
 - il PDI-cronoprogramma degli investimenti gestito da CADF 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 Ferrara n.12 del 24/05/2022;

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 CADF, tenuto conto dell’istruttoria condotta dall’Agenzia in applicazione della delibera ARERA 580/2019/R/idr come aggiornata dalla delibera 639/2021/R/idr, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:
 - tabella riepilogative dei moltiplicatori tariffari 9 da approvare per ciascuna annualità dal 2020 al 2023;
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall’aggiornamento delle componenti tariffarie per approvare per ciascuna annualità 2020 e 2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2020 e 2021 (anche detto file RDT);
 - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022 e 2023 (anche detto file RDT);
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il PdI - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT;
 - relazione descrittiva del programma degli interventi e del POS elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID;
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per ciascuna annualità 2022 e 2023 e per l’aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo della determinazione ARERA n. 1/2022-DSID;
 - relazione di accompagnamento relativa all’aggiornamento dei dati consuntivi 2020 e 2021, laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2022-2023;
- l’aggiornamento del Programma degli Interventi e del Piano Economico-Finanziario costituiscono modifiche tariffarie previste dall’ Art. 7 (Aggiornamento del Piano d’ Ambito) della deliberazione ARERA n.656/2016 e come tali trovano applicazione alla gestione in corso in capo a CADF 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 CADF 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 CADF, costituiscono esiti dell’istruttoria tecnica:

- i moltiplicatori tariffari approvati per ciascuna annualità del periodo 2022-2023;
- il vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall’aggiornamento delle componenti tariffarie per ciascuna annualità 2022-2023;
- il vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall’aggiornamento delle componenti

tariffarie per ciascuna annualità 2020-2021 e i relativi moltiplicatori tariffari al fine di recepire la correzione sui corrispettivi;

- il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
- il PdI - cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT;

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

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

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

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, la revisione alla manovra tariffaria 2020-2023 approvata con delibera CAMB n.50 del 16/11/2020, per le parti descritte in premessa;
2. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, con riferimento al bacino tariffario di Ferrara di competenza del gestore CADF 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 2020 e 2023 (Allegato 1.A);
 - il Piano Economico-Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario, stato patrimoniale (Allegato 1.B);
 - il PdI – cronoprogramma degli investimenti per le annualità 2022-2023 (Allegato 1.C);
3. di dare atto che, relativamente al bacino tariffario di Ferrara di competenza del gestore CADF il rispettivo PdI-cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT è stato predisposto sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente revisionato e approvato con delibera del Consiglio Locale di Ferrara n.12 del 24/05/2022;
4. 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 acque meteo* 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;

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 CADF 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:
 - tabella riepilogative dei moltiplicatori tariffari 9 da approvare per ciascuna annualità 2020 e 2023;
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per approvare per ciascuna annualità 2020 e 2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 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 CADF 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. 92 del 26 settembre 2022

Oggetto: **Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) e contestuale revisione come misura di riequilibrio economico-finanziario della manovra per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) approvata con delibera CAMB n. 50 del 16/11/2020, per le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019, n. 639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii. per il bacino tariffario di Ferrara gestito da CADF 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 – CADF S.p.A. Ferrara

Allegato 1.A: Moltiplicatori tariffari teta approvati per le annualità 2020 – 2023

| SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente | | | | | |
|--|--------------------------|-------|-------|-------|-------|
| CADF Ferrara | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 9 ^a approvato dall'Agenzia | n. (3 cifre decimali) | 1,000 | 1,000 | 0,972 | 0,921 |

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 | 28.731.423 | 28.731.423 | |
| Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti | n. abitante | 137.774 | 137.774 | |
| $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$ | 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 | SI | SI | |
| $\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$ | euro | 39.400.136 | 39.400.136 | |
| RABMTI-2 | euro | 59.657.947 | 59.657.947 | |
| $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RABMTI-2} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RABMTI-2} > \omega \text{ (NO)}$ | 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) | VI | VI | |

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC

| | UdM | ANNO 2020 | ANNO 2021 | ANNO 2022 | ANNO 2023 | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Opexaend | euro | 13.938.364 | 13.938.364 | 13.980.207 | 13.980.207 | 13.980.207 | 13.980.207 | 13.980.207 | 13.980.207 |
| Opexaal | euro | 4.862.848 | 4.835.034 | 5.351.984 | 6.202.001 | 6.634.180 | 6.499.902 | 6.177.917 | 6.177.917 |
| Opnew,a | euro | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 |
| OpexaQT | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OpexaQC | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opasocial | euro | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Opamis | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opacovid | euro | 0 | | | | | | | |
| Opexa (al netto degli ERC) | euro | 18.884.239 | 18.956.424 | 19.515.218 | 20.365.234 | 20.797.414 | 20.663.136 | 20.341.150 | 20.341.150 |
| AMMa | euro | 3.264.332 | 3.661.342 | 3.478.338 | 2.703.375 | 2.675.828 | 2.935.462 | 3.055.105 | 3.252.589 |
| OFa | euro | 1.817.483 | 1.033.361 | 1.712.647 | 1.443.996 | 1.465.682 | 1.558.668 | 1.664.145 | 1.760.481 |
| OFisca | euro | 662.191 | 741.007 | 640.456 | 536.788 | 571.349 | 576.501 | 588.394 | 597.407 |
| DCUITaCapex | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| Capexa (al netto degli ERC) | euro | 5.744.007 | 5.435.710 | 5.831.442 | 4.684.160 | 4.712.858 | 5.070.631 | 5.307.644 | 5.610.477 |
| lPlexp | euro | 8.176.359 | 10.167.563 | 8.733.537 | 5.051.031 | 6.236.875 | 6.236.875 | 6.236.875 | 6.236.875 |
| Capexa | euro | 7.481.297 | 6.453.325 | 7.462.197 | 7.513.422 | 7.545.972 | 8.081.308 | 8.432.136 | 8.883.529 |
| FNInew,a | euro | 278.025 | 1.485.695 | 508.536 | 0 | - | - | - | - |
| ERCacapex | euro | 1.737.291 | 1.017.615 | 1.630.755 | 2.829.263 | 2.833.114 | 3.010.676 | 3.124.492 | 3.273.053 |
| ERCaopex | euro | 59.166 | 59.564 | 59.579 | 78.493 | 78.493 | 78.493 | 78.493 | 78.493 |
| ERCa | euro | 1.796.456 | 1.077.179 | 1.690.334 | 2.907.756 | 2.911.607 | 3.089.170 | 3.202.985 | 3.351.546 |

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------|-------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| FNlFoNI | euro | 278.025 | 1.485.695 | 508.536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AMMaFoNI | euro | 311.248 | 283.635 | 281.531 | 395.730 | 443.290 | 577.404 | 563.544 | 577.452 |
| DCUITaFoNI | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DTATOG,ind | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DTG,tot | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FoNIa | euro | 589.273 | 1.769.330 | 790.067 | 395.730 | 443.290 | 577.404 | 563.544 | 577.452 |

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

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Opexa | euro | 18.884.239 | 18.956.424 | 19.515.218 | 20.365.234 | 20.797.414 | 20.663.136 | 20.341.150 | 20.341.150 |
| Capexa | euro | 5.744.007 | 5.435.710 | 5.831.442 | 4.684.160 | 4.712.858 | 5.070.631 | 5.307.644 | 5.610.477 |
| FoNIa | euro | 589.273 | 1.769.330 | 790.067 | 395.730 | 443.290 | 577.404 | 563.544 | 577.452 |
| RCaTOT | euro | 1.350.991 | 573.600 | 250.000 | -1.399.774 | - | - | - | - |
| ERCa | euro | 1.796.456 | 1.077.179 | 1.690.334 | 2.907.756 | 2.911.607 | 3.089.170 | 3.202.985 | 3.351.546 |
| VRGa predisposto dal soggetto competente | euro | 28.364.966 | 27.812.243 | 28.077.060 | 26.953.106 | 28.865.169 | 29.400.341 | 29.415.323 | 29.880.625 |

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| VRGa predisposto dal soggetto competente | euro | 28.364.966 | 27.812.243 | 28.077.060 | 26.953.106 | 28.865.169 | 29.400.341 | 29.415.323 | 29.880.625 |
| Ra-2b | euro | 1.178.381 | 1.045.890 | 1.310.782 | 1.442.263 | 1.442.263 | 1.442.263 | 1.442.263 | 1.442.263 |
| S tari2019*vscale-2 | euro | 27.186.585 | 26.766.353 | 27.581.426 | 27.833.419 | 27.833.419 | 27.833.419 | 27.833.419 | 27.833.419 |
| Ja predisposto dal soggetto competente | n. (3 cifre decimali) | 1,000 | 1,000 | 0,972 | 0,921 | 0,986 | 1,004 | 1,005 | 1,021 |

| | | |
|------------------|------|---|
| Rcaapr2020,COVID | euro | 0 |
|------------------|------|---|

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

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Limite al moltiplicatore tariffario | n. (3 cifre decimali) | 1,085 | 1,085 | 1,085 | 1,054 | 0,998 | 1,069 | 1,089 | 1,090 |
| VRGa (coerente con J applicabile) | euro | 28.364.966 | 27.812.243 | 28.077.060 | 26.953.106 | 28.865.169 | 29.400.341 | 29.415.323 | 29.880.625 |
| Ja applicabile | n. (3 cifre decimali) | 1,000 | 1,000 | 0,972 | 0,921 | 0,986 | 1,004 | 1,005 | 1,021 |

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

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Strumento allocativo (€/mc) | €/mc | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| $(1+\gamma O P_i)_i \cdot \max(0; \Delta O p e x)$ | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

INVESTIMENTI

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Investimenti al lordo dei contributi | euro | 8.276.359 | 14.070.998 | 9.756.037 | 9.572.461 | 6.336.875 | 6.336.875 | 6.336.875 | 6.336.875 |
| Contributi | euro | 100.000 | 3.903.435 | 1.022.500 | 4.521.430 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Investimenti al netto dei contributi | euro | 8.176.359 | 10.167.563 | 8.733.537 | 5.051.031 | 6.236.875 | 6.236.875 | 6.236.875 | 6.236.875 |
| CIN | euro | 62.641.968 | 62.331.049 | 64.561.634 | 69.172.270 | 74.196.759 | 79.042.652 | 80.122.157 | 81.032.722 |
| CINfp | euro | 5.334.590 | 5.370.671 | 5.574.291 | 7.321.322 | 8.738.159 | 13.212.029 | 13.177.915 | 13.291.776 |
| OF/CIN | % | 2,90% | 1,66% | 3,41% | 3,37% | 3,17% | 3,15% | 3,29% | 3,43% |

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/DR |
|------------------------------|------|-------------------|
| lpc,t | euro | 218.009.848 |
| FAIP,c,t | euro | 124.688.800 |
| CFPC,t | euro | 20.024.353 |
| FACFP,c,t | euro | 5.969.033 |
| LIC | euro | -7.043.021 |
| VR a fine concessione | euro | 72.222.708 |

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 | 25.246.126 | 24.423.423 | 25.762.027 | 26.628.387 | 26.998.853 | 27.373.528 | 27.401.632 | 27.830.086 |
| Contributi di allacciamento | euro | 100.000 | 100.000 | 922.500 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Altri ricavi SII | euro | 231.791 | 298.256 | 433.273 | 556.596 | 537.435 | 559.646 | 573.494 | 612.162 |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | 1.178.381 | 1.045.890 | 1.273.800 | 1.327.842 | 1.422.040 | 1.448.405 | 1.449.143 | 1.472.066 |
| Totale Ricavi | euro | 26.756.297 | 25.867.569 | 28.391.600 | 28.612.825 | 29.058.327 | 29.481.579 | 29.524.269 | 30.014.314 |
| Costi Operativi (al netto del costo del personale) | euro | 10.734.209 | 10.806.793 | 11.076.900 | 11.945.831 | 12.378.010 | 12.243.732 | 11.921.746 | 11.921.746 |
| Costo del personale | euro | 8.209.195 | 8.209.195 | 8.497.897 | 8.497.897 | 8.497.897 | 8.497.897 | 8.497.897 | 8.497.897 |
| Totale Costi | euro | 18.943.405 | 19.015.988 | 19.574.797 | 20.443.728 | 20.875.907 | 20.741.629 | 20.419.643 | 20.419.643 |
| MOL | euro | 7.812.893 | 6.851.580 | 8.816.804 | 8.169.097 | 8.182.421 | 8.739.950 | 9.104.625 | 9.594.670 |
| Ammortamenti | euro | 4.007.227 | 3.957.688 | 4.390.933 | 4.811.855 | 4.868.536 | 5.191.783 | 5.708.823 | 6.104.579 |
| Reddito Operativo | euro | 3.805.666 | 2.893.892 | 4.425.871 | 3.357.242 | 3.313.885 | 3.548.167 | 3.395.802 | 3.490.092 |
| Interessi passivi | euro | 70.114 | 73.215 | 19.152 | 42.030 | 106.760 | 116.554 | 93.826 | 88.962 |
| Risultato ante imposte | euro | 3.735.551 | 2.820.677 | 4.406.719 | 3.315.212 | 3.207.124 | 3.431.613 | 3.301.975 | 3.401.130 |
| IRES | euro | 896.532 | 676.963 | 1.057.613 | 795.651 | 769.710 | 823.587 | 792.474 | 816.271 |
| IRAP | euro | 148.421 | 112.862 | 172.609 | 130.932 | 129.241 | 138.379 | 132.436 | 136.114 |
| Totale imposte | euro | 1.044.953 | 789.824 | 1.230.222 | 926.583 | 898.951 | 961.966 | 924.910 | 952.385 |
| Risultato di esercizio | euro | 2.690.598 | 2.030.853 | 3.176.497 | 2.388.629 | 2.308.173 | 2.469.647 | 2.377.065 | 2.448.745 |

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 | 25.618.466 | 25.156.272 | 26.012.027 | 25.228.613 | 26.998.853 | 27.373.528 | 27.401.632 | 27.830.086 |
| Contributi di allacciamento | euro | 100.000 | 100.000 | 922.500 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Altri ricavi SII | euro | 196 | - | 1.166 | 921 | 986 | 1.004 | 1.005 | 1.021 |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | 1.178.381 | 1.045.890 | 1.273.800 | 1.327.842 | 1.422.040 | 1.448.405 | 1.449.143 | 1.472.066 |
| RICAVI OPERATIVI | euro | 26.897.042 | 26.302.162 | 28.209.493 | 26.657.376 | 28.521.879 | 28.922.937 | 28.951.780 | 29.403.173 |
| Costi operativi | euro | 18.943.405 | 19.015.988 | 19.574.797 | 20.443.728 | 20.875.907 | 20.741.629 | 20.419.643 | 20.419.643 |
| COSTI OPERATIVI MONETARI | euro | 18.943.405 | 19.015.988 | 19.574.797 | 20.443.728 | 20.875.907 | 20.741.629 | 20.419.643 | 20.419.643 |
| Imposte | euro | 1.044.953 | 789.824 | 1.230.222 | 926.583 | 898.951 | 961.966 | 924.910 | 952.385 |
| IMPOSTE | euro | 1.044.953 | 789.824 | 1.230.222 | 926.583 | 898.951 | 961.966 | 924.910 | 952.385 |
| FLUSSI DI CASSA ECONOMICO | euro | 6.908.684 | 6.496.349 | 7.404.475 | 5.287.065 | 6.747.021 | 7.219.342 | 7.607.226 | 8.031.144 |
| Variazioni circolante commerciale | euro | 1.345.079 | 1.345.079 | 335.343 | 335.343 | -1.067.932 | -135.709 | -72.397 | -122.433 |
| Variazione credito IVA | euro | 2.689.704 | 2.630.216 | 2.820.949 | 2.665.738 | 2.852.188 | 2.892.294 | 2.895.178 | 2.940.317 |
| Variazione debito IVA | euro | 4.182.325 | 5.461.114 | 4.571.246 | 4.722.024 | 4.105.275 | 4.075.734 | 4.004.897 | 4.004.897 |
| FLUSSI DI CASSA OPERATIVO | euro | 8.253.763 | 7.313.214 | 7.739.818 | 3.566.121 | 8.110.274 | 5.792.809 | 6.425.110 | 6.844.132 |
| Investimenti con utilizzo del FoNI | euro | - | - | 790.067 | 395.730 | 443.290 | 577.404 | 563.544 | 577.452 |
| Altri investimenti | euro | 8.276.359 | 14.070.998 | 8.965.970 | 9.176.731 | 5.893.585 | 5.759.471 | 5.773.332 | 5.759.423 |
| FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO | euro | -22.596 | -6.757.784 | -2.016.218 | -6.006.340 | 1.773.398 | -544.066 | 88.235 | 507.257 |
| FoNI | euro | - | - | 790.067 | 395.730 | 443.290 | 577.404 | 563.544 | 577.452 |
| Eventuale anticipazione da CSEA | euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario a breve | euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario medio - lungo termine | euro | 1.915.998 | 4.583.019 | 2.433.026 | 2.251.301 | - | 83.216 | - | - |
| Erogazione contributi pubblici | euro | - | 3.803.435 | 100.000 | 4.421.430 | - | - | - | - |
| Apporto capitale sociale | euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI | euro | 1.893.403 | 1.628.670 | 1.306.875 | 1.062.120 | 2.216.689 | 116.554 | 651.779 | 1.084.709 |
| Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi | euro | 1.823.288 | 1.555.456 | 1.287.723 | 1.020.091 | - | - | - | - |
| Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi | euro | 70.114 | 44.475 | 19.152 | 5.534 | - | - | - | - |
| Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti | euro | - | - | - | - | 1.598.385 | - | 407.542 | 745.430 |
| Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti | euro | - | 28.740 | - | 36.495 | 106.760 | 116.554 | 93.826 | 88.962 |
| Eventuale restituzione a CSEA | euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO | euro | 1.893.403 | 1.628.670 | 1.306.875 | 1.062.120 | 1.705.145 | 116.554 | 501.368 | 834.392 |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO | euro | - | - | - | - | 511.544 | - | 150.410 | 250.318 |
| Valore residuo a fine concessione | euro | | | | | | | | 72.222.708 |
| Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi) | euro | | | | | | | | 2.428.626 |

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

| Indicatore | UdM | |
|---------------|-----|-------|
| TIR unlevered | % | 3,48% |
| TIR levered | % | 3,33% |
| ADSCR | n. | 1,30 |
| DSCR minimo | n. | 1,30 |
| LLCR | n. | 1,16 |



Allegato 1.C
PdI – Cronoprogramma degli investimenti



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



CADF

La Fabbrica dell'Acqua

CADF Spa

Via Vittorio Alfieri, 3 • 44021 Codigoro FE

P.I./C.F./R.I. 01280290386

Capitale Sociale € 39.329.000

PEC: info@cadf.postecert.it

Numero verde 800-017807

info@cadf.it

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

***Metodo Tariffario Idrico MTI-3 di cui alla deliberazione 580/2019/R/IDR,
come integrato dalla deliberazione 639/2021/R/IDR***

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 | 3 |
| | 2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti..... | 4 |
| | 2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane | 5 |
| | 2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica | 5 |
| 3 | Macro-indicatori di qualità tecnica..... | 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 | 9 |
| | 3.2 M2 – Interruzioni del servizio..... | 9 |
| | 3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità..... | 9 |
| | 3.2.2 Obiettivi 2022-2023 | 10 |
| | 3.2.3 Investimenti infrastrutturali | 10 |
| | 3.2.4 Interventi gestionali | 12 |
| | 3.3 M3 – Qualità dell'acqua erogata | 13 |
| | 3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità..... | 13 |
| | 3.3.2 Obiettivi 2022-2023 | 13 |
| | 3.3.3 Investimenti infrastrutturali | 14 |
| | 3.3.4 Interventi gestionali | 15 |
| | 3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario | 16 |
| | 3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità..... | 16 |
| | 3.4.2 Obiettivi 2022-2023 | 16 |
| | 3.4.3 Investimenti infrastrutturali | 16 |
| | 3.4.4 Interventi gestionali | 23 |
| | 3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica | 23 |
| | 3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità..... | 23 |
| | 3.5.2 Obiettivi 2022-2023 | 24 |
| | 3.5.3 Investimenti infrastrutturali | 24 |
| | 3.5.4 Interventi gestionali | 24 |
| | 3.6 M6 – Qualità dell'acqua depurata | 25 |
| | 3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità..... | 25 |
| | 3.6.2 Obiettivi 2022-2023 | 25 |
| | 3.6.3 Investimenti infrastrutturali | 25 |
| | 3.6.4 Interventi gestionali | 27 |
| 4 | Macro-indicatori di qualità contrattuale..... | 27 |
| | 4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale..... | 27 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 4.1.1 | Criticità | 27 |
| 4.1.2 | Obiettivi 2022-2023 | 28 |
| 4.2 | MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio..... | 28 |
| 4.2.1 | Criticità | 28 |
| 4.2.2 | Obiettivi 2022-2023 | 28 |
| 4.2.3 | Investimenti infrastrutturali | 29 |
| 5 | Interventi associati ad altre finalità | 29 |
| 6 | Piano delle Opere Strategiche (POS)..... | 29 |
| 7 | Ulteriori elementi informativi..... | 31 |

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, illustrare gli esiti dell'attività - compiuta dall'Ente di governo dell'ambito - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo, nel Capitolo 2 e nel Capitolo 3 della presente relazione sono riportate 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, sono riportati 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 norma, di quanto già comunicato all'Autorità nell'ambito della "Raccolta dati: Qualità contrattuale del servizio idrico integrato – Anno 2021", con la quale è stato richiesto di fornire anche il riepilogo delle prestazioni eseguite nel corso della medesima annualità, necessario ai fini dell'applicazione del meccanismo incentivante di premi e penalità di cui al Titolo XIII del RQSII⁴.

2 Prerequisiti

Si premette che i prerequisiti raggiunti nella precedente raccolta sono stati mantenuti.

In particolare, con riferimento al prerequisito "Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane", si specifica che non sono gestiti agglomerati condannati per sentenza della Corte di Giustizia Europea.

2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi

In riferimento alla sussistenza o meno del prerequisito di cui all'art. 20 della RQTI, si possono distinguere, per CADF S.p.A., le seguenti percentuali:

- Quota Volumi di processo = 100%
- Quota Volumi di utenza = 99,5%

La Quota Volumi di Utenza non è misurata al 100% poiché sono stati stimati dello 0,5% i volumi utilizzati per le operazioni di lavaggio reti.

Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica:

a) I dati richiesti sono stati inseriti nella loro completezza ad eccezione, per l'anno 2020 di quelli raggruppati sotto il titolo:

"Ulteriori specificazioni per il calcolo del macro-indicatore M1 (anche ai sensi delle deliberazioni 609/2021/R/idr e 639/2021/R/idr), ai fini della valutazione di affidabilità e di diffusione delle nuove

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>.

tecnologie”, in quanto impossibili da ricostruire per il cambio del sistema gestionale in dotazione all’utenza;

b) Tutti i dati inseriti sono riscontrabili da documenti cartacei, o raccolti in formato digitale e custoditi con un criterio logico di archiviazione.

I pesi sono determinati attraverso pese omologate e certificate.

I volumi di processo e di utenza sono acquisiti attraverso misuratori tarati e omologati.

I dati d’analisi chimico-fisica sono determinati dal laboratorio interno Accreditato.

Le interruzioni di servizio sono tracciate tramite la combinazione di sistemi informatici (call center, telecontrollo, localizzazione satellitare, ecc., sistemi gestionali collegati al tablet dell’operatore e documentazione cartacea varia;

c) I valori ottenuti sono mediamente in linea con quelli ottenuti dai gestori del S.I.I. delle regioni Nord-Ovest e Nord-Est. Il valore del Macro-Indicatore M1 è indicativo di un territorio a bassa densità abitativa con il 100% di residenti serviti. Il Macro-Indicatore M6 per in classe C è tipico dei gestori con un discreto numero di impianti in area sensibile tenuti al rispetto della Tabella 2, Allegato 5 alla Parte terza del D. Lgs. n. 152/06. Si precisa che gli impianti in area sensibile gestiti sono tutti già stati dichiarati conformi da ARPAE per gli anni 2020 e 2021;

d) grado di certezza del dato in termini di incidenza di componenti stimate e di componenti effettivamente rilevate sul totale per ciascun dato comunicato.

Tutti i dati che contribuiscono alla formazione dei macro-indicatori provengono da misure certificate (misuratori di portata, di peso, strumentazione analitica di laboratorio, ecc.) o acquisizioni oggettive d’informazioni (call center, telecontrollo, sistemi informatici, acquisizione di foto data/ora, movimenti satellitari, ecc.)

Rimangono stimati i volumi utilizzati per il lavaggio delle reti per i quali si utilizza il sistema di calcolo indicato da ARERA e parte delle letture dei consumi di acqua potabile dei quali si è già dato conto in separata relazione.

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

Ai sensi dell’art. 21 della RQTI, CADF S.p.A 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 | N.A. |
| 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 programma annuale dei controlli interni, ai sensi dell’art. 7 del D.Lgs. 31/2001 e s.m.i., è trasmesso preventivamente all’AUSL di Ferrara per il recepimento di eventuali richieste di integrazione e/o modifica.

2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane

Nel territorio gestito non sono presenti agglomerati oggetto delle condanne della Corte di Giustizia Europea - pronunciate il 19 luglio 2012 (causa C-565/10), il 10 aprile 2014 (causa C-85/13) e il 6 ottobre 2021 (causa C-668/19) - e non ancora dichiarati conformi alla direttiva 91/271/CEE, alla data del 31 dicembre di ciascun anno (a-1).

Nel territorio gestito non sono presenti agglomerati in procedura di infrazione o EU-Pilot.

2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica

In esito all'attività di validazione attuata dall'Ente di governo dell'ambito sui dati resi disponibili dal gestore, le verifiche condotte sulla base dei criteri di cui all'art. 23 della RQTI⁵, non hanno messo in luce carenze nella disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica.

3 Macro-indicatori di qualità tecnica

3.1 M1 - Perdite idriche

3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto sono:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|--|
| <i>DIS1.2 - Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione</i> | <i>Pur garantendo il servizio in termini di portata e qualità dell'acqua, le infrastrutture, che costituiscono la fase di distribuzione del sistema acquedottistico, necessitano di interventi di ammodernamento dal punto di vista strutturale</i> |
| <i>DIS3.1 - Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori di processo (dei parametri di quantità e di qualità)</i> | <i>Necessità di rafforzare il monitoraggio dei nodi principali ed i punti più sensibili della rete per una gestione ottimale della risorsa idrica, installando strumenti innovativi per il calcolo dei bilanci di distretto, con rilevazione dei parametri di portata e pressione.</i> |

3.1.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica considerato, di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2022-2023 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT2022.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| M1 | Presenza prerequisito Preq1 | SI | |
| | Presenza prerequisito Preq4 _{M1} | Adeguito | |

⁵ Si richiamano i criteri di validazione recati al comma 23.1 della delibera 917/2017/R/IDR:

- completezza dei dati forniti rispetto a quelli complessivamente richiesti a ciascun gestore;
- correttezza della compilazione, intesa come assenza di dati palesemente errati;
- coerenza con il Programma degli Interventi, come modificato ai sensi della deliberazione 918/2017/R/IDR sulla base di confronti tra dati logicamente correlati, nonché, ove applicabile, con reclami e segnalazioni presentate dalle utenze;
- congruità dei valori, anche sulla base dei confronti con le altre fonti informative disponibili;
- grado di certezza del dato in termini di incidenza di componenti stimate e di componenti effettivamente rilevate sul totale per ciascun dato comunicato.

| | | | |
|--|--|------------|------------|
| | M1a | 6,11 | 5,87 |
| | M1b | 35,10% | 33,70% |
| | Classe | C | B |
| | Obiettivo RQTI | -4% di M1a | -2% di M1a |
| | Valore obiettivo M1a | 5,87 | 5,75 |
| | Raggiungimento obiettivo | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M1 | 2021 | |

3.1.3 Investimenti infrastrutturali

Vengono elencati nella seguente tabella alcuni degli interventi infrastrutturali inseriti nel Programma degli Interventi con riferimento agli anni 2022-2023 collegati al macro-indicatore M1:

| 2014FECF0006 - Manutenzioni straordinarie, piccoli estendimenti e sostituzioni nella rete primaria | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 1.005.000,00 € | 1.005.000,00 € | 143.000,00 € |
| 2023 | 239.342,00 € | 239.342,00 € | 98.000,00 € |

Nota: Valore complessivo dell'investimento di 4.907.477,00 €.
Sono previsti una serie di interventi che riguarderanno prevalentemente la sostituzione di reti di distribuzione vetuste, realizzate nella maggioranza dei casi in cemento amianto e che, a causa delle frequenti rotture causano disservizi all'utenza e spreco di risorsa.
E' previsto un consistente investimento anche per gli interventi di manutenzione straordinaria e di rifacimento di allacciamenti obsoleti, il rifacimento di nodi della rete idrica distributrice, dislocati nei comuni del territorio Aziendale.

| 2015FECF0016 - Via Nuova Corriera - sostituzione DN 125 in c.am. Con PVC DE 140 ml 2.900 - FSC scheda 13 | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 0,00 € | 516.000,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento atto a ridurre drasticamente le ripetute operazioni di manutenzione e la percentuale di perdite, essendo la rete in oggetto particolarmente degradata

| 2018FECF0005 - Sostituzione condotta idrica in C.Am DN 250in via Poderale Rosario - FSC scheda 9 | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 0,00 € | 900.000,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento atto a ridurre drasticamente le ripetute operazioni di manutenzione e la percentuale di perdite, essendo la rete in oggetto particolarmente degradata

| 2019FECF0008 - Adduttrice Copparo - Massafiscaglia: dismissione condotta e nuovi allacciamenti | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € |
| 2023 | 50.000,00 € | 150.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento propedeutico al futuro intervento di sostituzione delle due attuali condotte con un'unica distributrice

| 2019FECF0015 - Ponte Albersano: sostituzione condotta idrica adduttrice e distributrice | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € |
| 2023 | 520.000,00 € | 0,00 € | 520.000,00 € |

Nota: Intervento atto a ridurre drasticamente le ripetute operazioni di manutenzione e la percentuale di perdite, essendo la rete in oggetto particolarmente degradata.
Anno di entrata in esercizio previsto per il 2024 per un importo di 1.200.000,00 €

| 2021FECF0001 - Rifacimento opere idrauliche di acquedotto e fognatura in viale Carducci Lido Estensi Comacchio | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 420.000,00 € | 0,00 € | 420.000,00 € |
| 2023 | 400.000,00 € | 0,00 € | 400.000,00 € |

Nota: Intervento previsto dalla convenzione stipulata tra CADF e comune di Comacchio nell'ambito dei lavori di riqualificazione di viale Carducci a Lido Estensi.
Sono state valutate diverse opzioni progettuali relative alle modalità di esecuzione dei lavori e si è optato per il rifacimento rete idrica e della rete fognatura acque nere da eseguirsi con le linee in funzione con l'obiettivo di potere restituire le zone di cantiere accessibili ai residenti limitando il fronte del cantiere alle sole aree oggetto di intervento.
Il cronoprogramma, visto il contesto ambientale in cui è collocata l'opera e cioè in località turistica balneare, è stato influenzato dalla necessità di restituire interventi finiti per la stagione estiva e pertanto i lavori si devono concentrare nei mesi da ottobre ad aprile dell'anno successivo.
Anno di entrata in esercizio previsto per il 2024 per un importo di 1.026.983,90 €

| 2022FECEF0004 - Nuova condotta idrica e ricollegamento utenze via Lidi Ferraresi | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € |
| 2023 | 260.000,00 € | 0,00 € | 260.000,00 € |
| Nota: Intervento atto a ridurre drasticamente le ripetute operazioni di manutenzione e la percentuale di perdite, essendo la rete in oggetto particolarmente degradata. Anno di entrata in esercizio previsto per il 2024 per un importo di 360.000,00 € | | | |

| 2022FECEF0006 - Lavori di sostituzione tratto DN500 "Serravalle - Lidi" loc. Passo Pomposa | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € |
| 2023 | 300.000,00 € | 0,00 € | 300.000,00 € |
| Nota: Intervento atto a ridurre drasticamente le ripetute operazioni di manutenzione e la percentuale di perdite, essendo la rete in oggetto particolarmente degradata Anno di entrata in esercizio previsto per il 2024 per un importo di 550.000,00 € | | | |

Per i suddetti interventi si può riassumere complessivamente che:

- Sono state valutate diverse opzioni progettuali relative alle modalità di esecuzione dei lavori che hanno interessato la realizzazione delle reti idriche, scelte in funzione del contesto ambientale di esecuzione del lavoro, della presenza di sottoservizi interferenti con l'opera da realizzare, dello stato di degrado della condotta da sostituire.
- La scelta di eseguire i risanamenti delle condotte, optando per il mantenimento dell'esistente, nasce laddove è impossibile eseguire scavi in trincea per posizionare una nuova condotta, a causa della natura geologica del terreno o per la presenza di molteplici sottoservizi interferenti con l'opera di scavo. La scelta di eseguire delle pose con tecnologie no dig (T.O.C.) deriva da imposizioni dell'Ente gestore della infrastruttura stradale coinvolta dai lavori o per minimizzare l'impatto sulla viabilità. La scelta di posare una nuova condotta in sostituzione di quella esistente deriva molto spesso dal pessimo stato di conservazione della condotta sommato a contesti ambientali che favoriscono la posa con trincea di scavo tradizionale.
- Ciascun intervento elencato è caratterizzato dal medesimo cronoprogramma procedurale, che diventa poi specifico e unico per ciascun intervento solamente nella fase esecutiva dell'opera. Il cronoprogramma è suddiviso sempre in quattro fasi principali: progettazione definitiva, progettazione esecutiva, procedura di gara e affidamento lavori, esecuzione lavori, collaudo dell'opera.
- Gli aspetti più rilevanti riguardano in particolare la fase di progettazione definitiva, durante la quale ci si confronta con gli Enti interferenti ed interessati dall'opera ed in generale con gli stakeholder coinvolti (enti pubblici e privati), che esprimono il proprio parere ed interesse sulle modalità di intervento previste dal progetto, molte volte influenzando pesantemente l'andamento della progettazione ed il valore economico dell'opera.
- Con riferimento alla correlazione tra gli interventi infrastrutturali di realizzazione delle reti e l'attività gestionale è bene evidenziare che, a seguito del rifacimento di una condotta idrica, si modificano i valori di portata e pressione in rete, inducendo il

personale di servizio ad interventi gestionali di taratura dei modelli idraulici della rete e dei punti di misura distribuiti sul territorio (misuratori di portata e di pressione).

- Tra gli interventi elencati, quelli che nel titolo presentano la dicitura FSC sono stati co-finanziati, ovvero una parte del finanziamento deriva da fondi dello stato. Si tratta di interventi FSC 2014-2020 – interventi di miglioramento del servizio idrico integrato

In relazione agli interventi finanziati ai sensi della linea di investimento I4.1 (“*Investimenti in infrastrutture idriche primarie per la sicurezza dell’approvvigionamento idrico*”)⁶, di cui alla componente M2C4 del PNRR, nonché di quelli che risulteranno ammissibili ai sensi della linea I4.2 (“*Riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell’acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti*”), di cui alla medesima componente del richiamato Piano, precisare lo stato di avanzamento sotteso agli interventi interessati e lo sviluppo temporale delle relative spese previste, anche alla luce dei target correlati all’investimento medesimo.

In particolare, con riferimento agli interventi che risultano ammissibili a finanziamento nell’ambito dell’Asse IV “*Riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell’acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti*” del PON “*Infrastrutture e Reti*”, valevole ai fini dei finanziamenti dei fondi REACT-EU, fornire evidenza dello stato di avanzamento dei lavori e delle spese sottese all’intervento interessato, esplicitando l’impatto in termini di raggiungimento dei target del citato programma (miglioramento dell’indicatore M1b, chilometri di rete di distribuzione distrettualizzata, n. di agglomerati oggetto di interventi di distrettualizzazione).

3.1.4 Interventi gestionali

I Servizi di modellazione idraulica, reti e conduzione impianti potabile, collaborano per monitorare il funzionamento della rete idrica, con l’utilizzo di strumentazione quali geofoni, georadar e misuratori di portata sulla rete adduttrice, con alert in caso di variazioni anomale dei valori di pressione e portata.

3.2 M2 – Interruzioni del servizio

3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto sono:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|--|
| <i>DIS1.2 - Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione</i> | <i>Pur garantendo il servizio in termini di portata e qualità dell’acqua, le infrastrutture che costituiscono la fase di distribuzione del sistema acquedottistico, necessitano di interventi dal punto di vista strutturale ed impiantistico. Inoltre sono necessari adeguamenti funzionali e manutenzioni straordinarie delle apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche, a fronte di situazioni vetuste e di forte ammaloramento che ne pregiudicano la funzionalità, causando interruzioni di servizio.</i> |
| <i>DIS2.1 - Pressioni insufficienti</i> | <i>A causa della vetustà di alcune condotte di distribuzione ed adduzione non è sempre possibile garantire l’adeguata pressione di rete.</i> |

⁶ Approvata con decreto del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili del 16 dicembre 2021 (n. 517).

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|---|--|
| APPI.1 - Insufficienza quantitativa del sistema delle fonti e/o sovrasfruttamento delle fonti di approvvigionamento | Nell'ottica di garantire la ridondanza degli approvvigionamenti, le attuali fonti, ormai utilizzate da decenni, necessitano di essere ripristinate al loro originario funzionamento e integrate con nuove fonti. I sistemi acquedottistici da esse alimentati necessitano, altresì, di ammodernamento. |

3.2.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica considerato, di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2022-2023 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT2022.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| M2 | Presenza prerequisito Preq4 _{M2} | Adeguito | |
| | M2 | 2,39 | 2,39 |
| | Classe | A | A |
| | Obiettivo RQTI | Mantenimento | Mantenimento |
| | Valore obiettivo M2 | | |
| | Raggiungimento obiettivo | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M2 | 2021 | |

3.2.3 Investimenti infrastrutturali

Vengono elencati nelle seguenti tabelle i principali interventi infrastrutturali inseriti nel Programma degli Interventi con riferimento agli anni 2022-2023 collegati al macro-indicatore M2:

| 2014FECF0003 - Adeguamenti funzionali e manutenzioni straordinarie negli impianti di accumulo e sollevamento esistenti della rete idropotabile | | | |
|--|--------------|---------------------------|-------------------------------|
| Anno | Anno | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 160.000,00 € | 160.000,00 € | 150.000,00 € |
| 2023 | 510.000,00 € | 510.000,00 € | 90.000,00 € |

Nota: Valore complessivo dell'investimento di 1.237.672,00 €.
Trattasi di interventi volti a garantire la continuità del servizio.
Sono previsti interventi significativi sugli impianti di accumulo e sollevamento della rete idropotabile. Trattasi di interventi volti a garantire la continuità del servizio.
Essi riguardano principalmente interventi quali la resinatura delle vasche a terra ed il ripristino degli edifici dell'impianto di accumulo di Lido delle Nazioni e significativi interventi di manutenzione straordinaria di natura edile presso gli impianti di Lido degli Estensi e presso l'impianto cosiddetto "Idrolidi". Inoltre si evidenziano diverse attività di miglioramento elettromeccanico degli impianti di pompaggio.
Nelle fasi esecutive, a livello di cronoprogramma si è tenuto conto della necessità gestionali, in

modo che le diverse attività interferissero il meno possibile con le attività conduttive ed avvenissero nei periodi di minor consumo idropotabile.

2014FECEF0004 - Ristrutturazione del pensile di Comacchio

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 639.561,00 € | 670.000,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Nota: Attività di ristrutturazione del complesso impiantistico dell'area pensile di Via Darsena a Comacchio, mirato ad un ammodernamento del complesso di accumulo e rilancio, riducendo il rischio di interruzione del servizio e garantendone la continuità.

Sono state valutate varie opzioni progettuali relative alla implementazione di nuove modalità di erogazione in rete in caso di disservizi della rete, andando a rendere esecutiva l'installazione di apparecchiature e la modifica ai nodi idrici esistenti, tali da permettere più alternative possibili di erogazione in rete a fronte delle diverse situazioni emergenziali che potessero presentarsi.

Le attività previste a cronoprogramma presentano attività che si sviluppano in circa 1 anno di cantiere, con la peculiarità di esecuzione di una serie di attività cantieristiche fuori dal periodo di massima erogazione idrica.

A seguito di tale intervento saranno presenti logiche gestionali dell'impianto di accumulo e rilancio tali da consentire una maggiore flessibilità di gestione dell'erogazione idrica e minori problematiche durante l'esecuzione del servizio idrico.

2018FECEF0001 - Interventi di rifunionalizzazione di N. 6 pozzi di emungimento utili all'ottimizzazione del funzionamento della centrale di potabilizzazione di Ro

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 200.000,00 € | 0,00 € | 200.000,00 € |
| 2023 | 200.000,00 € | 0,00 € | 200.000,00 € |

Nota: Attività di ristrutturazione e rifunionalizzazione dei pozzi della centrale di potabilizzazione di Ro. Tali attività oltre a prevedere interventi di riperforazione di alcuni dei pozzi più vetusti e meno efficienti della Centrale al fine di ottenere un maggiore disponibilità di apporto idrico alla centrale stessa, saranno finalizzati anche a sostituire le linee di potenza, segnale e di comunicazione. Ciò permetterà, assieme all'inserimento di nuovi strumenti di misura e nuove periferiche dedicate, un maggiore controllo e storicizzazione dei dati provenienti dal campo pozzi.

Sono state valutate varie opzioni progettuali relative alla tipologia di intervento da realizzare sia a livello di riperforazione dei pozzi, che sulle tipologie di connessione da utilizzare e si è optato per una perforazione di tipo "a secco" e la realizzazione di nuove polifore di interconnessione dei pozzi per la posa di nuove alimentazioni elettriche, di segnale e controllo in fibra ottica abbandonando quanto esistente.

I nuovi sistemi di controllo installati permetteranno anche un maggiore controllo sulla qualità dell'acqua prelevata e potabilizzata.

Anno di entrata in esercizio dell'opera 2024 per un importo di 850.000,00 €

| 2018FECF0002 - Rifacimento parte condotta di connessione tra centrali di prelievo | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 1.000.000,00 € | 0,00 € | 1.000.000,00 € |
| 2023 | 640.000,00 € | 0,00 € | 640.000,00 € |

Nota: Intervento atto a ridurre drasticamente le ripetute operazioni di manutenzione e disservizi all'utenza, essendo la rete in oggetto particolarmente degradata.
Sono state valutate diverse opzioni progettuali relative alle modalità di esecuzione dei lavori.
La scelta di eseguire i risanamenti delle condotte, mediante la tecnologia del relining è stata dettata dall'enorme costo che l'opera avrebbe avuto eseguendo una mera sostituzione. Inoltre, fattore determinante nella scelta del relining delle tubazioni esistenti è stata la necessità di non dover procedere a nuove procedure espropriative e di servitù. Sfruttando la tubazione esistente come "tubo camicia" non si procederà a nuovi espropri/servitù, impattando notevolmente sulla riduzione dei tempi di approvazione dell'intervento.
Anno di entrata in esercizio previsto per il 2024 per un importo di 2.100.000,00 €

| 2019FECF0011 - Impianti di sollevamento e accumulo acqua potabile: abbattimento torri | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 1.000.000,00 € | 0,00 € | 1.000.000,00 € |
| 2023 | 1.563.244,34 € | 3.500.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Attività di adeguamento e miglioramento sismico delle strutture delle torri piezometriche e di accumulo del territorio aziendale CADF. Tali adeguamenti e miglioramenti consentiranno di evitare in caso di sisma il rischio di disservizio idrico.
Per ogni singola torre è stata svolta preliminarmente una attività di verifica della vulnerabilità sismica del manufatto stesso andando a determinare diverse opzioni di intervento sul manufatto per il raggiungimento dell'adeguamento/miglioramento sismico. Ovviamente si sono valutate tali ipotesi e rese progettualmente esecutive quelle che consentissero il raggiungimento degli obiettivi prefissati con minor impatto sull'esercizio della torre.
Il Cronoprogramma delle attività si suddivide in una serie di sottoprogrammi attuativi dedicati ad ogni manufatto il quale avrà uno sviluppo dell'attività esecutiva dedicato.
Per ogni singolo sottoprogramma attuativo si tiene conto dell'impatto dei lavori sul normale funzionamento della torre e nel caso fosse necessario fermare il suo normale funzionamento per consentire le attività di adeguamento/miglioramento sismico, tale fermo impianto dovrà essere svolto nel periodo di minor consumo idropotabile in cui l'erogazione può essere gestita anche in by-pass temporaneo.

3.2.4 Interventi gestionali

L'Azienda si è dotata di un sistema di automazione, per inoltrare al personale dedicato al pronto intervento o alle attività di sopralluogo la segnalazione pervenuta dall'utente tramite chiamata al call center, al fine di rispettare la tempistica d'intervento prevista sia dalla qualità tecnica e sia dalla qualità contrattuale.

3.3 M3 – Qualità dell'acqua erogata

3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto sono:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|---|
| POT1.1 - Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, di monitoraggio, dei trattamenti | L'impianto e la struttura di telecontrollo aziendale esistente necessitano di ammodernamento e di implementazione al fine di ottenere un maggiore monitoraggio e controllo dei processi, delle portate trattate e della qualità dell'acqua. Inoltre, nelle centrali di potabilizzazione CADF, vi sono alcune sezioni di trattamento vetuste e con un grado di ammaloramento molto spinto, le quali necessitano di intervento. |

3.3.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica considerato, di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2022-2023 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT2022.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| M3 | Presenza prerequisito Preq2 | SI | |
| | Presenza prerequisito Preq4 _{M3} | Adeguito | |
| | M3a | 0,000% | 0,000% |
| | M3b | 0,61% | 0,56% |
| | M3c | 0,04% | 0,04% |
| | Classe | C | C |
| | Obiettivo RQTI | Classe prec. in 2 anni | Classe prec. in 2 anni |
| | Valore obiettivo M3a | | |
| | Valore obiettivo M3b | 0,56% | 0,50% |
| | Valore obiettivo M3c | | |
| | Raggiungimento obiettivo | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M3 | 2021 | |

3.3.3 Investimenti infrastrutturali

Vengono elencati nelle seguenti tabelle i principali interventi infrastrutturali inseriti nel Programma degli Interventi con riferimento agli anni 2022-2023 collegati al macro-indicatore M3:

| 2014FECEF0001 - Adeguamenti funzionali e manutenzioni straordinarie nella centrale di potabilizzazione di Serravalle | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 478.462,00 € | 410.000,00 € | 70.000,00 € |
| 2023 | 245.000,00 € | 315.000,00 € | 40.000,00 € |

Nota: Valore complessivo dell'investimento di 1.715.300,00 €.

Sono previsti interventi significativi sulla centrale di Serravalle sia sulle apparecchiature elettromeccaniche ed elettriche di diverse sezioni d'impianto.

Gli interventi riguardano principalmente l'installazione di dissabbiatori per il pretrattamento dell'acqua in ingresso, la demolizione di alcuni manufatti ed apparecchiature dismessi, l'efficientamento della linea disidratazione fanghi e la sostituzione del collettore del sollevamento finale.

Si effettueranno anche attività e lavori di adeguamento sismico sui fabbricati fondamentali per garantire il processo di potabilizzazione e l'erogazione in rete i quali, a seguito dell'analisi di vulnerabilità sismica già eseguita, presentavano alcune necessità di intervento.

Nelle fasi esecutive, a livello di cronoprogramma si è tenuto conto della necessità gestionali, in modo che le diverse attività interferissero il meno possibile con le attività conduttive della centrale. Al completamento delle opere infrastrutturali essa saranno prese in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale, verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica e la taratura del TLC.

| 2014FECEF0002 - Adeguamenti funzionali e manutenzioni straordinarie nella centrale di potabilizzazione di Ro Ferrarese | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 270.000,00 € | 70.000,00 € | 50.000,00 € |
| 2023 | 220.000,00 € | 420.000,00 € | 80.000,00 € |

Nota:

In tale intervento infrastrutturale sono previsti una serie di attività generali di manutenzione straordinaria sui comparti di filtrazione della centrale di potabilizzazione di Ro Ferrarese. Inoltre è prevista una attività di adeguamento e miglioramento dell'efficientamento energetico dell'intero impianto elettrico sempre all'interno della centrale di potabilizzazione. Tali adeguamenti e miglioramenti consentiranno di evitare scatti intempestivi con disalimentazione delle pompe e miglioramento della regolarità di pressione nell'erogazione, evitando di fatto il rischio di disservizio idrico.

Al completamento dell'opera infrastrutturale, essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale e verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica.

| 2017FECF0004 - Laboratorio analisi: ammodernamento e nuove apparecchiature | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € |

Nota: L'Intervento è relativo ad attività di sistemazione ed ammodernamento delle apparecchiature del laboratorio analisi CADF.

| 2022FECF0002 - Centrale di potabilizzazione di Serravalle: efficientamento impianti elettrici | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 150.000,00 € | 0,00 € | 150.000,00 € |
| 2023 | 200.000,00 € | 0,00 € | 200.000,00 € |

Nota: Attività di adeguamento e miglioramento dell'efficientamento energetico dell'intero impianto elettrico presso la centrale di potabilizzazione di Serravalle. Tali adeguamenti e miglioramenti consentiranno di evitare scatti intempestivi con disalimentazione delle pompe e miglioramento della regolarità di pressione nell'erogazione, evitando di fatto il rischio di disservizio idrico.

Al completamento dell'opera infrastrutturale, essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale e verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica.

Anno di entrata in esercizio previsto per il 2024 per un importo di 780.000,00 €.

| 2022FECF0005 - Centrale di Ro rifacimento sollevamento finale aspirazione | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 100.000,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Nota: L'Intervento è relativo ad attività di sistemazione edile generale dell'impianto di sollevamento fognario di Via Marina Comacchio. Tali interventi, riguarderanno in particolare l'edificio contenente le pompe idrovore dell'impianto.

Varie ipotesi progettuali e nel cronoprogramma lavori si dovrà tenere conto di garantire sempre, durante le fasi di lavoro, la funzionalità dell'impianto.

3.3.4 Interventi gestionali

L'Azienda ha costituito un servizio "Processo e Qualità della Risorsa Idrica" con lo scopo di analizzare l'intero processo di captazione, potabilizzazione e distribuzione, attraverso il prelievo di campioni, il lavaggio delle tubazioni e l'analisi di dati chimico-fisici e batteriologici.

3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario

3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto sono:

| 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>Parte delle infrastrutture che costituiscono il sistema fognario presentano la necessità di interventi di ammodernamento. Molti di questi interventi sono inerenti a sistemi di messa in sicurezza idraulica (per es. Lidi di Comacchio, Lagosanto) del sistema fognario di un comparto o di un'area comunale, mirati a prevenire fenomeni di allagamento dovuti alla inadeguatezza delle condotte o degli impianti preesistenti.</i> |

3.4.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica considerato, di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2022-2023 sintetizzati nel foglio “Riepilogo_RQTI” presente nel file RDT2022.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| M4 | Presenza prerequisito Preq3 _{M4} | SI | |
| | Presenza prerequisito Preq4 _{M4} | Adeguito | |
| | M4a | 0,00 | 0,00 |
| | M4b | 0,0% | 0,00% |
| | M4c | 22,3% | 21,19% |
| | Classe | B | B |
| | Obiettivo RQTI | -5% di M4c | -5% di M4c |
| | Valore obiettivo M4a | | |
| | Valore obiettivo M4b | | |
| | Valore obiettivo M4c | 21,19% | 20,1% |
| | Raggiungimento obiettivo | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M4 | 2021 | |

3.4.3 Investimenti infrastrutturali

Vengono elencati nelle seguenti tabelle i principali interventi infrastrutturali inseriti nel Programma degli Interventi con riferimento agli anni 2022-2023 collegati al macro-indicatore M4:

2014FECEF0013 - Manutenzioni straordinarie, piccoli estendimenti e sostituzioni nelle reti fognarie

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 941.000,00 € | 451.000,00 € | 60.000,00 € |
| 2023 | 266.000,00 € | 778.000,00 € | 190.000,00 € |

Nota: Valore complessivo dell'investimento di 2.188.708,00 €.

Sono previsti interventi significativi di ammodernamento e gestione complessiva della rete fognaria, che si articola in una serie di iniziative che riguardano principalmente la manutenzione straordinaria delle reti compresa la modellazione idraulica, spesso necessariamente abbinata all'attività di video-ispezione, rilievo ed espurgo, volta all'acquisizione precisa della morfologia delle reti da gestire e del loro modello idraulico e della capacità di sviluppare simulazioni previsionali a supporto delle decisioni progettuali.

Le opere più consistenti riguardano il rifacimento di condotte fognarie ammalorate (interventi per la ripresa degli sfondamenti stradali) e la realizzazione di nuovi impianti di sollevamento e trattamento o la trasformazione di piccoli depuratori in sollevamenti per il rilancio ai depuratori centralizzati. A lido degli Estensi, in Via Renata di Francia è previsto un intervento di notevole entità alla rete fognaria esistente, che si estende tra via Tigli e Via Dante Alighieri, poiché attualmente questa zona è caratterizzata da frequenti allagamenti conseguenti ad intense precipitazioni. Sono previsti inoltre i completamenti dei rilievi idraulici dei reticoli fognari degli abitati di Berra, Serravalle, Migliaro e Lagosanto, ed a seguire l'implementazione di tali dati nei modelli idraulici matematici con l'ausilio del software aziendale Info Works.

2015FECEF0005 – Porto Garibaldi: sostituzione tronco di condotta DN 700 in acciaio inox ancorato al ponte della SS Romea sul canale navigabile

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 744.561,00 € | 0,00 € | 0,00 € (*) |
| 2023 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

(*) Nota: Attività di ristrutturazione e rifunzionalizzazione della tubazione di mandata proveniente dal Sollevamento S7 di Lido degli Estensi in direzione Porto Garibaldi.

Sono state valutate varie opzioni progettuali relative alla tipologia di intervento da realizzare finalizzando anche la progettazione definitiva ed ottenendo permessi e concessioni necessarie.

L'intervento è attualmente fermo poiché emerso essere interferente con il progetto di realizzazione del nuovo ponte sulla SS309 Romea in fase di redazione da parte di ANAS, il quale comporterebbe lo spostamento della nuova tubazione. **Attualmente siamo in fase di attesa da parte di ANAS del nuovo tracciato del ponte per poter ridefinire il nuovo percorso della tubazione oggetto di intervento, ma pare altamente improbabile che l'iter possa essere concluso nell'arco temporale di cui alla presente programmazione.**

2015FECEF0006 - Messa in sicurezza idraulica nel comparto Lidi Nord - Intervento S1 Lido Nazioni - Via Nazioni Unite

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 1.200.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento inserito all'interno del Piano di Messa in Sicurezza Idraulica del Lido Nord nel Comune di Comacchio. Questo intervento è relativo all'impianto S1 di Lido delle Nazioni e vede

la realizzazione di un sollevamento acque bianche e di un sistema di laminazione delle acque. L'intervento è mirato a prevenire fenomeni di allagamento in parte dell'abitato di Lido delle Nazioni. Varie ipotesi progettuali sono state vagliate durante la redazione del progetto identificando alla fine una soluzione che prevede lo sfioro delle acque di pioggia e tramite un sollevamento e recapito ad un sistema di laminazione, comprensivo di disinfezione e sistema finale di restituzione controllata delle acque alla rete del consorzio di bonifica. Il progetto è stato sottoposto ad apposite conferenze di servizi concludendosi con tutte le autorizzazioni necessarie ed una modifica non sostanziale dell'AIA del depuratore di Comacchio a cui il sollevamento fognario S1 afferisce.

Al completamento dell'opera infrastrutturale essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale, verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica, taratura del TLC e verrà inserita all'interno del modello idraulico aziendale della rete fognaria.

E' un'opera per la quale è previsto un cofinanziamento da parte di Regione Emilia Romagna-Provincia-Comune Comacchio-CADF, come previsto da DGR 2017/2015 e successivamente dalla DGR 666/2015.

2015FECEF0007 – Messa in sicurezza idraulica nel comparto lidi nord – intervento S2 loc. Lido Delle Nazioni – via Capanno Garibaldi

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 2.700.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento inserito all'interno del Piano di Messa in Sicurezza Idraulica del Lidi Nord nel Comune di Comacchio. Questo intervento è relativo all'impianto S2 di Lido delle Nazioni (Capanno Garibaldi) e vede la realizzazione di una vasca di trattamento acque di prima pioggia, un sistema di disinfezione, una vasca di laminazione ed un sollevamento finale di restituzione controllata delle acque alla rete del consorzio di bonifica. L'intervento è mirato a prevenire fenomeni di allagamento in parte dell'abitato di Lido delle Nazioni. Varie ipotesi progettuali sono state vagliate durante la redazione del progetto identificando alla fine la soluzione anzidetta, la quale permette di impattare nel minor modo possibile sul contesto in cui le opere sono inserite ed assolve a tutte le prescrizioni derivanti dagli Enti interessati. Il progetto è stato sottoposto ad apposite conferenze di servizi concludendosi con tutte le autorizzazioni necessarie, la dichiarazione di pubblica utilità dell'opera, l'apposizione di vincolo preordinato all'esproprio ed anche una modifica non sostanziale dell'AIA del depuratore di Comacchio a cui il sollevamento fognario S2 afferisce. Nelle fasi esecutive, a livello di cronoprogramma si è tenuto conto anche dei vincoli disposti dai vari enti come, per esempio, il rispetto delle tempistiche di nidificazione della fauna selvatica, la quale ha inficiato sulla esecuzione di parti dell'opera.

Al completamento dell'opera infrastrutturale, essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale e verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica, taratura del TLC e verrà inserita all'interno del modello idraulico aziendale della rete fognaria.

E' un'opera per la quale è previsto un cofinanziamento da parte di Regione Emilia Romagna-Provincia-Comune Comacchio-CADF, come previsto da DGR 2017/2015 e successivamente dalla DGR 666/2015.

2015FECEF0008 - Messa in sicurezza idraulica nel comparto lidi nord - intervento S3 loc. Lido Pomposa

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 770.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento inserito all'interno del Piano di Messa in Sicurezza Idraulica del Lido Nord nel Comune di Comacchio. Questo intervento è relativo all'impianto S3 di Lido di Pomposa e vede la realizzazione di opere di collettamento delle portate di acqua bianca ad apposite canalizzazioni che convogliano le acque ad una vasca di laminazione con apposite opere di restituzione controllata delle acque alla rete del consorzio di bonifica. L'intervento è mirato a prevenire fenomeni di allagamento in parte dell'abitato di Lido Pomposa. Varie ipotesi progettuali sono state vagliate durante la redazione del progetto identificando alla fine la soluzione anzidetta, la quale permette di impattare nel minor modo possibile sul contesto in cui le opere sono inserite ed assolve a tutte le prescrizioni derivanti dagli Enti interessati. Il progetto è stato sottoposto ad apposite conferenze di servizi concludendosi con tutte le autorizzazioni necessarie giungendo anche alla modifica non sostanziale dell'AIA del depuratore di Comacchio a cui il sollevamento fognario S3 afferisce. Nelle fasi esecutive, a livello di cronoprogramma si è tenuto conto anche dei vincoli disposti dai vari enti come, per esempio, il rispetto delle tempistiche di nidificazione della fauna selvatica, la quale ha inficiato sulla esecuzione di parti dell'opera.

Al completamento dell'opera infrastrutturale essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale, verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica, taratura del TLC e verrà inserita all'interno del modello idraulico aziendale della rete fognaria.

E' un'opera per la quale è prevista un cofinanziamento da parte di Regione Emilia Romagna-Provincia-Comune Comacchio-CADF, come previsto da DGR 2017/2015 e successivamente dalla DGR 666/2015.

2015FECEF0009 - Messa in sicurezza idraulica nel comparto lidi nord - intervento S4 loc. San Giuseppe

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 530.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento inserito all'interno del Piano di Messa in Sicurezza Idraulica del Lido Nord nel Comune di Comacchio. Questo intervento è relativo all'impianto S4 di San Giuseppe di Comacchio e vede la realizzazione di opere di collettamento delle portate di acqua bianca ad apposito canale a cielo aperto che convogliano le acque ad una vasca di laminazione con apposite opere di restituzione controllata delle acque tramite sollevamento alla rete del consorzio di bonifica. L'intervento è mirato a prevenire fenomeni di allagamento in parte dell'abitato di San Giuseppe di Comacchio. Varie ipotesi progettuali sono state vagliate durante la redazione del progetto identificando alla fine la soluzione anzidetta, la quale permette di impattare nel minor modo possibile sul contesto in cui le opere sono inserite ed assolve a tutte le prescrizioni derivanti dagli Enti interessati. Il progetto è stato sottoposto ad apposite conferenze di servizi concludendosi con tutte le autorizzazioni necessarie ed alla modifica non sostanziale dell'AIA del depuratore di Comacchio a cui il sollevamento fognario S4 afferisce. Nelle fasi esecutive, a livello di cronoprogramma si è tenuto conto anche dei vincoli disposti dai vari enti come, per esempio, il rispetto delle tempistiche di nidificazione della fauna selvatica, la quale ha inficiato sulla esecuzione di parti dell'opera.

Al completamento dell'opera infrastrutturale essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed

inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale, verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica, taratura del TLC e verrà inserita all'interno del modello idraulico aziendale della rete fognaria.

E' un'opera per la quale è prevista un cofinanziamento da parte di Regione Emilia Romagna-Provincia-Comune Comacchio-CADF, come previsto da DGR 2017/2015 e successivamente dalla DGR 666/2015.

2015FECE0010 - Messa in sicurezza idraulica nel comparto lidi nord - intervento S5 loc. Portogaribaldi

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 2.560.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento inserito all'interno del Piano di Messa in Sicurezza Idraulica del Lidi Nord nel Comune di Comacchio. Questo intervento è relativo all'impianto S5 di Porto Garibaldi e vede la realizzazione di una vasca di trattamento acque di prima pioggia, un sistema di disinfezione, una vasca di laminazione ed un sistema finale di restituzione controllata delle acque alla rete del consorzio di bonifica. L'intervento è mirato a prevenire fenomeni di allagamento in parte dell'abitato di Porto Garibaldi. Varie ipotesi progettuali sono state vagliate durante la redazione del progetto identificando alla fine la soluzione anzidetta, la quale permette di impattare nel minor modo possibile sul contesto in cui le opere sono inserite ed assolve a tutte le prescrizioni derivanti dagli Enti interessati. Il progetto è stato sottoposto ad apposite conferenze di servizi concludendosi con tutte le autorizzazioni necessarie, la dichiarazione di pubblica utilità dell'opera, l'apposizione di vincolo preordinato all'esproprio ed anche una modifica non sostanziale dell'AIA del depuratore di Comacchio a cui il sollevamento fognario S5 afferisce. Nelle fasi esecutive, a livello di cronoprogramma si è tenuto conto anche dei vincoli disposti dai vari enti come, per esempio, il rispetto delle tempistiche di nidificazione della fauna selvatica, la quale ha inficiato sulla esecuzione di parti dell'opera.

Al completamento dell'opera infrastrutturale essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale, verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica, taratura del TLC e verrà inserita all'interno del modello idraulico aziendale della rete fognaria.

E' un'opera per la quale è prevista un cofinanziamento da parte di Regione Emilia Romagna-Provincia-Comune Comacchio-CADF, come previsto da DGR 2017/2015 e successivamente dalla DGR 666/2015.

2015FECE0014 - Rifacimento e razionalizzazione del sistema fognario della Zona Industriale

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 300.000,00 € | 0,00 € | 300.000,00 € |
| 2023 | 1.080.000,00 € | 0,00 € | 1.080.000,00 € |

Nota: Intervento atto adeguare e razionalizzare una parte della rete fognaria dell'abitato spesso soggetta ad allagamenti.

Sono state valutate diverse opzioni progettuali relative alle modalità di esecuzione dei lavori che hanno interessato la realizzazione della rete fognaria, scelte in funzione del contesto ambientale di esecuzione del lavoro, della presenza di sottoservizi interferenti con l'opera da realizzare, dello stato di degrado della condotta da sostituire.

La scelta di eseguire alcuni tratti di posa condotta con tecnologie no dig (T.O.C.) nasce laddove è

impossibile eseguire scavi in trincea per posizionare una nuova condotta, a causa della natura geologica del terreno o per la presenza di molteplici sottoservizi interferenti con l'opera di scavo. La scelta di posare una nuova condotta in sostituzione di quella esistente deriva dal pessimo stato di conservazione della condotta sommato a contesti ambientali che favoriscono la posa con trincea di scavo tradizionale.

Il collegamento tra gli interventi di realizzazione delle reti e l'attività gestionale si avrà a seguito del rifacimento della fognaria collegata ad un nuovo impianto di sollevamento, quando si procederà alla implementazione ed al controllo da remoto dell'impianto di pompaggio, inducendo il personale di servizio ad interventi gestionali di taratura del TLC e dei modelli idraulici della rete fognaria.

2019FECF0005 - Sistemazione generale impianti di via Marina

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|-------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 2022 | 100.000,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 130.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento è relativo ad attività di sistemazione edile generale dell'impianto di sollevamento fognario di Via Marina Comacchio. Tali interventi, riguarderanno in particolare l'edificio contenente le pompe idrovore dell'impianto.

Varie ipotesi progettuali e nel cronoprogramma lavori si dovrà tenere conto di garantire sempre, durante le fasi di lavoro, la funzionalità dell'impianto.

2019FECF0013 - Implementazione telecontrollo negli impianti di sollevamento fognari e depurazione

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|-------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 2022 | 100.000,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € |
| 2023 | 100.000,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € |

Nota: Attività di adeguamento e miglioramento dell'efficientamento dei sistemi di telecontrollo degli impianti di sollevamento fognari e di depurazione del territorio aziendale. Tali adeguamenti consentiranno di controllare e supervisionare in modo migliore il funzionamento degli impianti, evitando di fatto il rischio di malfunzionamenti .

2022FECF0007 - Adeguamento rete fognaria Lagosanto - via del Mare e Via Sandro Pertini

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|-------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 2022 | 50.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 250.000,00 € | 300.000,00 € | 0,00 € |

Nota: Intervento previsto per risolvere i problemi di allagamento del comparto di via Sandro Pertini in comune di Lagosanto (FE).

Sono state valutate diverse opzioni progettuali relative alle modalità di esecuzione dei lavori con particolare riferimento alla conformazione della rete fognaria esistente, alle quote di scorrimento, alle quote dei terreni circostanti, il tutto finalizzato alla corretta individuazione delle zone adibite a futuro invaso.

Il cronoprogramma dell'intera attività è stato suddiviso in quattro fasi principali: progettazione definitiva, progettazione esecutiva, procedura di gara e affidamento lavori, esecuzione lavori, collaudo dell'opera.

Gli aspetti più rilevanti riguardano in particolare la fase di progettazione definitiva, durante la quale ci si confronta con gli Enti interferenti ed interessati dall'opera ed in generale con gli stakeholder coinvolti (enti pubblici e privati), che esprimono il proprio parere ed interesse sulle modalità di intervento previste dal progetto; nel caso specifico il Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara assume ruolo fondamentale nel processo decisionale finalizzato all'individuazione della soluzione progettuale finale compatibile con le potenzialità ricettive dei canali superficiali

| 2022FECEF0008 - Adeguamento rete fognaria Serravalle - comparto di via Grandi | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 40.000,00 € | 0,00 € | 40.000,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Nota: Eseguito i lavori di pulizia e video-ispezione della fognatura di via Grandi in località Serravalle
 Le attività di pulizia e videoispezione si possono considerare attività propedeutiche a futuri interventi strutturali che coinvolgeranno la rete, consentendo in ogni caso un immediato ripristino della funzionalità del collettore che così ha aumentato le proprie capacità ricettive.
 Questi futuri interventi dovranno essere programmati in accordo con l'amministrazione comunale che assumerà quindi un ruolo fondamentale nella definizione del cronoprogramma di tutta l'attività, a cominciare dalla progettazione, per terminare con l'esecuzione e collaudo.
 Anno di entrata in esercizio previsto per il 2024 per un importo di 530.000,00 €

| 2022FECEF0009 - Ammodernamento impianti elettrici presso impianto di sollevamento S5 | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 160.000,00 € | 0,00 € | 160.000,00 € |
| 2023 | 40.000,00 € | 0,00 € | 40.000,00 € |

Nota: Attività di adeguamento e miglioramento dell'efficientamento energetico dell'intero impianto elettrico presso il sollevamento denominato S5 acque nere, sito in Porto Garibaldi. Tali adeguamenti e miglioramenti consentiranno di evitare scatti intempestivi con disalimentazione dell'intero sistema di depurazione, evitando di fatto il rischio di disservizio della filiera depurativa.
 Durante la redazione progettuale sono state valutate le necessità di eseguire l'intervento in un periodo di basso afflusso al sollevamento e soprattutto garantendo la funzionalità dello stesso durante le attività di ammodernamento.
 Il Cronoprogramma lavori ha anch'esso dovuto tenere conto di quali fossero i periodi di maggior afflusso di portata al sollevamento, traslando e calibrando le attività di cantiere fuori da tali periodi di picco.
 Al completamento dell'opera infrastrutturale, essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale, verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica.

Di seguito viene riportato l'intervento presentato a finanziamento per la linea di investimento I4.4 ("*Investimenti fognatura e depurazione*"), di cui alla Componente M2C4 del Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR):

| | |
|--|---|
| PNRR - Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica - Componente 4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - Investimento 4.4: Investimenti in fognatura e depurazione | |
| Denominazione intervento: | Nuova rete fognaria e depuratore in località Palazzone (FE) |
| Importo Intervento: | 1.135.000,00 € |
| Stato di Avanzamento: | Attualmente si è conclusa la fase di redazione del progetto definitivo. E' stato proposto a finanziamento PNRR. |
| Breve Descrizione: | |
| <p>L'intervento intende sanare la situazione di degrado degli scarichi ricadenti nella zona denominata agglomerato "Palazzone" nel comune di Fiscaglia (FE); attualmente infatti, i nuclei abitativi recapitano le acque luride direttamente nel Po di Volano, in alcuni casi in assenza di autorizzazione allo scarico e di concessione demaniale e per la maggior parte con sistemi di trattamento individuale fatiscenti o inesistenti. L'impianto di depurazione a biodischi e la nuova rete fognaria in progetto, garantiranno il trattamento secondario di tutti i reflui urbani restituendoli al corpo idrico ricettore nei limiti previsti della normativa regionale (DGR 1053/03). A monte dovranno essere aggiornati da parte degli utenti i pretrattamenti costituiti da degrassatori, vasche biologiche. La scelta di un impianto a trattamento a biodischi ha il vantaggio di avere bassi consumi energetici, ridotte emissioni sonore, assenza di aerosol e odori molesti, buona mitigazione ambientale e ridotti costi gestionali. Nello specifico l'installazione di pannelli solari permetterà la totale copertura della richiesta energetica. La separazione delle reti consentirà invece il recupero delle acque meteoriche ai fini irrigui e la restituzione all'ambiente dei reflui trattati in totale sicurezza ambientale.</p> <p>Nel cronoprogramma delle attività di progetto è stata indicata come data di esecuzione dei lavori il primo trimestre 2024 e come data di entrata in esercizio, quella del primo trimestre 2026.</p> | |

3.4.4 Interventi gestionali

L'Azienda al fine di rendere più efficiente la rete fognaria, individua, attraverso il numero degli interventi di manutenzione, le priorità da inserire nel piano investimenti.

Inoltre, gli operatori degli impianti e delle reti, sono stati dotati di un supporto informatico per l'attività di verifica e controllo dello stato di conservazione e funzionamento degli scolmatori di rete.

3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica

3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto sono:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|---|---|
| <i>DEP3.1 - Inadeguato recupero di materia e/o di energia dei fanghi residui di depurazione</i> | <i>Allo stato attuale le filiere depurative presenti nei depuratori CADF presentano, per quanto riguarda la gestione dei fanghi, la riduzione in volume mediante la centrifugazione e/o l'utilizzo di nastropresse. Le crescenti difficoltà nello smaltimento dei fanghi di depurazione hanno portato alla necessità di prevedere interventi che consentissero di aumentare le capacità di accumulo e di minimizzare i volumi di fanghi in uscita dal depuratore.</i> |

3.5.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica considerato, di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2022-2023 sintetizzati nel foglio “Riepilogo_RQTI” presente nel file RDT2022.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| M5 | Presenza prerequisito Preq3 _{M5} | SI | |
| | Presenza prerequisito Preq4 _{M5} | Adeguito | |
| | MF _{tq,disc} ($\sum MF_{tq,disc,imp}$) | 1.072,06 | 1.039,90 |
| | %SS _{tot} | 29,1% | |
| | M5 | 24,25% | |
| | Classe | C | C |
| | Obiettivo RQTI | -3% di MF _{tq,disc} | -3% di MF _{tq,disc} |
| | Valore obiettivo MF _{tq,disc} | 1.039,90 | 1.008,70 |
| | Raggiungimento obiettivo | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M5 | 2021 | |

3.5.3 Investimenti infrastrutturali

Vengono elencati nelle seguenti tabelle i principali interventi infrastrutturali inseriti nel Programma degli Interventi con riferimento agli anni 2022-2023 collegati al macro-indicatore M5:

| 2019FECF0003 – Depuratore di Comacchio: Vasca per stoccaggio fanghi | | | |
|---|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
| 2022 | 0,00 € | 518.000,00 € | 0,00 € |
| 2023 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Nota: Attività di realizzazione di linee di stoccaggio fanghi presso il depuratore di Comacchio. Durante la redazione progettuale sono state valutate le necessità di eseguire l'intervento arrecando il minor disturbo possibile alle attività conduttive del depuratore. Al completamento dell'opera infrastrutturale, essa sarà presa in carico dal servizio di conduzione e sarà necessaria per migliorare la gestione dei fanghi all'interno del depuratore. Questo intervento si integra con la proposta presentata per la Linea di investimento 1.1, di cui alla Componente M2C del Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR), riportante codice di assegnazione scheda MTE 11C_00000848, definito “Realizzazione di un nuovo impianto di essiccamento fanghi da 6000 ton/anno presso il Depuratore di Comacchio” di importo 5.700.000 €. Tale intervento permetterà di migliorare il recupero di materia e/o di energia dei fanghi residui di depurazione e di minimizzarne i costi.

3.5.4 Interventi gestionali

All'interno del servizio depurazione vengono trasportati i fanghi liquidi prodotti negli impianti minori ai tre depuratori principali al fine di sottoporli a processo di disidratazione. I fanghi sono poi sottoposti ad analisi chimico-fisiche finalizzate al successivo recupero di materia organica.

L'Ufficio Tecnico sta effettuando uno studio di fattibilità finalizzato alla dismissione degli impianti minori recapitando i reflui negli impianti di maggiori dimensioni.

3.6 M6 – Qualità dell'acqua depurata

3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Le criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto sono:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|---|
| <i>DEP2.1 - Inadeguatezza di progetto, delle condizioni fisiche, dei sistemi di monitoraggio, dei trattamenti di rimozione</i> | <i>Molti piccoli impianti di depurazione e sollevamento fognario presenti sul territorio CADF, risultano in uno stato di vetustà tale da necessitare manutenzione straordinaria. Tali impianti, qualora sprovvisti di unità di controllo remoto, verranno integrati nel sistema di supervisione aziendale.</i> |
| <i>DEP2.3 - Criticità legate alla potenzialità di trattamento</i> | <i>La criticità maggiore riguarda il Depuratore di Comacchio. E' necessario un ampliamento/potenziamento del depuratore esistente, finalizzato al mantenimento della conformità dell'agglomerato di Comacchio in relazione ai Piani Urbanistici in fase di attuazione. La potenzialità del depuratore, al fine di dare attuazione ai Piani Comunali futuri, deve essere potenziata ed aumentata di 40.000 AE.</i> |

3.6.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità tecnica considerato, di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2022-2023 sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT2022.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| M6 | Presenza prerequisito Preq3 _{M6} | SI | |
| | Presenza prerequisito Preq4 _{M6} | Adeguito | |
| | M6 | 7,96% | 6,77% |
| | Classe | C | C |
| | Obiettivo RQTI | -15% di M6 | -15% di M6 |
| | Valore obiettivo M6 | 6,77% | 5,75% |
| | Raggiungimento obiettivo | | |
| | Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M6 | 2021 | |

3.6.3 Investimenti infrastrutturali

Vengono elencati nelle seguenti tabelle i principali interventi infrastrutturali inseriti nel Programma degli Interventi con riferimento agli anni 2022-2023 collegati al macro-indicatore M6:

2014FECEF0016 - Adeguamenti funzionali e manutenzioni straordinarie negli impianti di depurazione e sollevamenti fognari

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 369.577,00 € | 390.000,00 € | 338.000,00 € |
| 2023 | 331.000,00 € | 331.000,00 € | 70.000,00 € |

Nota:

In tale intervento infrastrutturale sono previsti una serie di attività generali di manutenzione straordinaria sugli impianti di depurazione e sui sollevamento fognari, che verteranno sull'adeguamento funzionale, di efficientamento dei processi depurativi e dei consumi energetici. Al completamento delle opere infrastrutturali, esse saranno prese in carico dal servizio di gestione e, nel caso di modifiche alle logiche di funzionamento, inserite ed implementate all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale.

2022FECEF0003 - Dep. Comacchio - adeguamento impianti elettrici e nuovi gruppi elettrogeni

| Anno | Importo previsto | Importo Entrata Esercizio | Importo LIC (Lavori in corso) |
|------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2022 | 200.000,00 € | 0,00 € | 200.000,00 € |
| 2023 | 230.000,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € |

Nota: Attività di adeguamento e miglioramento dell'efficientamento energetico dell'intero impianto elettrico presso del Depuratore di Comacchio. Tali adeguamenti e miglioramenti consentiranno di evitare scatti intempestivi con disalimentazione dell'intero sistema di depurazione, evitando di fatto il rischio di disservizio della filiera depurativa.

Durante la redazione progettuale sono state valutate le necessità di eseguire l'intervento mantenendo la funzionalità dei vari comparti e di conseguenza le ipotesi progettuali sono state indirizzate in tal senso.

Il Cronoprogramma lavori ha dovuto tenere conto di quali fossero i periodi di maggior afflusso di portata al depuratore stesso, traslando e calibrando le attività di cantiere fuori da tali periodi di picco.

Al completamento dell'opera infrastrutturale essa sarà presa in carico dal servizio di gestione ed inserita ed implementata all'interno della struttura di controllo da remoto territoriale, verranno implementate logiche di gestione dell'impiantistica.

Anno di entrata in esercizio previsto per il 2024 per un importo di 830.000,00 €

Di seguito viene riportato l'intervento presentato a finanziamento per la linea di investimento I4.4 ("Investimenti fognatura e depurazione"), di cui alla Componente M2C4 del Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR):

PNRR - Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica - Componente 4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - Investimento 4.4: Investimenti in fognatura e depurazione

| | |
|----------------------------------|--|
| Denominazione intervento: | Depuratore di Comacchio – Realizzazione Quinta Linea da 40.000 AE |
| Importo Intervento: | 5.300.000,00 € |
| Cod. ATERSIR | 2017FECEF002 |
| Stato di Avanzamento: | Attualmente si è conclusa la fase di redazione del progetto definitivo. Sono stati già conseguiti ed ottenuti tutti gli atti autorizzativi. Il provvedimento autorizzativo unico è la delibera |

| | |
|---|--|
| | <p>di giunta regionale Emilia-Romagna n. 2244 del 27/12/2021. Si sta completando la progettazione esecutiva. L'intervento è stato proposto a finanziamento PNRR.</p> |
| Breve Descrizione: | |
| <p>L'intervento prevede la realizzazione all'interno del Depuratore di Comacchio di una V linea di trattamento acque reflue urbane da 40.000 A.E., che porterà la capacità totale del depuratore di Comacchio a 220.000 AE. Si tratta di un ampliamento del depuratore esistente necessaria al mantenimento della conformità dell'agglomerato di Comacchio in relazione ai Piani Urbanistici in fase di attuazione. L'intervento ha come finalità il mantenimento di un effluente conforme ai limiti di legge, la riduzione della produzione di fango di supero, l'ottimizzazione dei consumi energetici, riduzione dei reagenti, ottimizzazione dei nuovi volumi di processo e massima modularità e flessibilità della filiera depurativa. La nuova linea di trattamento avrà un processo depurativo a biomassa sospesa del tipo ad aerazione intermittente su doppia linea di trattamento, che permetterà il rispetto dei limiti di legge relativi allo scarico in corpi d'acqua superficiali recapitanti in aree sensibili e per impianti con potenzialità superiore a 100.000 AE.</p> <p>Verrà effettuata la demolizione di alcuni manufatti esistenti per successiva realizzazione di una nuova sezione di pretrattamento a servizio della nuova linea da 40.000 AE, una nuova linea di trattamento secondario comprensiva di due linee biologiche parallele a fanghi attivi gestite secondo la logica di aerazione intermittente e di un singolo bacino di sedimentazione secondaria. Verrà realizzata anche una sezione di disinfezione finale dedicata e tutti i comparti di alloggiamento delle soffianti e della quadristica elettrica. Infine si procederà alla realizzazione delle opere di sistemazione esterne quali adeguamento della viabilità e mascheramenti a verde.</p> <p>Nel cronoprogramma delle attività di progetto, proposta a PNRR, è stata indicata come data di esecuzione dei lavori il terzo trimestre 2023 e come data di entrata in esercizio la fine del quarto trimestre 2024.</p> | |

3.6.4 Interventi gestionali

Si premette che, la maggior parte delle non conformità presenti nella valutazione del macro-indicatore M6, sono dovute al superamento dei limiti puntuali dei parametri Azoto totale e Fosforo Totale, previsti conformi dalla normativa (D. Lgs. n. 152/06) solo come media annuale. Inoltre, tutti i depuratori aziendali gestiti sono stati dichiarati conformi dall'autorità di controllo (ARPAE). Non si rilevano criticità gestionali, tuttavia, è attuato un piano di autocontrollo ai sensi del D. Lgs. n. 152/06, implementato da un protocollo regionale di controllo degli scarichi depurati.

4 Macro-indicatori di qualità contrattuale

4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale

4.1.1 Criticità

Nel corso del 2021 sono state rilevate le seguenti criticità:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|---|--|
| UTZ3.1 Qualità del servizio inferiore agli standard individuati dalla carta dei servizi | <p><i>Tempo di esecuzione delle volture.</i> <i>Il 7% delle pratiche di voltura eseguite non hanno rispettato gli standard imposti. Per migliorare la performance in questo indicatore serve modificare la procedura operativa e possibilmente informatizzarla completamente.</i></p> |

4.1.2 Obiettivi 2022-2023

Il macro indicatore MC1, nel 2021 valeva 95.4 %, classificando CADF in classe B. Sarà quindi necessario perseguire un miglioramento di almeno l'1 % per il 2022. Sono stati registrati complessivamente 198 sforamenti degli standard richiesti, in relazione a 4122 item eseguiti.

Per il miglioramento di questo macroindicatore è previsto un piccolo investimento in attrezzature software al fine di migliorare il gestionale in uso e una modifica gestionale di alcune procedure operative.

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| MC1 | Valore di partenza | 95,502% | 96,502% |
| | Classe | B | A |
| | Obiettivo RQSII | + 1% | +2% |
| | Valore obiettivo MC1 | | |
| | 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"*

Per il raggiungimento degli obiettivi sopra descritti non sono previsti investimenti infrastrutturali.

4.2 MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio

4.2.1 Criticità

Nel corso del 2021 sono state rilevate le seguenti criticità:

| Sigla e nome criticità | Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture |
|--|---|
| <i>UTZ3.1 Qualità del servizio inferiore agli standard individuati dalla carta dei servizi</i> | <i>Fascia di puntualità degli appuntamenti. L'1.3% degli appuntamenti non ha rispettato gli standard imposti. Per migliorare la performance di questo sotto indicatore serve modificare la procedura operativa e formare il personale operativo in modo più efficace.</i> |
| <i>UTZ3.1 Qualità del servizio inferiore agli standard individuati dalla carta dei servizi</i> | <i>Tempo per l'emissione della fattura. Il 0.05% delle emissioni fattura non ha rispettato gli standard imposti. Per migliorare la performance di questo sotto indicatore serve modificare la procedura operativa.</i> |

4.2.2 Obiettivi 2022-2023

| Macro-indicatore | | Definizione obiettivo 2022 | Definizione obiettivo 2023 |
|------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| MC2 | Valore di partenza | 97,615% | 97,615% |
| | 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

Per il raggiungimento degli obiettivi sopra descritti non sono previsti investimenti infrastrutturali.

5 Interventi associati ad altre finalità

Non sono previsti interventi di tipo infrastrutturale riferiti ad obiettivi diversi da quelli sopra elencati.

6 Piano delle Opere Strategiche (POS)

In riferimento alla individuazione delle Opere strategiche aventi vita utile maggiore di 20 anni, così come definite all'articolo 3 della deliberazione 580/2019/R/IDR, integrata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR, se ne riporta di seguito l'elenco in ordine di priorità:

| PNRR - Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica - Componente 4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - Investimento 4.4: Investimenti in fognatura e depurazione | |
|--|---|
| Denominazione intervento: | Depuratore di Comacchio – Realizzazione Quinta Linea da 40.000 AE |
| Importo Intervento: | 5.300.000,00 € |
| Cod. ATERSIR | 2017FECF002 |
| Stato di Avanzamento: | Attualmente si è conclusa la fase di redazione del progetto definitivo. Sono stati già conseguiti ed ottenuti tutti gli atti autorizzativi. Il provvedimento autorizzativo unico è la delibera di giunta regionale Emilia-Romagna n. 2244 del 27/12/2021. Si sta completando la progettazione esecutiva. L'intervento è stato proposto a finanziamento PNRR. |
| Breve Descrizione: | <p>L'intervento prevede la realizzazione all'interno del Depuratore di Comacchio di una V linea di trattamento acque reflue urbane da 40.000 A.E., che porterà la capacità totale del depuratore di Comacchio a 220.000 AE. Si tratta di un ampliamento del depuratore esistente necessaria al mantenimento della conformità dell'agglomerato di Comacchio in relazione ai Piani Urbanistici in fase di attuazione. L'intervento ha come finalità il mantenimento di un effluente conforme ai limiti di legge, la riduzione della produzione di fango di supero, l'ottimizzazione dei consumi energetici, riduzione dei reagenti, ottimizzazione dei nuovi volumi di processo e massima modularità e flessibilità della filiera depurativa. La nuova linea di trattamento avrà un processo depurativo a biomassa sospesa del tipo ad aerazione intermittente su doppia linea di trattamento, che permetterà il rispetto dei limiti di legge relativi allo scarico in corpi d'acqua superficiali recapitanti in aree sensibili e per impianti con potenzialità superiore a 100.000 AE.</p> <p>Verrà effettuata la demolizione di alcuni manufatti esistenti per successiva realizzazione di una nuova sezione di pretrattamento a servizio della nuova linea da 40.000 AE, una nuova linea di trattamento secondario comprensiva di due linee biologiche parallele a fanghi attivi gestite secondo la logica di aerazione intermittente e di un singolo bacino di sedimentazione secondaria. Verrà realizzata anche una sezione di disinfezione finale dedicata e tutti i comparti di alloggiamento delle soffianti e della quadristica elettrica. Infine si procederà alla realizzazione delle opere di sistemazione esterne quali adeguamento della viabilità e mascheramenti a verde.</p> <p>Nel cronoprogramma delle attività di progetto, proposta a PNRR, è stata indicata come data di esecuzione dei lavori il terzo trimestre 2023 e come data di entrata in esercizio la fine del quarto trimestre 2024.</p> |

| | |
|---|--|
| Denominazione intervento: | Depuratore di Comacchio – rifacimento ed efficientamento pretrattamenti e sed. primaria |
| Importo Intervento: | 700.000,00 € |
| Cod. ATERSIR | 2017FECEF001 |
| Breve Descrizione: | |
| <p>L'intervento prevede la realizzazione all'interno del Depuratore di Comacchio di una serie di interventi di manutenzione straordinaria e revamping relativi ai comparti di pretrattamento e di sedimentazione primaria. Attualmente il Depuratore di Comacchio si compone di un sistema di pretrattamento iniziale unico e di un sistema di sedimentazione primaria suddiviso in 4 linee parallele.</p> <p>L'intervento ha come finalità il mantenimento dell'efficienza e della funzionalità di tali comparti, al fine di poter continuare a garantire la conformità dell'effluente ai limiti di legge.</p> <p>Si eseguiranno opere di sostituzione dei sistemi di sfioro dei sedimentatori primari ed interventi di ammodernamento degli organi di regolazione delle portate di sfioro, di bypass impianto e di tutto il valvolame di regolazione del comparto. Si procederà al rinnovamento di tutti i sistemi di estrazione e sollevamento fanghi dai sedimentatori primari e le relative coperture dei pozzetti e di tutte le relative carpenterie.</p> <p>Analogamente si procederà al rinnovamento di tutto il comparto di pretrattamento, sia a livello di strutture civili che di carpenterie, organi di regolazione ed apparecchiature.</p> <p>Si procederà inoltre alla installazione di un sistema di deodorizzazione per il comparto pretrattamenti.</p> <p>L'intervento nel suo complesso è programmato per il triennio 2024-2027.</p> | |

| | |
|---|--|
| Denominazione intervento: | Depuratore di Comacchio – rifacimento ed efficientamento sedimentazione secondaria e ricircolo fanghi |
| Importo Intervento: | 570.000,00 € |
| Cod. ATERSIR | 2019FECEF004 |
| Breve Descrizione: | |
| <p>L'intervento prevede la realizzazione all'interno del Depuratore di Comacchio di una serie di interventi di manutenzione straordinaria, revamping ed efficientamento relativi al comparto di sedimentazione secondaria e relativi pozzetti di supero e di ricircolo.</p> <p>Il depuratore di Comacchio si compone attualmente di 4 linee di trattamento che prevedono 4 sedimentatori secondari e due pozzetti di supero e ricircolo fanghi a servizio di tali 4 sedimentatori.</p> <p>L'intervento ha come finalità il mantenimento dell'efficienza e della funzionalità di tali comparti, atti a garantire il mantenimento di un effluente conforme ai limiti di legge.</p> <p>Si eseguiranno opere per la sostituzione dei sistemi di sfioro dei sedimentatori secondari ed interventi di ammodernamento degli organi di regolazione, l'installazione di nuovi carroponti, nuove apparecchiature elettromeccaniche.</p> <p>Si procederà, inoltre, al rinnovamento di tutti i sistemi di estrazione e sollevamento fanghi dai sedimentatori e di tutte le relative carpenterie e valvolame.</p> <p>L'intervento nel suo complesso è programmato per il triennio 2024-2027.</p> | |

| | |
|---|--|
| Denominazione intervento: | Depuratore di Comacchio – rifacimento ed efficientamento digestione anaerobica e trattamento fanghi |
| Importo Intervento: | 600.000,00 € |
| Cod. ATERSIR | 2019FECF006 |
| Breve Descrizione: | |
| <p>L'intervento prevede la realizzazione all'interno del Depuratore di Comacchio di una serie di interventi di manutenzione straordinaria, revamping ed efficientamento relativi al comparto di digestione anaerobica e trattamento fanghi.</p> <p>L'intervento ha come finalità il miglioramento dell'efficienza e della funzionalità di tale comparto e la gestione dei fanghi provenienti dal processo depurativo.</p> <p>Si eseguiranno opere di sostituzione del sistema di miscelazione e delle apparecchiature elettromeccaniche del digestore anaerobico, la realizzazione di un nuovo sistema di caricamento ed estrazione dei fanghi dal digestore stesso, l'installazione di un nuovo e più performante scambiatore di calore e delle apparecchiature ad esso connesse. Si provvederà anche alla installazione di una nuova centrifuga fanghi in sostituzione dell'esistente.</p> <p>L'intervento nel suo complesso è programmato per il triennio 2024-2027.</p> | |

7 Ulteriori elementi informativi

Non sono previste specifiche disposizioni regionali aventi impatto sulla programmazione degli interventi.



Allegato 3
Relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria

Schema tipo

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3

Gestore CADF S.p.A. - Ferrara

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..... | 6 |
| 2 | Dati relativi alla gestione nell’ambito territoriale ottimale | 8 |
| 2.1 | Dati patrimoniali | 9 |
| 2.1.1 | Fonti di finanziamento | 9 |
| 2.1.2 | Altri dati economico-finanziari..... | 11 |
| 2.2 | Dati di conto economico | 19 |
| 2.2.1 | Dati di conto economico | 19 |
| 2.2.2 | Focus sugli scambi all’ingrosso | 22 |
| 2.3 | Dati relativi alle immobilizzazioni..... | 28 |
| 2.3.1 | Investimenti e dismissioni | 28 |
| 2.3.2 | Infrastrutture di terzi | 29 |
| 2.4 | Corrispettivi applicati all’utenza finale..... | 30 |
| 2.4.1 | Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019 | 30 |
| 3 | Predisposizione tariffaria..... | 31 |
| 3.1 | Posizionamento nella matrice di schemi regolatori | 31 |
| 3.1.1 | Selezione dello schema regolatorio | 31 |
| 3.1.1.1 | Ammortamento finanziario..... | 32 |
| 3.1.1.2 | Valorizzazione FNI ^{new,a} | 32 |
| 3.1.2 | Valorizzazione delle componenti del VRG | 32 |
| 3.1.2.1 | Valorizzazione componente Capex | 34 |
| 3.1.2.2 | Valorizzazione componente FoNI..... | 35 |
| 3.1.2.3 | Valorizzazione componente Opex..... | 35 |
| 3.1.2.4 | Valorizzazione componente ERC..... | 37 |
| 3.1.2.5 | Valorizzazione componente RC _{TOT} | 38 |
| 3.2 | Moltiplicatore tariffario..... | 41 |
| 3.2.1 | Calcolo del moltiplicatore..... | 41 |
| 3.2.2 | Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente | 41 |
| 3.2.4 | Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati | 42 |

| | | |
|----------|--|-----------|
| 4 | Piano economico-finanziario del Piano d’Ambito (PEF) | 42 |
| 4.1 | Piano tariffario | 43 |
| 4.2 | Schema di conto economico..... | 46 |
| 4.3 | Rendiconto finanziario | 47 |
| 4.4 | Stato patrimoniale | 51 |
| 5 | Eventuali istanze specifiche | 53 |
| 6 | Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022 | 54 |
| 7 | Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell’art. 31 del MTI-3 [eventuale] | 54 |

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

CADF S.p.A. opera nel settore del servizio idrico integrato ed eroga in virtù di affidamento ventennale, a far data dal 31 dicembre 2004, e di apposita convenzione, i servizi di acquedotto, fognatura e depurazione nel bacino di riferimento costituito da 13 Comuni (originariamente 15, di cui 3 si sono fusi nel 2014): Berra, Codigoro, Comacchio, Copparo, Formignana, Goro, Jolanda di Savoia, Lagosanto, Fiscaglia (nato dalla fusione di Massa Fiscaglia, Migliarino e Migliaro) Mesola, Ostellato, Ro Ferrarese, e Tresigallo.

Nel 2019 i Comuni sono diventati 11: Riva del Po (nato dalla fusione dei Comuni di Berra e Ro Ferrarese), Codigoro, Comacchio, Copparo, Tresignana (nato dalla fusione dei Comuni di Tresigallo e Formignana), Goro, Jolanda di Savoia, Lagosanto, Fiscaglia, Mesola e Ostellato.

Con la 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. CADF rientra in tale fattispecie, dunque il suo affidamento avrà scadenza il 31 dicembre 2027.

Nel dicembre 2004 si è proceduto alla creazione, per scissione proporzionale, della patrimoniale Delta Reti S.p.A. (di seguito Delta Reti) e contestualmente sono stati adeguati gli atti fondamentali di CADF S.p.A. (di seguito CADF, o il gestore) affinché si potesse concretizzare, da parte dei soci pubblici, il “controllo analogo” previsto dalla normativa.

In Delta Reti sono confluiti i beni, le risorse e le dotazioni afferenti al SII e gli incrementi delle immobilizzazioni effettuati con lavori interni. Nella scissa CADF sono invece rimaste le attività di gestione e conduzione del servizio.

La scissione è stata solo parziale, in quanto afferente al ramo di attività coincidente con la gestione del SII ricompresa nell’oggetto sociale di CADF, e proporzionale, in quanto gli azionisti della scissa avrebbero partecipato nelle stesse proporzioni al capitale sociale della nuova società beneficiaria, coincidente con la società delle reti.

La scissione è stata effettuata al fine di mantenere indenne la proprietà pubblica delle reti e degli impianti in ottemperanza all’art. 35 (norme in materia di servizi pubblici) della legge finanziaria 2002 che aveva introdotto l’obbligo di separazione societaria del ramo aziendale (coincidente con la gestione del servizio pubblico locale di rilevanza economica) dalla proprietà delle reti.

Nel corso degli anni è venuta meno l’obbligatorietà ex lege alla base della scissione (cancellata prima dal referendum popolare della primavera del 2011 e quindi dalla successiva sentenza della Corte Costituzionale n.199 del 17.07.2012) e conseguentemente il Gestore ha proceduto con l’incorporazione di Delta Reti SpA in CADF, ritornando in definitiva alla situazione precedente la scissione.

Nelle assemblee delle società CADF e Delta Reti tenutesi in data 19 luglio 2013 gli Organi preposti hanno approvato il progetto di fusione deliberando di fondersi mediante incorporazione della seconda nella prima. Le predette delibere di fusione sono state depositate al Registro delle Imprese di Ferrara ed iscritte rispettivamente in data 29.7.2013 al prot. 31512/2013 e al prot. 31514/2013. Le Società CADF con sede in Codigoro (FE) e Delta Reti con sede in Codigoro (FE), si dichiarano fuse mediante incorporazione della seconda nella prima, secondo i rispettivi progetti di fusione, in dipendenza ed ottemperanza delle deliberazioni delle assemblee citate e sulla base dei rispettivi bilanci d’esercizio delle due Società al 31 dicembre 2012. Conseguentemente la Società CADF è subentrata di pieno diritto in tutto il patrimonio attivo e passivo dell’incorporata Società Delta Reti ed in tutte le sue ragioni, azioni e diritti, come in tutti gli obblighi ed impegni, nonché passività di qualsiasi natura, sia

anteriori che posteriori alla data di fusione, assumendo l'obbligo di provvedere alla estinzione di tutte indistintamente le passività alle convenute scadenze e condizioni.

Si è convenuto che gli effetti della fusione decorrano ai sensi dell'art. 2504 bis del Codice Civile e che le operazioni dell'incorporanda, come previsto al punto 9) delle delibere succitate, vengano imputate al bilancio della Società incorporante a partire dal 2013.

Relativamente ai rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, si segnala che CADF detiene l'intero capitale sociale della società Delta Web S.p.A. a seguito dell'acquisizione, in data 02 dicembre 2016, del pacchetto di azioni posseduto precedentemente da AREA Impianti. Delta Web Spa è una società pubblica partecipata dai Comuni della provincia di Ferrara che progetta e gestisce reti di telecomunicazione a banda larga e offre servizi di connettività e trasmissione digitale garantendo un supporto tecnologico alle Pubbliche Amministrazioni. A tal proposito è opportuno precisare che in data 25 giugno 2020 il Consiglio di Amministrazione di CADF ha approvato il progetto di fusione per incorporazione della società Delta Web S.p.A.

La fusione per incorporazione delle due aziende ha avuto decorrenza il 1° gennaio 2021.

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 alle annualità 2020 e 2021.

| Descrizione | Tipo di Attività | Tipo di dato | Anno 2020 | Anno 2021 |
|--|---------------------------|--------------|-----------|-----------|
| Captazione | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Potabilizzazione | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Adduzione | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Acquedotto distribuzione | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Fognatura | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Depurazione | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura) | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Vendita di acqua all'ingrosso | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Allacciamenti | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale | Servizio idrico integrato | S/NO | NO | NO |
| Vendita di acqua forfetaria | Servizio idrico integrato | S/NO | NO | NO |
| Vendita di acqua con autobotte | Servizio idrico integrato | S/NO | NO | NO |
| Gestione fognature bianche | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Pulizia e manutenzione caditoie stradali | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Altre prestazioni e servizi accessori (compresa la gestione della morosità) | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Fornitura bocche antincendio | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo) | Servizio idrico integrato | S/NO | NO | NO |
| Fognatura e depurazione di acque reflue industriali | Servizio idrico integrato | S/NO | SI | SI |
| Lavori conto terzi | Servizio idrico integrato | S/NO | NO | NO |
| Lettura contatori condominiali | Altre attività idriche | S/NO | NO | NO |
| Vendita di acqua con autobotte | Altre attività idriche | S/NO | NO | NO |
| Trattamento percolati | Altre attività idriche | S/NO | SI | SI |
| Trattamento bottini | Altre attività idriche | S/NO | SI | SI |
| Installazione/gestione bocche antincendio | Altre attività idriche | S/NO | NO | NO |
| Vendita di servizi a terzi | Altre attività idriche | S/NO | SI | SI |
| Lavori conto terzi | Altre attività idriche | S/NO | SI | SI |
| Spurgo pozzi neri | Altre attività idriche | S/NO | NO | NO |
| Rilascio autorizzazioni allo scarico | Altre attività idriche | S/NO | SI | SI |
| Lotizzazioni | Altre attività idriche | S/NO | NO | NO |
| Riuso delle acque di depurazione | Altre attività idriche | S/NO | NO | NO |
| Casse dell'acqua | Altre attività idriche | S/NO | NO | NO |
| aggiornamento di fatturazione del Gestore di acquedotto in caso di separazione dai servizi di fognatura e depurazione. | Altre attività idriche | S/NO | NO | NO |
| Produzione di energia elettrica con turbine installate sugli impianti idrici | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Gestione fognature bianche | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Pulizia e manutenzione caditoie stradali | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici o altro installati sugli impianti, terreni o fabbricati dei servizi idrici | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Vendita servizio di trasmissione dati su fibra ottica installata su cavidotti idrici | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Vendita di servizi a terzi | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Lavori conto terzi | Attività diverse | S/NO | SI | SI |
| Noleggio delle infrastrutture (per attività di cablaggio televisivo, antenne UMTS, ecc.) | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Produzione e distribuzione di energia elettrica che non utilizza infrastrutture idriche | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Distribuzione gas | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Gestione rifiuti | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Trasporti locali | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| TLC | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Svolgimento del SII fuori ATO | Attività diverse | S/NO | NO | NO |
| Altre attività non ricomprese nelle precedenti voci: telecomunicazioni | Attività diverse | S/NO | SI | SI |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Il gestore ha fornito alcune considerazioni sull'elenco delle attività svolte. In particolare:

- Per quanto concerne la vendita di servizi a terzi, ricompresa nelle Altre Attività Idriche, si tratta di un servizio di analisi di laboratorio;
- I lavori conto terzi, sempre riferiti ad Altre Attività Idriche, sono relativi a riparazioni di beni propri per danni di terzi
- In riferimento ai lavori conto terzi relativi ad Attività diverse, questi riguardano la gestione della salina e le prestazioni erogate a favore dei Comuni per la gestione dei canali.

Di seguito si riporta il prospetto di dettaglio delle Altre Attività Idriche svolte dal gestore.

2020

| Altre Attività Idriche (importi in euro) | RICAVI | | | | | Totale 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 | |
| Trattamento di rifiuti liquidi o bottini (da fosse biologiche o impianti industriali trasportati e scaricati dalle autobotti) | 1.191.496 | | | | | 1.191.496 |
| L'istruttoria e sopralluogo per rilascio/rinnovo autorizzazioni allo scarico e per il rilascio pareri | 19.857 | | | | | 19.857 |
| Vendita di servizi a terzi: Analisi di laboratorio | | | | | 16.878 | 16.878 |
| Vendita di servizi a terzi: Altri lavori (specificare) | | | | | 82.551 | 82.551 |
| Totale | 1.211.353 | 0 | 0 | 0 | 99.429 | 1.310.782 |

| 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 | | | |
| Trattamento di rifiuti liquidi o bottini (da fosse biologiche o impianti industriali trasportati e scaricati dalle autobotti) | 11.040 | 228.527 | 0 | 94.153 | | | | | 77.280 | | 411.000 | 780.496 |
| L'istruttoria e sopralluogo per rilascio/rinnovo autorizzazioni allo scarico e per il rilascio pareri | | | | | | | | | | | 0 | 19.857 |
| Vendita di servizi a terzi: Analisi di laboratorio | | | | | | | | | | | 0 | 16.878 |
| Vendita di servizi a terzi: Altri lavori (specificare) | | | | | | | | | | | 0 | 82.551 |
| Totale | 11.040 | 228.527 | 0 | 94.153 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77.280 | 0 | 411.000 | 899.782 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi (invio_30_11_2021) (1)

2021

| Altre Attività Idriche (importi in euro) | RICAVI | | | | | Totale 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 | |
| Trattamento di rifiuti liquidi o bottini (da fosse biologiche o impianti industriali trasportati e scaricati dalle autobotti) | 1.400.880 | | | | | 1.400.880 |
| L'istruttoria e sopralluogo per rilascio/rinnovo autorizzazioni allo scarico e per il rilascio pareri | 21.745 | | | | | 21.745 |
| Vendita di servizi a terzi: Analisi di laboratorio | | | | | 19.638 | 19.638 |
| Vendita di servizi a terzi: Altri lavori (specificare) | | | | | 64.834 | 64.834 |
| Totale | 1.422.625 | 0 | 0 | 0 | 84.472 | 1.507.097 |

| 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 | | | |
| Trattamento di rifiuti liquidi o bottini (da fosse biologiche o impianti industriali trasportati e scaricati dalle autobotti) | 14.905 | 377.558 | 0 | 56.044 | | | 109.500 | 131.063 | | | 689.070 | 711.810 |
| L'istruttoria e sopralluogo per rilascio/rinnovo autorizzazioni allo scarico e per il rilascio pareri | | | | | | | | | | | 0 | 21.745 |
| Vendita di servizi a terzi: Analisi di laboratorio | | | | | | | | | | | 0 | 19.638 |
| Vendita di servizi a terzi: Altri lavori (specificare) | | | | | | | | | | | 0 | 64.834 |
| Totale | 14.905 | 377.558 | 0 | 56.044 | 0 | 0 | 109.500 | 131.063 | 0 | 0 | 689.070 | 818.027 |

Fonte: Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

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

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

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.

Si riporta il processo di revisione della predisposizione tariffaria MTI-3, approvata con delibera CAMB n.50 del 16/11/2020, dovuta ad un errore materiale nella rendicontazione delle utenze civili nella struttura corrispettivi. Tale errore si è rilevato durante il processo di validazione dei dati per l'aggiornamento della predisposizione tariffaria per il biennio 2022-2023.

Dai documenti trasmessi e dallo scambio con il gestore è emerso come, nella predisposizione tariffaria MTI-3, erano state erroneamente inserite come quote fisse il "numero di utenze generiche" piuttosto che il numero effettivo di utenze servite (concessioni), determinando una sottostima delle quote fisse. Infatti, per numero di utenze generiche si intende il numero di contatori sia nel caso di abitazioni singole che nel caso di utenze condominiali: a causa dell'errore, non veniva valorizzato correttamente il numero di unità abitative sottese al contatore.

Si riporta una tabella riepilogativa che illustra la differenza tra le utenze inserite erroneamente nella manovra tariffaria MTI-3 e le utenze corrette.

| Bacino tariffario | Tipologia d'uso | Sottotipologia | MTI-3 | | MTI-3 revisionato | |
|-------------------|-------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Utenze (numero/anno) 2018 | Utenze (numero/anno) 2019 | Utenze (numero/anno) 2018 | Utenze (numero/anno) 2019 |
| AMBITO UNICO | a) uso domestico | uso domestico residente (procapite standard) | 41.062 | 41.245 | 43.192 | 43.192 |
| | | | 35.958 | 35.295 | 36.870 | 36.870 |
| | | | 35.929 | 35.209 | 36.782 | 36.782 |
| AMBITO UNICO | a) uso domestico | uso domestico non residente | 21.728 | 21.275 | 34.376 | 34.376 |
| | | | 19.120 | 20.335 | 33.321 | 33.321 |
| | | | 19.056 | 20.321 | 33.307 | 33.307 |
| AMBITO UNICO | c) uso artigianale e commerciale | | 4.973 | 4.981 | 4.962 | 4.962 |
| | | | 4.376 | 3.945 | 4.022 | 4.022 |
| | | | 4.351 | 3.933 | 4.010 | 4.010 |
| AMBITO UNICO | e) uso pubblico non disalimentabile | bocche antincendio | 244 | 248 | 972 | 972 |
| | | | 214 | 202 | 926 | 926 |
| | | | 214 | 201 | 925 | 925 |
| AMBITO UNICO | d) uso agricolo e zootecnico | allevamento | 119 | 113 | 114 | 114 |
| | | | 105 | 7 | 7 | 7 |
| | | | 105 | 7 | 7 | 7 |
| AMBITO UNICO | d) uso agricolo e zootecnico | uso agricolo | 219 | 243 | 247 | 247 |
| | | | 193 | 65 | 66 | 66 |
| | | | 193 | 65 | 66 | 66 |
| AMBITO UNICO | f) uso pubblico disalimentabile | utenze comunali | 542 | 557 | 501 | 501 |
| | | | 477 | 501 | 412 | 412 |
| | | | 474 | 498 | 409 | 409 |

La modifica delle quote fisse ha impattato il gettito del gestore, generando inoltre minori conguagli legati ai volumi. Per operare tale modifica a θ invariato, la detrazione completa del FNI e dell'AMM_{cfp} proposta nella manovra tariffaria MTI-3 è stata rivista, riconoscendo completamente entrambe le componenti. Nella tavola sottostante si evidenzia la modifica alle componenti del FoNI.

| | MTI-3 | | | | MTI-3 revisionato | | | |
|---|--|-----------|-----------|---------|--|-----------|-----------|---------|
| | Sezione "Interventi sulle componenti del FoNI" | | | | Sezione "Interventi sulle componenti del FoNI" | | | |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| FNI calcolato | 278.025 | 1.485.695 | 1.174.962 | 0 | 278.025 | 1.485.695 | 1.174.962 | 0 |
| Detrazione della componente FNI | 278.025 | 1.485.695 | 1.174.962 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AMM _{cp} calcolato | 311.248 | 283.635 | 268.480 | 359.324 | 311.248 | 283.635 | 268.480 | 359.324 |
| Detrazione della componente AMM _{cp} | 311.248 | 283.635 | 268.480 | 359.324 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Infine, è stato revisionato anche lo sviluppo dei conguagli MTI-3 per operare la modifica a θ invariato. Nella Tavola seguente si riportano gli RC_{TOT} previsti in MTI-3 e i conguagli revisionati.

| | MTI-3 | | | | MTI-3 revisionato | | | |
|---|--|-----------|-----------|-----------|--|---------|------|----------|
| | Sezione "Ulteriori interventi sul VRG" | | | | Sezione "Ulteriori interventi sul VRG" | | | |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| RC_{TOT} MTI-3 calcolati (include inflazione) | 2.850.346 | 3.069.258 | 0 | 0 | 1.303.328 | 414.199 | 0 | 0 |
| Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-3 | 0 | 544.015 | 1.221.411 | 2.725.202 | 1.350.991 | 573.600 | 0 | -207.065 |
| eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-3 | 0 | | | | 0 | | | |
| RC_{TOT} MTI-3 | 372.340 | 732.849 | 1.389.891 | 2.984.526 | 1.350.991 | 573.600 | 0 | -207.065 |
| RC MTI-3 post 2023 | 439.999 | | | | | | | |

A seguito della modifica sopra descritta, i dati storici per l'aggiornamento dell'MTI-3 sono basati sulla manovra tariffaria MTI-3 revisionata.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

In riferimento all'annualità 2020 e 2021, il gestore ha provveduto a fornire i dati consuntivi economici, tecnici e patrimoniali. Per i dati di entrambe le annualità è stata fatta la validazione, verificando la coerenza puntuale con i dati di Bilancio.

Dati tecnici

Per i dati di Energia Elettrica 2020 e 2021 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 (Comune), l'importo e il consumo espresso in Kwh. Di seguito si riporta la tabella di sintesi estratta da tali prospetti analitici di dettaglio.

| Centro di costo | Importo (€/anno) | | kw/h | | di cui SII (kw/h) | | di cui AAI (kw/h) | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 |
| CENTRALE | 918.624,12 | 1.496.002,84 | 6.941.472,00 | 7.036.357,00 | | 7.036.357,00 | | |
| DEPURAZIONE | 641.065,54 | 1.011.922,56 | 4.507.188,00 | 4.666.319,00 | | 3.995.063,00 | | 671.256,00 |
| FOGNATURA | 336.255,01 | 450.701,54 | 1.683.466,00 | 1.683.930,00 | | 1.683.930,00 | | |
| POTABILE | 237.024,50 | 333.625,87 | 1.499.355,00 | 1.459.751,00 | | 1.459.751,00 | | |
| TELECOMUNICAZIONI | | 15.907,71 | | 50.899,00 | | | | 50.899,00 |
| UFFICI | 26.656,17 | 42.827,07 | 169.723,00 | 182.566,00 | | 182.566,00 | | |
| Totale complessivo | 2.159.625,34 | 3.350.987,59 | 14.801.204,00 | 15.079.822,00 | | 14.357.667,00 | | 722.155,00 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

I dati 2020 e 2021 sono quadrati con quanto riportato sul prospetto dati tecnici. 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 | 14.801.204 | 15.079.822 | 15.120.914 |
| di cui, in salvaguardia | kWh | | 0 | |
| Costo energia elettrica a bilancio | Euro | 2.159.625 | 3.350.988 | 2.476.809 |
| di cui, in salvaguardia | Euro | | 0 | |
| Costo medio della fornitura elettrica | Euro/kWh | 0,14591 | 0,22222 | |
| Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia | Euro/kWh | | | |
| Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi | SI/NO | NO | SI | SI |

SERVIZIO ACQUEDOTTO

| | | | |
|-------------------------------------|-----|-----------|-----------|
| Numero di comuni serviti (ComA) | N | 11 | 11 |
| Popolazione residente servita (PRA) | N | 95.869 | 95.869 |
| Volume di acqua fatturato (A20) | m3 | 8.882.397 | 8.898.807 |
| Utenze totali (UT) | N | 68.679 | 68.884 |
| Popolazione fluttuante (PFA) | N | 18.397 | 25.070 |
| Superficie (SUA) | km2 | 1.316 | 1.316 |
| Lunghezza rete (L) | km | 2.358 | 2.385 |

SERVIZIO FOGNATURA

| | | | |
|-------------------------------------|-----|--------|--------|
| Numero di comuni serviti (ComF) | N | 11 | 11 |
| Popolazione residente servita (PRF) | N | 95.869 | 60.713 |
| Lunghezza rete fognaria (LL) | km | 976 | 977 |
| Popolazione fluttuante (PFF) | N | 18.397 | 25.070 |
| Superficie (SUF) | km2 | 1.316 | 1.316 |

SERVIZIO DEPURAZIONE

| | | | |
|---|------|---------|--------|
| Numero di comuni serviti (ComD) | N | 11 | 11 |
| Popolazione residente servita (PRD) | N | 95.869 | 60.713 |
| Popolazione fluttuante (PFD) | N | 18.397 | 25.070 |
| Superficie (SUD) | km2 | 1.316 | 1.316 |
| Abitanti Equivalenti serviti da depurazione | A.E. | 113.404 | 92.426 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1), Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi e Prot_PG_AT_19-07-2022_7235- ALL.9_DATI TECNICI 2020 E 2021

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Il gestore ha fornito il prospetto di riepilogo dei finanziamenti in essere, coincidente con quanto riportato anche nella Nota integrativa al Bilancio di esercizio di entrambe le annualità.

Complessivamente i finanziamenti in essere sono costati alla società 1,9 milioni di euro (di cui 1,8 milioni di euro come rimborso di quota capitale) nel 2020 e 1,6 milioni di euro (di cui 1,5 milioni di euro come rimborso di quota capitale) nel 2021.

Il debito residuo al 31 dicembre 2021 ammonta a 2,3 milioni di euro.

Tutti i finanziamenti in essere si completeranno entro il 2023.

Per ciascun mutuo il gestore ha fornito la previsione di estinzione fino alla fine del periodo di concessione dei debiti contratti per la realizzazione degli investimenti del ciclo idrico (quota capitale e interessi), nonché l'indicazione del tasso medio di interesse corrisposto.

Finanziamenti in corso

| n_riga | Importo finanziato (€) | Soggetto finanziatore | Data di sottoscrizione del finanziamento | 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 | 5.000.000 | BPER BANCA | 14/12/2018 | 14/12/2023 | Richiesto per investimenti | 989.955 | 1,00% | 35.670 | 3.029.936 | 999.900 | 1,00% | 25.725 | 2.030.036 |
| 2 | 5.000.000 | BPM-1*MUTUO | 15/06/2010 | 15/06/2020 | Richiesto per gli investimenti | 277.778 | 2,50% | 694 | 0 | | | | |
| 3 | 5.000.000 | BPM-2*MUTUO | 30/06/2012 | 30/06/2022 | Costituita fidejussione | 555.556 | 2,50% | 33.125 | 833.333 | 555.556 | 2,50% | 17.361 | 277.778 |
| Totale | 15.000.000 | | | | | 1.823.288 | | 69.489 | 3.863.269 | 1.555.456 | | 43.086 | 2.307.814 |

| 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 | | |
| 1 | 5.000.000 | 14/12/2023 | 1.009.945 | 1,00% | 15.680 | 1.020.091 | 1,00% | 5.534 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 5.000.000 | 30/06/2022 | 277.778 | 2,50% | 3.472 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 10.000.000 | | 1.287.723 | | 19.152 | 1.020.091 | | 5.534 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consumtivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consumtivi

Gli importi rendicontati trovano riscontro con quanto riportato nel Bilancio 2020 e 2021, da cui è stata tratta la Tabella seguente.

| Descrizione | Dettaglio | Valore di inizio esercizio | Incremento iniziale per fusione | Variazione netta dell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <i>Debiti verso banche</i> | | | | | | | |
| | BPM Finanziamento 2004271806 | 833.333 | | -555.555 | 277.778 | 277.778 | |
| | BPER finanziamento 04436676 | 3.029.936 | | -989.950 | 2.039.986 | 1.009.850 | 1.030.136 |
| Totale | | 3.863.269 | 0 | -1.545.505 | 2.317.764 | 1.287.628 | 1.030.136 |

Fonte: Bilancio 2020 CADF

| Descrizione | Dettaglio | Valore di inizio esercizio | Variazione netta dell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <i>Debiti verso banche</i> | | | | | | |
| | BPM Finanziamento 20004151287 | 277.778 | 277.778 | 0 | 0 | 0 |
| | BPM Finanziamento 2004271806 | 1.388.889 | 555.556 | 833.333 | 555.555 | 277.778 |
| | BPER finanziamento 04436676 | 4.019.891 | 989.955 | 3.029.936 | 989.955 | 2.039.981 |
| Totale | | 5.686.558 | -1.823.289 | 3.863.269 | 1.545.510 | 2.317.759 |

Fonte: Bilancio 2021 CADF

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

FONTI DI FINANZIAMENTO

| | | ANNO 2020 | ANNO 2021 |
|--|------|------------|------------|
| Mezzi Propri | Euro | 72.786.128 | 80.112.388 |
| MEZZI DI TERZI | | | |
| Finanziamenti a medio-lungo termine | Euro | 2.317.759 | 1.030.136 |
| di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti | Euro | | |
| Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine | % | 1,65% | 1,86% |
| Prestiti obbligazionari | Euro | | |
| Tasso medio Prestiti obbligazionari | % | | |
| Altre passività consolidate | Euro | 3.438.232 | 3.466.586 |
| Finanziamenti a breve termine | Euro | 1.545.510 | 1.287.628 |
| di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti | Euro | | |
| Tasso medio Finanziamenti a breve termine | % | 0,38% | |
| Altre passività correnti | Euro | 8.463.303 | 8.425.258 |
| Debiti tributari | Euro | 1.172.308 | 522.483 |
| TFR, FONDO RISCHIE ALTRI | | | |
| TFR | Euro | 968.596 | 881.235 |
| Fondo di quiescenza | Euro | | |
| Fondo rischi e oneri | Euro | 3.099.320 | 2.834.281 |
| Fondo rischi su crediti | Euro | | |
| Fondo svalutazione crediti | Euro | 4.398.866 | 4.947.227 |
| Valore Deposito cauzionale | Euro | 2.385.014 | 2.413.368 |
| Fondo imposte e tasse (anche differite) | Euro | | |
| Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008 | Euro | | |
| 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 | 116.356 | 116.196 |

Fonte: Prot__PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot__PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

La voce “Mezzi propri”, pari a 72.786.128 nel 2020 e a 80.112.388 nel 2021, coincide con il valore del patrimonio netto di fine esercizio iscritto a bilancio, di cui si fornisce di seguito un dettaglio.

| | Capitale | Riserva da sovrapprezzo azioni | Riserva legale | Riserva ex art. 23 statuto | Varie altre riserve | Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|-------------------------------|------------|--------------------------------|----------------|----------------------------|---------------------|--|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 39.329.000 | 23 | 868.795 | 13.001.886 | 11.421.857 | | 3.033.123 | 67.654.684 |
| Altre variazioni - Incrementi | - | | - | - | 2 | 5.898 | 5.125.544 | 5.131.444 |
| Altre variazioni - decrementi | - | | - | - | - | - | - | - |
| Risultato d'esercizio | - | | 151.656 | 2.881.467 | - | - | - 3.033.123 | - |
| Valore di fine esercizio | 39.329.000 | 23 | 1.020.451 | 15.883.353 | 11.421.859 | 5.898 | 5.125.544 | 72.786.128 |

Fonte: Bilancio 2020 AST

| | Capitale | Riserva da sovrapprezzo azioni | Riserva legale | Riserva ex art. 23 statuto | Varie altre riserve | Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|-------------------------------|------------|--------------------------------|----------------|----------------------------|---------------------|--|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 39.329.000 | 23 | 1.020.451 | 15.883.353 | 11.421.859 | 5.898 | 5.125.544 | 72.786.128 |
| Altre variazioni - Incrementi | | | 256.277 | 4.869.267 | 2.777.815 | | | 7.903.359 |
| Altre variazioni - decrementi | | | | | | 5.898 | 5.125.544 | 5.131.442 |
| Risultato d'esercizio | | | | | | | 4.554.343 | 4.554.343 |
| Valore di fine esercizio | 39.329.000 | 23 | 1.276.728 | 20.752.620 | 14.199.674 | - | 4.554.343 | 80.112.388 |

Fonte: Bilancio 2021 AST

Per quanto riguarda i finanziamenti a medio-lungo termine per gli anni 2020 e 2021, si verifica la quadratura col bilancio.

La voce “altre passività consolidate” trova coerenza all’interno del bilancio come somma di “Debiti verso istituti di previdenza” e “Debiti verso altri” esigibili oltre l’esercizio.

La voce “altre passività correnti” trova riscontro nel bilancio dalla somma delle voci “Debiti verso fornitori”, “Debiti verso istituti di previdenza” e “Debiti verso altri” esigibili entro l’esercizio.

Il valore iscritto a fondo TFR, pari a 968.596 nel 2020 e 881.235 nel 2021, coincide con il dato di bilancio, di cui si offre di seguito il dettaglio.

| Descrizione | Dettaglio | Consistenza iniziale | Utilizzo | Accantonamento | Consistenza finale |
|---|--------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------|
| <i>Fondo trattamento di fine rapporto</i> | | | | | |
| | Fondo T.F.R. | 1.063.362 | 348.791 | 254.025 | 968.596 |
| Totale | | 1.063.362 | 348.791 | 254.025 | 968.596 |

Fonte: Bilancio 2020 CADF

| Descrizione | Dettaglio | Consistenza iniziale | Incremento iniziale per fusione | Utilizzo | Accantonamento | Consistenza finale |
|---|--------------|----------------------|---------------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| <i>Fondo trattamento di fine rapporto</i> | | | | | | |
| | Fondo T.F.R. | 968.596 | 73.723 | 201.976 | 40.892 | 881.235 |
| Totale | | 968.596 | 73.723 | 201.976 | 40.892 | 881.235 |

Fonte: Bilancio 2021 CADF

I fondi rischi e oneri, stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell’esercizio non erano determinabili l’ammontare o la data di sopravvenienza, sono iscritti per un valore totale di 3.099.320 per il 2020 e 2.834.281 per il 2021.

| Descrizione | Dettaglio | Consistenza iniziale | Utilizzo | Accantonamento | Consistenza finale |
|---------------------------------------|---|----------------------|---------------|----------------|--------------------|
| <i>Altri fondi per rischi e oneri</i> | | | | | |
| | Fondo per indennizzi agli utenti ex delibera ARERA 655 | 766.980 | | 300.000 | 1.066.980 |
| | Fondo rischi per cause in corso | 1.420.321 | 12.080 | | 1.408.241 |
| | Fondo rischi per svalutazione magazzino | 235.511 | | | 235.511 |
| | Fondo per oneri e interessi sulle transazioni commerciali | 72.232 | | 200.000 | 272.232 |
| | Fondo sociale meno abbienti | 116.460 | 104 | | 116.356 |
| Totale | | 2.611.504 | 12.184 | 500.000 | 3.099.320 |

Fonte: Bilancio 2020 CADF

| Descrizione | Dettaglio | Consistenza iniziale | Utilizzo | Accantonamento | Consistenza finale |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------|--------------------|
| <i>Altri fondi per rischi e oneri</i> | | | | | |
| | Fondo abboni per rotture a carico del fondo fughe | | | 254.824 | 254.824 |
| | Fondo per indennizzi agli utenti ex delibera ARERA 655 | 1.066.980 | | | 1.066.980 |
| | Fondo rischi per cause in corso | 1.408.241 | 11.960 | | 1.396.281 |
| | Fondo rischi per svalutazione magazzino | 235.511 | 235.511 | | - |
| | Fondo per oneri e interessi sulle transazioni commerciali | 272.232 | 272.232 | | - |
| | Fondo sociale meno abbienti | 116.356 | 160 | | 116.196 |
| Totale | | 3.099.320 | 519.863 | 254.824 | 2.834.281 |

Fonte: Bilancio 2021 CADF

L'importo del fondo svalutazione crediti trova quadratura in bilancio, alle pagine 42 e 41 rispettivamente per gli anni 2020 e 2021. Il valore del deposito cauzionale, allo stesso modo, coincide con la voce di bilancio, di cui si trova riferimento alle pagine 47 e 48 per il 2020 e per il 2021.

Di seguito si riportano i valori della sezione degli altri dati economico-finanziari.

MOROSITA'

| | | ANNO 2020 | ANNO 2021 |
|--|------|-----------|-----------|
| Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato | % | 2,46% | 5,90% |
| Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità | Euro | 15.263 | 543 |
| Percentuale al fatturato per CO _{dil} (comma 28.4 MTI-3) | % | | |

IMPOSTE

| | | | |
|--|------|-----------|----------|
| IRES | Euro | 1.854.540 | 963.156 |
| IRAP | Euro | 266.607 | 234.177 |
| Imposte differite | Euro | | |
| Imposte anticipate | Euro | -271.666 | -621.718 |
| Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa | % | 27,45% | 23,35% |

ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

| | | | |
|--|------|---------|---------|
| Ui1 (importo fatturato componente Ui1) | Euro | 93.212 | 97.286 |
| Ui2 (importo fatturato componente Ui2) | Euro | 207.256 | 218.688 |
| Ui3 (importo fatturato componente Ui3) | Euro | 46.055 | 81.219 |
| Ui4 (importo fatturato componente Ui4) | Euro | 56.037 | 96.074 |
| Componente $[(1+v_{i,t}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ (importo fatturato) | Euro | 0 | 0 |
| Altre componenti perequative | Euro | | |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Il tasso di unpaid è pari a 2,46% per il 2020 e a 5,90% per il 2021. Nel seguente prospetto riepilogativo si riportano la valorizzazione del rapporto tra quanto è stato effettivamente incassato il 31/12/2020 e il 31/12/2021 rispetto a quanto fatturato rispettivamente nel 2018 e nel 2019.

Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato

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.

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".

Nella Colonna "Incasso", l'ammontare indicato è comprensivo degli ammontari di deposito cauzionale escussi.

| Tabella 1A: Totale utenti domestici | Periodo di emissione | Fatturato | Periodo di riferimento | Incasso |
|--|----------------------|------------|------------------------|------------|
| <i>Inserire eventuali commenti</i> | Anno 2019 | 21.829.629 | 31/12/2021 | 20.688.365 |
| | Anno 2018 | 18.343.317 | 31/12/2020 | 17.836.619 |
| | 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 | 580.694 | 31/12/2019 | 570.532 |
| | Anno 2018 | 700.950 | 31/12/2018 | 693.799 |
| | Anno 2017 | - | 31/12/2017 | - |
| | Anno 2016 | - | 31/12/2016 | - |
| Tabella 3A: Totale Amministrazioni Pubbliche Centrali | Periodo di emissione | Fatturato | Periodo di riferimento | Incasso |
| <i>Inserire eventuali commenti</i> | Anno 2019 | - | 31/12/2021 | - |
| | Anno 2018 | - | 31/12/2020 | - |
| | Anno 2017 | - | 31/12/2019 | - |
| | Anno 2016 | - | 31/12/2018 | - |
| Tabella 4A: Totale Altri utenti non domestici | Periodo di emissione | Fatturato | Periodo di riferimento | Incasso |
| <i>Inserire eventuali commenti</i> | Anno 2019 | 6.803.978 | 31/12/2021 | 6.231.586 |
| | Anno 2018 | 6.539.022 | 31/12/2020 | 6.424.081 |
| | 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_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_28-07-2022_7803-Dati bonus 2021

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) ? (SI/NO) | | 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 | Anno 2021 |
| Spese per chiusura contatore per morosità | Euro | | |
| Spese per ri-attivazione contatore chiuso per morosità | Euro | 12.000 | 400 |
| Spese di sollecito per scadenza dei termini di pagamento | Euro | 3.263 | 143 |
| Spese di messa in mora | Euro | | |
| Notifica chiusura utenza morosa | Euro | | |
| Rimborso spese amministrative per recupero crediti | Euro | | |
| Altre voci della stessa natura iscritti nella voce di bilancio A1 e/o A5 | Euro | | |
| Totale rimborsi relativi alla gestione della morosità | Euro | 15.263 | 543 |
| Rimborsi e indennizzi (ULTERIORE SPECIFICAZIONE DEI RICAVI) | Euro | 304.613 | 181.933 |

Fonte: Prot__PG_AT_19-07-2022_7235_ ALL.7_ RIMBORSI PER MOROSITA' 2020 e 2021

Per quanto riguarda le imposte, si segnala che le imposte sul reddito (IRES e IRAP) trovano corrispondenza a quanto valorizzato nel Bilancio 2020 e nel 2021 alla voce “Imposte correnti sul debito”. Allo stesso modo, anche le imposte anticipate sono in quadratura con i prospetti di bilancio. Si riporta un prospetto riepilogativo.

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.197.333 | 2.121.147 |
| imposte differite e anticipate | -621.718 | -271.666 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 575.615 | 1.849.481 |

Fonte: Bilancio 2021 CADF

Si riporta di seguito il dettaglio delle componenti perequative, suddivise in UI1, UI2, UI3, UI4 e strumento allocativo; si verifica la riconciliazione degli importi versati con le fatture trasmesse nel protocollo 08_PG_AT_19-07-2022_7235 agli allegati n.2-5 per il 2020 e n. 11-14 per il 2021. Non è prevista l'applicazione dello strumento allocativo per CADF.

| Componenti perequative | Tipo di dato | Anno 2020 | Anno 2021 |
|---|--------------|-----------|-----------|
| Ui1 (importo fatturato componente Ui1) | Euro | 98.924 | 97.286 |
| Ui1 (importo versato alla Cassa Conguagli) | Euro | 93.212 | 93.741 |
| Ui2 (importo fatturato componente Ui2) | Euro | 220.390 | 218.688 |
| Ui2 (importo versato alla Cassa Conguagli) | Euro | 207.256 | 210.216 |
| Ui3 (importo fatturato componente Ui3) | Euro | 58.212 | 81.219 |
| Ui3 (importo versato alla Cassa Conguagli) | Euro | 46.055 | 64.653 |
| Ui4 (importo fatturato componente Ui4) | Euro | 74.842 | 96.074 |
| Ui4 (importo versato alla Cassa Conguagli) | Euro | 56.037 | 91.723 |
| Strumento allocativo (importo fatturato strumento allocativo) | Euro | 0 | 0 |
| Strumento allocativo - quote versate | Euro | 0 | 0 |
| Altre componenti perequative | Euro | | |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

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 | 7.604 | 8.740 |
| Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali | Euro | -174.896 | 667.081 |
| <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 | 242.210 | 6.199 |
| Fattore correttivo del Cong - comma 27-bis.2 MTI-3 | Euro | 47.956 | 31.328 |
| $\Sigma \text{tarif}^{\text{new}, a*} \text{vscal}^{\text{new}, a-2}$ (ai fini del calcolo del $\Delta T_{G, \text{TOT}}$) | Euro | 27.846.020 | 28.333.481 |
| FONI _{noninv} - riportare il dato in eccedenza rispetto alle componenti $\Delta \text{CUIT}_{\text{FoNI}}$ e AMM_{FoNI} - comma 27.1 lett. e) MTI-3 | Euro | 0 | 0 |
| FoNI _{spesa} ai sensi del comma 35.3 MTI-3 | Euro | 589.273 | 1.769.330 |

Per quanto riguarda il contributo ARERA, pari a 7.604 nel 2020 e 8.740 nel 2021, il gestore ha provveduto a fornire le attestazioni contabili di versamento tramite il protocollo "PG_AT_19-07-2022_7235" agli allegati n. 6 e 15.

I costi per variazioni sistemiche sono costituiti da costi di diversa natura. Per il 2022, sono stati inseriti i conguagli degli Op_{social} degli anni 2018-2019 destinati alla copertura del bonus idrico integrativo.

| Costi per variazioni sistemiche | |
|---------------------------------|------------------|
| 2020 | |
| Op _{social,2018} | 75.000 |
| Op _{social,2019} | 100.000 |
| Bonus erogati 2018 | - |
| Bonus erogati 2019 | 104 |
| Totale | - 174.896 |

L'importo del 2023 è invece relativo all'anticipo dei costi di energia elettrica per l'aumento straordinario verificatosi nel 2021, come presentato con istanza riportata nella sezione 5.

Sono state riconosciute le componenti RC_{ARC} , sulla base del ricalcolo effettuato dall'Agenzia, per garantire uniformità nel metodo di calcolo tra tutti i gestori del territorio.

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.

L'importo del gettito tariffario stimato sulla base dei volumi $a-2$ ($\sum tariff^{new,a} * vscal^{new,a-2}$) è posto in modo determinare un valore nullo di $\Delta T_{G,TOT}$.

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.

Per quanto riguarda le altre componenti di costo soggette a rendicontazione, il gestore ha fornito il dettaglio 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 | 0 | 0 |
| Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. b) e 27.1 MTI-3) | Euro | 0 | 0 |
| Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.10 e 27.1 MTI-3) | Euro | 5.958 | 32.592 |
| Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (comma 7.3 lett. a) REMSI e 27.1 MTI-3) | Euro | 0 | 0 |
| Op _{mis} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.11 e 27.1 MTI-3) | Euro | 0 | 0 |
| Op _{covid} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.12 e 27.1 MTI-3) | Euro | 0 | . |
| CO _{Manghi} (rispetto condizionalità comma 22.2 MTI-3) | SI/NO | | SI |

In merito agli Op_{social}, sono stati inseriti gli importi effettivamente spesi per l'erogazione del bonus idrico integrativo. Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo.

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

| | UdM | ANNO 2020 | | ANNO 2021 | |
|---|--------|------------|-------|------------|-------|
| | | competenza | cassa | competenza | cassa |
| a) Ammontare bonus idrico integrativo erogato | euro | 0 | 5.958 | 32.592 | 0 |
| b) Nuclei familiari agevolati | numero | 0 | 682 | 797 | 0 |
| c) Utenti agevolati(2) | numero | 0 | 1.654 | 1.955 | 0 |

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

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

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 _{ex_{ge}} - 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 | | | 100.000 | 100.000 |
| 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 | | | 551.176 | 676.754 |

Per quanto riguarda le agevolazioni tariffarie nel 2022 e 2023, è confermato l'importo di 100.000 euro.

Con riferimento ai costi legati all'energia elettrica, il gestore ha chiesto il riconoscimento di costi aggiuntivi (Op^{exp_{EE}}) nel limite massimo del 25% per un totale di 1.227.930 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 entrambe le annualità, come di seguito esplicitato.

ALTRI DATI RELATIVI ALLA GESTIONE

CONSISTENZA DEL PERSONALE

| | | ANNO 2020 | ANNO 2021 |
|---------------|----|-----------|-----------|
| Dirigenti | N. | 2 | 2 |
| Quadri | N. | 4 | 3 |
| Impiegati | N. | 62 | 69 |
| Operai | N. | 82 | 83 |
| Collaboratori | N. | | 3 |

COSTI DEL PERSONALE

| | | ANNO 2020 | ANNO 2021 |
|---------------|------|-----------|-----------|
| Dirigenti | Euro | 495.825 | 527.427 |
| Quadri | Euro | 479.385 | 509.939 |
| Impiegati | Euro | 3.450.627 | 3.670.561 |
| Operai | Euro | 3.946.742 | 4.198.297 |
| Collaboratori | Euro | 103.971 | 94.710 |

SPESE IN RICERCA E SVILUPPO

| | | ANNO 2020 | ANNO 2021 |
|------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Totale spesa in ricerca e sviluppo | Euro | | |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

I dati di conto economico utilizzati per la predisposizione tariffaria sono dati di bilancio consuntivo 2020 e 2021. Gli importi imputati in tale sezione del file RDT, sono "agganciati" al Bilancio di Verifica 2020 e 2021 fornito in formato Excel e rinvenibile nel file di raccolta dati.

Ricavi 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 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro) | 32.375.022 | 0 | 32.375.022 | 1.310.782 | 746.073 | 30.555.124 | 0 | 30.555.124 | 1.507.097 | 2.653.672 |
| A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo | 30.240.302 0 | 0 0 | 30.240.302 0 | 1.211.353 0 | 14.008 0 | 28.406.321 0 | 0 0 | 28.406.321 0 | 1.422.625 0 | 2.061.875 0 |
| A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari | 1.315.166 89.966 | 0 0 | 1.315.166 89.966 | 0 0 | 0 0 | 1.200.894 30.504 | 0 0 | 1.200.894 30.504 | 0 0 | 153.220 0 |
| A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo | 819.554 0 | 0 0 | 819.554 0 | 99.429 0 | 732.065 0 | 947.909 0 | 0 0 | 947.909 0 | 84.472 0 | 438.577 0 |
| ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro) | 31.059.856 | 0 | 31.059.856 | 1.310.782 | 746.073 | 29.354.230 | 0 | 29.354.230 | 1.507.097 | 2.500.452 |
| Ricavi da articolazione tariffaria | 28.403.374 | 0 | 28.403.374 | 0 | 0 | 27.776.077 | 0 | 27.776.077 | 0 | 0 |
| Vendita di acqua all'ingrosso | 310.508 | 0 | 310.508 | 0 | 0 | 268.067 | 0 | 268.067 | 0 | 0 |
| Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vendita di acqua forfetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fornitura bocche antincendio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fognatura e depurazione di acque reflue industriali | 180.000 | 0 | 180.000 | 0 | 0 | 150.000 | 0 | 150.000 | 0 | 0 |
| Contributi di allacciamento | 120.300 | 0 | 120.300 | 0 | 0 | 148.650 | 0 | 148.650 | 0 | 0 |
| Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR) | 1.200 | 0 | 1.200 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 | 0 | 0 |
| Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trattamento percolati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trattamento bottini | 0 | 0 | 0 | 1.191.496 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.400.880 | 0 |
| Gestione fognature bianche (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 (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Installazione/gestione bocche antincendio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vendita di servizi a terzi | 0 | 0 | 0 | 16.878 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.638 | 2.061.875 |
| Lavori conto terzi | 0 | 0 | 0 | 82.551 | 31.966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109.561 |
| Spurgo pozzi neri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rilascio autorizzazioni allo scarico | 0 | 0 | 0 | 19.857 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.745 | 0 |
| Lotizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riuso delle acque di depurazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Casse dell'acqua | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proventi straordinari | 1.949.039 | 0 | 1.949.039 | 0 | 0 | 947.909 | 0 | 947.909 | 0 | 0 |
| Contributi in conto esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rimborsi e indennizzi | 95.436 | 0 | 95.436 | 0 | 209.177 | 62.527 | 0 | 62.527 | 64.834 | 54.572 |
| Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci) | 0 | 0 | 0 | 0 | 504.930 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274.444 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

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) | 26.465.597 | 59.579 | 26.406.018 | 477.729 | 270.048 | 27.519.286 | 78.493 | 27.440.793 | 689.070 | 1.390.419 |
| B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.013.274 | 0 | 2.013.274 | 11.040 | 36.213 | 2.177.895 | 0 | 2.177.895 | 14.905 | 145.289 |
| di cui per materiali per manutenzioni | 838.264 | 0 | 838.264 | 0 | 0 | 1.021.027 | 0 | 1.021.027 | 0 | 0 |
| di cui per reagenti | 586.190 | 0 | 586.190 | 11.040 | 0 | 605.047 | 0 | 605.047 | 14.905 | 0 |
| B7) Per servizi | 7.082.984 | 0 | 7.082.984 | 228.527 | 18.582 | 8.322.730 | 0 | 8.322.730 | 377.558 | 391.323 |
| energia elettrica da altre imprese del gruppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| energia elettrica da altre imprese | 2.065.786 | 0 | 2.065.786 | 93.840 | 0 | 3.208.406 | 0 | 3.208.406 | 142.582 | 0 |
| ricerca perdite (da terzi) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ricerca perdite (da altre imprese del gruppo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| smaltimento rifiuti (da terzi) | 92.897 | 0 | 92.897 | 0 | 0 | 94.722 | 0 | 94.722 | 0 | 0 |
| smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| trasporto e smaltimento fanghi (da terzi) | 583.429 | 0 | 583.429 | 134.888 | 0 | 769.223 | 0 | 769.223 | 234.976 | 0 |
| trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| manutenzioni ordinarie (da terzi) | 1.262.565 | 0 | 1.262.565 | 0 | 18.582 | 1.388.471 | 0 | 1.388.471 | 0 | 342.800 |
| manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| altri servizi da altre imprese del gruppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| altri servizi da altre imprese | 3.078.307 | 0 | 3.078.307 | 0 | 0 | 2.861.908 | 0 | 2.861.908 | 0 | 48.523 |
| B8) Per godimento beni di terzi | 2.019.795 | 59.579 | 1.960.217 | 0 | 0 | 2.001.514 | 78.493 | 1.923.021 | 0 | 4.372 |
| 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 | 8.213.295 | 0 | 8.213.295 | 94.153 | 169.101 | 8.424.891 | 0 | 8.424.891 | 56.044 | 520.000 |
| di cui per salari e stipendi | 5.837.818 | 0 | 5.837.818 | 65.907 | 123.132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione) | 441.515 | 0 | 441.515 | 9.415 | 10.240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B10) Ammortamenti e svalutazioni | 5.806.933 | 0 | 5.806.933 | 50.232 | 2.151 | 5.525.316 | 0 | 5.525.316 | 109.500 | 300.674 |
| di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 | 0 | 0 | 500.000 | 0 | 500.000 | 0 | 0 |
| di cui per immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc. | 244.260 | 0 | 244.260 | 0 | 2.151 | 269.450 | 0 | 269.450 | 0 | 2.151 |
| B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -79.181 | 0 | -79.181 | 0 | 2.429 | -168.743 | 0 | -168.743 | 0 | 28.761 |
| B12) Accantonamenti per rischi | 200.000 | 0 | 200.000 | 0 | 0 | 254.824 | 0 | 254.824 | 0 | 0 |
| B13) Altri accantonamenti | 300.000 | 0 | 300.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B14) Oneri diversi di gestione | 908.497 | 0 | 908.497 | 93.777 | 41.571 | 980.859 | 0 | 980.859 | 131.063 | 0 |
| ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro) | 3.280.373 | 59.579 | 3.220.794 | 0 | 0 | 3.198.425 | 78.493 | 3.119.932 | 0 | 0 |
| Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie | 500.000 | 0 | 500.000 | 0 | 0 | 254.824 | 0 | 254.824 | 0 | 0 |
| Rettifiche di valori di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costi connessi all'erogazione di liberalità | 14.059 | 0 | 14.059 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse) | 97.236 | 0 | 97.236 | 0 | 0 | 78.278 | 0 | 78.278 | 0 | 0 |
| Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili | 6.386 | 0 | 6.386 | 0 | 0 | 83.232 | 0 | 83.232 | 0 | 0 |
| Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contributi associativi | 28.199 | 0 | 28.199 | 0 | 0 | 39.755 | 0 | 39.755 | 0 | 0 |
| Spese di viaggio e di rappresentanza | 199 | 0 | 199 | 0 | 0 | 210 | 0 | 210 | 0 | 0 |
| Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito | 79.513 | 0 | 79.513 | 0 | 0 | 89.701 | 0 | 89.701 | 0 | 0 |
| Canoni di affitto immobili non industriali | 52.881 | 0 | 52.881 | 0 | 0 | 68.147 | 0 | 68.147 | 0 | 0 |
| Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 550.900 | 0 | 550.900 | 0 | 0 | 701.071 | 0 | 701.071 | 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 | 1.698.476 | 0 | 1.698.476 | 0 | 0 | 1.640.206 | 0 | 1.640.206 | 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 | 1.698.476 | 0 | 1.698.476 | 0 | 0 | 1.640.206 | 0 | 1.640.206 | 0 | 0 |
| corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oneri locali | 252.523 | 59.579 | 192.945 | 0 | 0 | 243.002 | 78.493 | 164.509 | 0 | 0 |
| canoni di derivazione/sottensione idrica | 23.748 | 23.748 | 0 | 0 | 0 | 23.676 | 23.676 | 0 | 0 | 0 |
| contributi per consorzi di bonifica | 35.831 | 35.831 | 0 | 0 | 0 | 54.817 | 54.817 | 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, TARISU) | 192.945 | 0 | 192.945 | 0 | 0 | 164.509 | 0 | 164.509 | 0 | 0 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

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

Documenti di riferimento

- Prot__PG_AT_30-11-2021_0010872- Allegato N° 2 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi.
- Prot__PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 5 - 2020_vendita_acqua_ingrosso.
- Prot__PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 8 - 2020_acquisto_acqua_ingrosso.
- Prot__PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi.

Soggetti

In questo paragrafo sono state individuate le eventuali differenze - rispetto a quanto comunicato per la precedente proposta tariffaria MTI-3 aggiornamento 2020-2021 - 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_GESTORE | Nome soggetto | Partita Iva |
|----------|------------------|------------|---------------|-------------|
| Ferrara | Acquisto/Vendita | 841 | HERA S.p.A. | 04245520376 |

- Soggetti presenti nella proposta tariffaria MTI-3 relativa all'aggiornamento 2022-2023:

| GESTIONE | Acquisto/Vendita | ID_GESTORE | Nome soggetto | Partita Iva |
|----------|------------------|------------|---------------|-------------|
| Ferrara | 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 CADF S.p.a. nel territorio di Ferrara.

Nella raccolta dati **annualità 2020**, file *Prot__PG_AT_30-11-2021_0010872- Allegato N° 2 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi*, CADF Spa ha fornito la seguente rendicontazione di sintesi come vendite all'ingrosso:

| Numero fattura | Acquisto/Vendita | Soggetto | Oggetto della prestazione | Codice servizio all'ingrosso | Periodo di competenza | Volumi | QV (Euro/anno) | Importo quota variabile fatturata | Totale Fattura netto IVA |
|----------------|------------------|----------|---------------------------|------------------------------|-----------------------|---------|----------------|-----------------------------------|--------------------------|
| FT DA EMETTERE | VENDITA | HERA SPA | INTERSCAMBIO | 3 - Adduzione | 2020 | 359.707 | 0,863224 | 310.507,72 | 310.507,72 |

Foglio "Dettaglio_Fatt_Scambi_20" da file raccolta dati 2020 CADF.

2020 - Vendita ingrosso acqua vs. HERA FE

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita per l'anno 2020, relativamente alla vendita di acqua all'ingrosso effettuate da CADF nei confronti di HERA S.p.A. per l'ambito tariffario di Ferrara, emerge quanto segue:

| ANNO 2020 | | | | | | | |
|-------------------------|-----|---------------|-------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| Soggetto a cui si vende | ATO | Servizio | Volumi erogati / trattati (m3/anno) | QV (Euro/m3) | Utenze (numero) | QF (Euro/utente/anno) | Importo (Euro/anno) |
| HERA SPA | | 3 - ADDUZIONE | 359.707 | 0,863224 | | | 310.508 |

Elaborazione ATERSIR – Riepilogo fattura emessa da CADF per vendita acqua ingrosso 2020 verso HERA_FE

Trattasi di corrispettivi relativi alla fornitura di acqua all'ingrosso ceduta da CADF al gestore HERA_FE, rilevati reciprocamente tra le parti sia dal lato vendite sia dal lato acquisti in quanto realizzati non per una reale necessità di risorsa idrica ma per esigenze prettamente tecniche. Avendo tali gestori una condotta confinante, di comune accordo hanno concordato che a seguito della fornitura di acqua da parte di HERA_FE a CADF durante il periodo estivo, viene dallo stesso gestore CADF restituita ad HERA_FE tendenzialmente la medesima somministrazione di acqua durante il periodo invernale. I volumi scambiati sono infatti tendenzialmente gli stessi dal lato acquisto e dal lato vendite.

Premesso che le vendite di acqua all'ingrosso realizzate in tale scambio rientrano tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto la loro valorizzazione deve recepire il principio ARERA di applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della DAEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari approvati. A tal fine ATERSIR ha provveduto a valorizzare i volumi di vendita dichiarati nelle annualità 2020-2021, con riferimento alle vendite di acqua all'ingrosso realizzate da CADF nei confronti di HERA_FE, come segue:

| Vendite realizzate da C.A.D.F. S.p.A. | | | |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|
| theta C.A.D.F. (*) | 2020 | 2021 | |
| | 1,000 | 1,000 | |
| Tariffe di vendita acqua all'ingrosso | 2019 | 2020 | 2021 |
| | 0,863224 | 0,863224 | 0,863224 |

(*) Theta approvati con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 50 del 16.11.2020

| CADF | | |
|----------|-----------|----------|
| QV_2019 | teta_2020 | QV_2020 |
| 0,863224 | 1,000 | 0,863224 |

Estratto da:

- PG_AT_30-11-2021_10872-Allegato N° 2 -61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi”
- PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi.

Si evince che nelle fatture all’utenza il gestore ha applicato le corrette tariffe per il servizio di scambio acqua all’ingrosso verso HERA_FE essendo le stesse corrispondenti a quanto sopra regolamentato pertanto si è proceduto a rilevare nel tool di calcolo MTI-3 aggiornamento foglio “Vendita servizi ingrosso” la corretta valorizzazione dei ricavi tariffari fatturati all’utenza dal gestore.

2020 - Valorizzazione ricavi tariffari da vendita all’ingrosso

A seguito dell’attività di validazione operata, si riepilogano per l’anno 2020 i ricavi per vendite all’ingrosso realizzati da CADF nell’ambito tariffario di Ferrara come inseriti nel foglio “Vendita_Servizi_ingrosso” del tool MTI-3 aggiornamento:

| 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) |
| 841 | HERA S.P.A. | ATO 6 - FERRARA | Adduzione | 353.707 | 0,8632 | | | 310.508 |

Foglio “Vendita Servizi Ingrosso” del tool MTI-3 aggiornamento.

Nella raccolta dati **annualità 2021**, file -Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi.xlsx, CADF Spa ha fornito la seguente rendicontazione di sintesi come vendite all’ingrosso:

| 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) |
| HERA SPA | | 3 - ADDUZIONE | 310.542 | 0,8632 | | | 268.067 |

Foglio “Vendita_Servizi_ingrosso” da file raccolta dati 2021 CADF.

2021 - Vendita ingrosso acqua vs. HERA FE

Relativamente alla vendita di acqua all’ingrosso effettuate da CADF nei confronti di HERA S.p.A. per l’ambito tariffario di Ferrara si precisa che si è proceduto a validare i ricavi tariffari 2021 in linea con quanto operato nel 2018. Nello specifico:

Trattasi di corrispettivi relativi alla fornitura di acqua all’ingrosso ceduta da CADF al gestore HERA_FE rilevati reciprocamente tra le parti sia dal lato vendite sia dal lato acquisti in quanto realizzati non per una reale necessità di risorsa idrica ma per esigenze prettamente tecniche. Avendo tali gestori una condotta confinante, di comune accordo i gestori interessati hanno concordato che a seguito della fornitura di acqua da parte di HERA_FE a CADF durante il periodo estivo, viene dallo stesso gestore CADF restituita ad HERA_FE tendenzialmente la medesima somministrazione di acqua durante il periodo invernale. I volumi scambiati sono infatti tendenzialmente gli stessi dal lato acquisto e dal lato vendite.

Premesso che la vendita di acqua all’ingrosso realizzata in tale scambio rientra tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto la sua valorizzazione deve recepire il principio ARERA di applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della DAEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari approvati, ATERSIR ha provveduto a valorizzazione i volumi di vendita dichiarati nelle annualità 2020-2021 come riportato nel seguente estratto riferito alle vendite di acqua all’ingrosso realizzate da CADF nei confronti di HERA_FE:

| Vendite realizzate da C.A.D.F. S.p.A. | | | |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|
| theta C.A.D.F. (*) | 2020 | 2021 | |
| | 1,000 | 1,000 | |
| Tariffe di vendita acqua all'ingrosso | 2019 | 2020 | 2021 |
| | 0,863224 | 0,863224 | 0,863224 |
| | | | |

(*) Theta approvati con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 50 del 16.11.2020

| CADF | | |
|----------|-----------|----------|
| QV_2019 | teta_2021 | QV_2021 |
| 0,863224 | 1,000 | 0,863224 |

Estratto da:

- PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi
- PG_AT_30-11-2021_10872-Allegato N° 2 -61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi”

Si evince che nella rendicontazione fornita dal gestore risulta applicata correttamente la tariffa QV 2021 per il servizio di scambio acqua all'ingrosso verso HERA_FE essendo la stessa corrispondente a quanto sopra regolamentato pertanto si è mantenuta tale valorizzazione nel tool di calcolo MTI-3 aggiornamento foglio “Vendita servizi ingrosso”.

2021 - Valorizzazione ricavi tariffari da vendita all'ingrosso

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2021 i ricavi per vendite all'ingrosso realizzati da CADF nell'ambito tariffario di Ferrara come inseriti nel foglio “Vendita_Servizi_ingrosso” del tool MTI-3 aggiornamento:

| 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) |
| 841 | HERA S.P.A. | ATO 6 - FERRARA | Adduzione | 310.542 | 0,8632 | | | 268.067 |

Acquisti 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 CADF nel territorio di Ferrara.

Nella raccolta dati **annualità 2020**, Prot__PG_AT_30-11-2021_0010872- Allegato N° 2 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi, CADF Spa ha fornito la seguente rendicontazione di sintesi come costi per acquisti all'ingrosso:

| Numero fattura | Acquisto/ Vendita | Soggetto | Oggetto della prestazione | Codice servizio all'ingrosso | Periodo di competenza | Volumi | QV (Euro/anno) | Importo quota variabile fatturata | Totale Fattura netto IVA |
|----------------|-------------------|----------|---------------------------|------------------------------|-----------------------|---------|----------------|-----------------------------------|--------------------------|
| FT DA RICEVERE | ACQUISTO | HERA SPA | INTERSCAMBIO | 3 - Adduzione | 2020 | 359.688 | 0,858009 | 308.615,54 | 308.615,54 |

Foglio “Dettaglio_Fatt_Scambi_20” da file raccolta dati 2020 CADF

2020 – Acquisto ingrosso acqua da HERA FE

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita per l'anno 2020, relativamente agli acquisti all'ingrosso effettuati da CADF nei confronti di HERA S.p.A. per l'ambito tariffario di Ferrara, emerge quanto segue:

| Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 8 - 2020_fattura_acquisto_acqua_ingrosso | | | | | | | |
|---|-----|---------------|-------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| ANNO 2020 | | | | | | | |
| Soggetto da cui si acquista | ATO | Servizio | Volumi erogati / trattati (m3/anno) | QV (Euro/m3) | Utenze (numero) | QF (Euro/utente/anno) | Importo (Euro/anno) |
| HERA SPA | | 3 - ADDUZIONE | 359.688 | 0,858009 | | | 308.616 |

HERA_FE FATTURA N. 112106975085 del 18.11.2021

| mc | €/mc | totale Ft. |
|----------|-----------|--------------|
| 359.688 | 0,858009 | € 308.615,54 |
| QV_2019 | teta_2020 | QV_2020 |
| 0,858009 | 1,0000 | 0,858009 |

Riepilogo ATERSIR fattura di acquisto 2020 di CADF per la fornitura di acqua da HERA_FE; Fattura di vendita 2020 di Hera S.p.a.

Al riguardo, come indicato nella sezione vendite servizi all'ingrosso della presente relazione, trattasi di uno scambio reciproco di acqua all'ingrosso rilevato nel territorio ferrarese con la controparte HERA S.p.A.

Premesso che l'acquisto di acqua all'ingrosso realizzato da CADF rientra tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto la sua valorizzazione deve recepire il principio ARERA di applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della DAEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari approvati, ATERSIR ha provveduto a valorizzazione dei volumi di vendita dichiarati nelle annualità 2020-2021 di cui si riporta un estratto, con riferimento alle vendite di acqua all'ingrosso realizzate da HERA_FE nei confronti di CADF:

| ID_AEEG | Soggetto | Servizio | Volumi erogati / trattati (m3/anno) | QV (Euro/m3) | Minimo impegnato (m3/anno) | Utenze (numero) | QF (Euro/utente/anno) | Importo (Euro/anno) |
|---------|--|--------------------------|-------------------------------------|--------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| | C.A.D.F. S.P.A. CENTRALE POTABILIZZAZION | Acquedotto distribuzione | 359.688 | 0,8580 | | | | 308.615,54 |



| Acquisti realizzati da C.A.D.F. S.p.A. | | | |
|--|----------|----------|----------|
| theta Hera FE. | 2020 | 2021 | |
| | 1,0000 | 0,9830 | |
| Tariffe di vendita acqua | 2019 | 2020 | 2021 |
| | 0,858009 | 0,858009 | 0,843423 |
| | | | |

Estratto "Sintesi scambi all'ingrosso Hera S.p.A 2020.xlsx"

Si evince che nella rendicontazione fornita dal gestore risulta applicata correttamente la tariffa QV 2020 per l'acquisto di acqua all'ingrosso da HERA_FE essendo la stessa corrispondente a quanto sopra regolamentato pertanto si è mantenuta tale valorizzazione nel tool di calcolo MTI-3 aggiornamento foglio "Acquisto_Servizi_ingrosso".

2020 - Valorizzazione costi tariffari per acquisti all'ingrosso

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2020 i costi per acquisti all'ingrosso sostenuti da CADF nell'ambito tariffario di Ferrara come inseriti nel foglio "Acquisto_Servizio_ingrosso" del tool MTI-3 aggiornamento:

| ANNO 2020 - CO ^{effettivo.2020} ai fini del CO ₂ comma 21.1 MTI-3 | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------|-----------|-------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|---------------------|--|--|
| Idgestore |  Soggetto da cui si acquista  | ATO | Servizio | Volumi erogati / trattati (m3/anno) | QV (Euro/m3) | Utenze (numero) | QF (Euro/utente/anno) | Importo (Euro/anno) | | |
| 841 | HERA S.P.A. | ATO 6 - FERRARA | Adduzione | 359.688 | 0,8580 | | | 308.616 | | |

Nella raccolta dati **annualità 2021**, file *Prot__PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi.xlsx*, CADF Spa ha fornito la seguente rendicontazione di sintesi come acquisti all'ingrosso:

| ANNO 2021 - CO ^{effettivo.2021} ai fini del CO ₂ comma 21.1 All. A del. 580/2019/R/idr | | | | | | | | | |
|--|-----|---------------|-------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|---------------------|--|--|
| Soggetto da cui si acquista | ATO | Servizio | Volumi erogati / trattati (m3/anno) | QV (Euro/m3) | Utenze (numero) | QF (Euro/utente/anno) | Importo (Euro/anno) | | |
| HERA SPA | | 3 - ADDUZIONE | 310.542 | 0,8434 | | | 261.918 | | |

Foglio "Acquisto_Servizi_ingrosso" da file raccolta dati 2021 CADF.

2021 – Acquisto ingrosso acqua da HERA FE

Relativamente all'acquisto di acqua all'ingrosso effettuate da CADF nei confronti di HERA S.p.A. per l'ambito tariffario di Ferrara si precisa che si è proceduto a validare i costi tariffari 2021 in linea con quanto operato nel 2020. Nello specifico:

Trattasi di uno scambio reciproco di acqua all'ingrosso rilevato nel territorio ferrarese con la controparte HERA S.p.A.

Premesso che l'acquisto di acqua all'ingrosso realizzato da CADF rientra tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto la sua valorizzazione deve recepire il principio ARERA di applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della DAEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari approvati, ATERSIR ha provveduto a valorizzazione i volumi di vendita dichiarati nelle annualità 2020-2021 di cui si riporta un estratto, con riferimento alle vendite di acqua all'ingrosso realizzate da HERA_FE nei confronti di CADF:

| ID_AEEG | Soggetto | Servizio | Volumi erogati / trattati (m3/anno) | QV (Euro/m3) | Minimo impegnato (m3/anno) | Utenze (numero) | QF (Euro/utente/anno) | Importo (Euro/anno) |
|---------|---|--------------------------|-------------------------------------|--------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| | C.A.D.F. S.P.A. CENTRALE POTABILIZZAZIO | Acquedotto distribuzione | 310.542 | 0,8434 | | | | 261.918,27 |

HERA_FE Sintesi scambi all'ingrosso

| mc | €/mc | totale Ft. |
|----------|-----------|--------------|
| 310.542 | 0,843353 | € 261.896,56 |
| QV_2019 | teta_2021 | QV_2021 |
| 0,858009 | 0,9829 | 0,843353 |



Estratto "Estratto "Sintesi scambi all'ingrosso Hera S.p.A 2020-2021.xlsx"

Si evince che nella rendicontazione fornita dal gestore risulta applicata correttamente la tariffa QV 2021 per l'acquisto di acqua all'ingrosso da HERA_FE essendo la stessa corrispondente a quanto

sopra regolamentato pertanto si è mantenuta tale valorizzazione nel tool di calcolo MTI-3 aggiornamento foglio “Acquisto_Servizi_ingrosso”.

2021 - Valorizzazione costi tariffari per acquisti all'ingrosso

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2021 i costi per acquisti all'ingrosso sostenuti da CADF nell'ambito tariffario di Ferrara come inseriti nel foglio “Acquisto_Servizio_ingrosso” del tool MTI-3:

| | | | | | ANNO 2021 - CO ^{effettivo,2021} ai fini del CO ₂ comma 21.1 MTI-3 | | | | |
|---|-----------------|-----------|-------------------------------------|--------------|---|-----------------------|---------------------|--|--|
|  Soggetto da cui si acquista  | ATO | Servizio | Volumi erogati / trattati (m3/anno) | QV (Euro/m3) | Utenze (numero) | QF (Euro/utente/anno) | Importo (Euro/anno) | | |
| HERA S.P.A. | ATO 6 - FERRARA | Adduzione | 310.542 | 0,8434 | | | 261.918 | | |

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Gli investimenti realizzati ammontano complessivamente a 5.516.832 euro nel 2020 e a 5.132.930 euro nel 2021, a fronte di contributi pubblici (comprensivi di FoNI) rispettivamente pari a 709.573 e a 2.020.480 euro. Il dettaglio delle categorie è riportato nella Tavola seguente: si tratta principalmente di investimenti legati ad attività comuni e al segmento di acquedotto, con un'incidenza di ERC che cresce da circa il 20% nel 2020 a quasi 35% nel 2021.

| Categoria del cespite | 2020 | | 2021 | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | IP (Euro) | CFP (Euro) | IP (Euro) | CFP (Euro) |
| Fabbricati industriali | 340.713 | 0 | 224.955 | 0 |
| Fabbricati non industriali | 229.977 | 0 | 582.284 | 0 |
| Condotte di acquedotto | 1.173.731 | 0 | 1.291.017 | 173.650 |
| Condotte fognarie | 702.366 | 120.300 | 45.673 | 0 |
| Impianti di potabilizzazione | 416.168 | 0 | 0 | 0 |
| Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff | 655.537 | 0 | 1.181.066 | 0 |
| Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura | 179.727 | 0 | 376.688 | 0 |
| Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto | 127.331 | 0 | 88.001 | 0 |
| Laboratori e attrezzature | 256.167 | 0 | 179.615 | 0 |
| Telecontrollo e teletrasmissione | 505.983 | 0 | 76.171 | 0 |
| Autoveicoli - automezzi | 549.824 | 0 | 185.628 | 0 |
| Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione | 295.878 | 0 | 169.440 | 0 |
| Altre immobilizzazioni materiali e immateriali | 83.429 | 0 | 88.841 | 0 |
| Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento) | 0 | 0 | 592.347 | 0 |
| Altri impianti | 0 | 0 | 51.203 | 0 |
| Totale | 5.516.832 | 120.300 | 5.132.930 | 173.650 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

L'importo dei LIC è stato distinto tra immobilizzazioni ordinarie e strategiche ed il valore è pari a circa 6,8 milioni di euro nel 2020 e a 11,2 milioni nel 2021.

| | 2020 | 2021 |
|---|-----------|-----------|
| Saldo LICord (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni) | 6.785.913 | 4.443.013 |
| Saldo LICpos (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni) | | 6.824.677 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_19-07-2022_7235-ALL.17_LIC ord - LIC pos 2021

Il gestore ha registrato alcune dismissioni, avvenute per la maggior parte nel corso del 2020, per un importo di 175mila euro in tale annualità e di circa 70mila euro nel 2021.

| 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) |
|--|-------------------------------|----------|--|------------------|--------------|-----------|-----------|------------|---------------|
| Altre immobilizzazioni materiali e immateriali | Servizio idrico integrato | | 0 | 2020 | 2016 | 805 | 0 | 0 | 0 |
| Autoveicoli | Servizio idrico integrato | | 0 | 2020 | 2006 | 25.278 | 25.278 | 0 | 0 |
| Autoveicoli | Servizio idrico integrato | | 0 | 2020 | 2007 | 25.000 | 22.500 | 0 | 0 |
| Autoveicoli | Servizio idrico integrato | | 0 | 2020 | 2000 | 71.809 | 71.809 | 0 | 0 |
| Autoveicoli | Servizio idrico integrato | | 0 | 2020 | 2004 | 10.272 | 10.272 | 0 | 0 |
| Autoveicoli | Servizio idrico integrato | | 0 | 2020 | 2008 | 41.859 | 19.788 | 0 | 0 |
| Laboratori | Servizio idrico integrato | | 0 | 2021 | 2008 | 54.000 | 18.900 | 0 | 0 |
| Autoveicoli | Servizio idrico integrato | | 0 | 2021 | 2010 | 15.651 | 4.697 | 0 | 0 |

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Si verifica la quadratura tra il totale degli investimenti 2020 e 2021 e i libri cespiti delle rispettive annualità. Il valore complessivo iscritto nel libro cespiti è formato dal valore dei cespiti e dal valore dei LIC dell'anno. Per entrambe le annualità, il gestore ha fornito un prospetto in cui il libro cespiti è riclassificato secondo le categorie ARERA.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Ad oggi e per il biennio sono ancora in essere mutui corrisposti ai Comuni.

| Soggetto Proprietario | Anno di deliberazione | previsto 2022 (€) | previsto 2023 (€) |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| COMUNE DI RIVA DEL PO | 2003 | 73.234 | 73.234 |
| COMUNE DI CODIGORO | 2003 | 113.936 | 113.936 |
| COMUNE DI COPPARO | 2003 | 233.339 | 233.339 |
| COMUNE DI COMACCHIO | 2003 | 171.835 | 171.835 |
| COMUNE DI TRESIGNANA | 2003 | 63.550 | 63.550 |
| COMUNE DI GORO | 2003 | 38.138 | 38.138 |
| COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA | 2003 | 40.036 | 40.036 |
| COMUNE DI LAGOSANTO | 2003 | 38.924 | 38.924 |
| COMUNE DI FISCAGLIA | 2003 | 96.682 | 96.682 |
| COMUNE DI MESOLA | 2003 | 61.499 | 61.499 |
| COMUNE DI OSTELLATO | 2003 | 61.728 | 61.728 |

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

In sede di predisposizione tariffaria MTI-3, è stato trasmesso un dato errato relativo alle quote fisse per tutti gli usi serviti dal gestore. A causa di tale errore, che non è legato alla natura pre-consuntiva del dato trasmesso, si è ritenuto di emendare la predisposizione tariffaria MTI-3, operando - a parità di theta - la modifica necessaria alla struttura corrispettivi. Il conguaglio sui volumi 2019 tra il dato preconsuntivo fornito in sede di MTI-3 e il dato consuntivo fornito attraverso il protocollo *PG_AT_29-06-2021_5805* è stato effettuato esclusivamente sulle quote variabili della struttura corrispettivi; il conguaglio è stato inserito nell'apposita sezione nel foglio Rc.

5 - Totale ricavi per ciascun bacino tariffario

| N_riga | Ambito_Tariffario | $tar^{2019} \cdot vsca^{2020}$ per calcolo $\2022 | $tar^{2019} \cdot vsca^{2021}$ per calcolo $\2023 | $tar^{2020} \cdot vsca^{2020}$ per calcolo RC_{vol}^{2022} | $tar^{2021} \cdot vsca^{2021}$ per calcolo RC_{vol}^{2023} |
|--------|-------------------|---|---|---|---|
| 1 | AMBITO UNICO | 26.790.587 | 27.085.220 | 27.056.381 | 27.586.283 |

Il bonus nazionale e il bonus integrativo sono stati erogati in entrambe le annualità.

BONUS IDRICO

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

| a) Volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto | UdM | ANNO 2020 | | ANNO 2021 | |
|--|---------|------------|-----------|------------|---------|
| | | competenza | cassa | competenza | cassa |
| Uso Domestico | m3 | 0 | 7.029.136 | 6.441.033 | 0 |
| - uso domestico residente | m3 | 0 | 5.052.712 | 4.843.815 | 0 |
| di cui residente non disagiato | m3 | 0 | 4.958.802 | 4.839.715 | 0 |
| - uso domestico non residente | m3 | 0 | 1.010.723 | 801.671 | 0 |
| - uso condominiale | m3 | 0 | 965.701 | 795.547 | 0 |
| - altre sotto - tipologie | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri usi diversi dal domestico | m3 | 0 | 2.551.207 | 2.457.874 | 0 |
| di cui uso industriale | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui uso artigianale e commerciale | m3 | 0 | 1.703.197 | 1.667.585 | 0 |
| di cui uso agricolo e zootecnico | m3 | 0 | 584.665 | 537.980 | 0 |
| di cui uso pubblico non disalimentabile | m3 | 0 | 160.503 | 169.910 | 0 |
| di cui uso pubblico disalimentabile | m3 | 0 | 102.842 | 82.399 | 0 |
| di cui altri usi | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto | m3 | 0 | 9.580.344 | 8.898.907 | 0 |
| b) Ammontare UI3 fatturata agli utenti e versata a CSEA | euro | 0 | 104.560 | 90.407 | 0 |
| c) Ammontare bonus sociale idrico erogato | euro | 0 | 63.665 | 45.754 | 0 |
| d) Nuclei familiari agevolati | numero | 0 | 1.067 | 797 | 0 |
| e) Utenti agevolati(1) | numero | 0 | 2.686 | 1.955 | 0 |
| f) Tariffa agevolata applicata | euro/mc | 0 | 1 | 1,00000 | 0,00000 |
| 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

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

| | UdM | ANNO 2020 | | ANNO 2021 | |
|---|--------|------------|-------|------------|-------|
| | | competenza | cassa | competenza | cassa |
| a) Ammontare bonus idrico integrativo erogato | euro | 0 | 5.958 | 32.592 | 0 |
| b) Nuclei familiari agevolati | numero | 0 | 682 | 797 | 0 |
| c) Utenti agevolati(2) | numero | 0 | 1.654 | 1.955 | 0 |

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

Fonte: Prot_PG_AT_02-02-2022_0001188- Allegato N° 6 - 61082107_Raccolta_dati_2020_Consuntivi_ (invio_30_11_2021) (1) e Prot_PG_AT_27-05-2022_0005299- Allegato N° 2 - 20_05_22_61082107_Raccolta_dati_2021_Consuntivi

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Il gestore ha previsto investimenti per il quadriennio 2020-2023 comprensivi dei CFP pari a oltre 41 milioni di euro e ha registrato costi unitari, commisurati sulla popolazione totale compresa la fluttuante, superiori al valore medio di settore. In virtù dell'integrazione dei processi tecnici in corso, il quadrante di riferimento è il sesto.

PIANO TARIFFARIO

| SCHEMI REGOLATORI | | | Del 580/2019/R/IDR | | Del 639/2021/R/IDR | |
|---|-------------------------|--|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| | UdM | | | | | |
| VRG ²⁰¹⁸ | euro | | 28.731.423 | | | 28.731.423 |
| Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti | n. abitante | | 137.774 | | | 137.774 |
| $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM}$ (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 | | SI | | | SI |
| $\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$ | euro | | 39.400.136 | | | 41.675.855 |
| RAB _{MT1-2} | euro | | 59.657.947 | | | 59.657.947 |
| $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} \leq \omega$ (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) | | VI | | | VI |

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Il gestore non accede all'ammortamento finanziario.

3.1.1.2 Valorizzazione FNI^{new,a}

Il livello degli investimenti previsti nell'anno non è tale da attivare la componente FNI^{new}.

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

| | | 2022 | 2023 |
|---------------|---|-------------------|------------------|
| Capex | AMM ^a | 3.478.338 | 2.703.375 |
| | OF ^a | 1.712.647 | 1.443.996 |
| | OFisc ^a | 640.456 | 536.788 |
| | Δ CUIT ^a _{Capex} | 0 | 0 |
| | TOTALE | 5.831.442 | 4.684.160 |
| FoNI | FNI ^a _{FoNI} | 548.536 | 0 |
| | AMM ^a _{FoNI} | 281.531 | 395.730 |
| | Δ CUIT ^a _{FoNI} | 0 | 0 |
| | ΔT ^{ATO} _{G,ind} | 0 | 0 |
| | ΔT _{G,tot} | 0 | 0 |
| | TOTALE | 830.067 | 395.730 |
| Opex | Opex ^a _{end} | 13.980.207 | 13.980.207 |
| | Opex ^a _{al} | 5.351.984 | 6.202.001 |
| | Op ^{new,a} | 83.027 | 83.027 |
| | Opex ^a _{QT} | 0 | 0 |
| | Opex ^a _{QC} | 0 | 0 |
| | Op ^a _{social} | 100.000 | 100.000 |
| | Op ^a _{mis} | 0 | 0 |
| | Op ^a _{COVID} | | |
| TOTALE | 12.239.648 | 11.973.207 | |
| ERC | ERC _{Capex} | 1.630.755 | 2.829.263 |
| | ERC _{Opex} | 59.579 | 78.493 |
| | ERC _{end} | 0 | 0 |
| | ERC _{al} | 59.579 | 78.493 |
| | ERC _{tel} | 0 | 0 |
| | TOTALE | 1.690.334 | 2.907.756 |

| | | 2022 | 2023 |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| Rc | Rc _{vol} | -661.610 | -1.570.262 |
| | Rc _{EE} | -476.941 | 149.114 |
| | Rc _{WS} | 10.892 | -58.098 |
| | Rc _{ERC} | 414 | 18.967 |
| | Rc _{ALTRO} : di cui | 293.528 | 74.871 |
| | Rc ^a _{Attiv b} | 442.968 | 464.691 |
| | Rc ^a _{res} | 19.875 | 26.009 |
| | Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali | - 175.421 | 668.415 |
| | Rc _{appr2020.COVID} | - | - |
| | ΔOpex _{QC} | - | - |
| | ΔOpex _{QT} | - | - |
| | ΔOp _{social} | 5.976 | - 67.543 |
| | ΔOp _{mis} | - | - |
| | ΔOp _{COVID} | - | - |
| | altre previste | 129 | 1.421 |
| | Rc ^a _{ARC} | 242.937 | 6.211 |
| | Cong ^a | 48.100 | 31.390 |
| | Recupero volumi 2019 | - | - 1.018.122 |
| | Recupero energia elettrica 2019 | - | 0 |
| | TOTALE | 229.567 | -1.379.134 |
| VRG calcolato | 27.324.380 | 27.005.073 | |
| VRG rimodulato | 28.096.627 | 26.973.746 | |

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

| Componenti nel Piano Tariffario | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capex | 5.744.007 | 5.435.710 | 5.831.442 | 4.684.160 |
| OF | 1.817.483 | 1.033.361 | 1.712.647 | 1.443.996 |
| OFisc | 662.191 | 741.007 | 640.456 | 536.788 |
| AMM | 3.264.332 | 3.661.342 | 3.478.338 | 2.703.375 |
| ΔCUIT _{capex} | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Componenti calcolate | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------|------|------|------------------|------------------|
| Capex | | | 5.831.442 | 4.684.160 |
| OF | | | 1.712.647 | 1.443.996 |
| OFisc | | | 640.456 | 536.788 |
| AMM | | | 3.478.338 | 2.703.375 |
| ΔCUIT _{capex} | | | 0 | 0 |

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.

I costi di capitale sono stati integralmente riconosciuti; non c'è stata rimodulazione dei costi di capitale.

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

| Componenti nel Piano Tariffario | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| FoNI^a | 589.273 | 1.769.330 | 830.067 | 395.730 |
| AMM ^a _{FoNI} | 311.248 | 283.635 | 281.531 | 395.730 |
| FNI ^a | 278.025 | 1.485.695 | 548.536 | 0 |
| $\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| $\Delta T^{ATO}_{G,ind}$ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| $\Delta T_{G,tot}$ | 0 | | 0 | 0 |

| Componenti calcolate | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|------|------|----------------|----------------|
| FoNI^a | | | 830.067 | 395.730 |
| AMM ^a _{FoNI} | | | 281.531 | 395.730 |
| FNI ^a | | | 548.536 | 0 |
| $\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$ | | | 0 | 0 |
| $\Delta T^{ATO}_{G,ind}$ | | | 0 | 0 |
| $\Delta T_{G,tot}$ | | | 0 | 0 |

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

3.1.2.3 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 ΔOpex è uguale a 0).

| Componenti nel Piano Tariffario | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Opex^a | 18.884.239 | 18.956.424 | 19.515.218 | 20.365.234 |
| Opex_{end} | 13.938.364 | 13.938.364 | 13.980.207 | 13.980.207 |
| Opex_{al} | 4.862.848 | 4.835.034 | 5.351.984 | 6.202.001 |
| Opex_{el} | 83.027 | 183.027 | 183.027 | 183.027 |

Opex_{end} - Costi endogeni

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Classe (i) | | | | |
| Cluster (j) | | | | |
| y^{OP} | | | | |
| $\text{Opex}_{\text{end}} 2016$ | | | | |
| Coeff 2016 | | | | |
| ΔOpex | | | | |
| $\prod(1+i^l)$ | 1,020 | 1,021 | 1,023 | 1,023 |
| $(1+y^{\text{OP}}_{i,j}) * \max(0; \Delta\text{Opex})$ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opex_{end} al lordo degli ERC _{end} | 13.938.364 | 13.952.302 | 13.980.207 | 13.980.207 |
| Opex_{end} da formula | 13.938.364 | 13.952.302 | 13.980.207 | 13.980.207 |
| Opex_{end} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | | | 0 | 0 |
| Opex_{end} al netto degli ERC _{end} | 13.938.364 | 13.938.364 | 13.980.207 | 13.980.207 |

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| $Opex_{al}^a$ | 4.862.848 | 4.835.034 | 5.351.984 | 6.202.001 |
| CO_{EE} | 2.673.617 | 2.552.797 | 2.755.878 | 3.383.770 |
| CO_{ws} | 297.756 | 319.900 | 308.616 | 261.918 |
| $CO_{\Delta fanghi}$ | 97.576 | 200.374 | 384.223 | 670.494 |
| MT + AC | 992.901 | 992.901 | 992.901 | 992.901 |
| CO_{altri}^a | 800.998 | 769.062 | 910.367 | 892.917 |

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.

Da notare inoltre il progressivo aumento dei costi per lo smaltimento dei fanghi riconosciuti in tariffa, come differenziale rispetto al dato del 2020 e del 2021.

Co_{ee} - Costi di energia elettrica

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| $CO_{EE}^{eff,a-2}$ | | | 2.159.625 | 3.350.988 |
| $CO_{EE}^{medio,a-2}$ | 0,1473 | 0,1597 | 0,1543 | 0,1618 |
| kWh ^{a-2} | 16.099.379 | 15.120.914 | 14.801.204 | 15.079.822 |
| $\Delta_{risparmio}$ | | | 153.913 | 70.825 |
| Y_{EE} | | | 0,25 | 0,25 |
| $\prod(1+i^t)$ | 1,020 | 1,012 | 1,003 | 1,002 |
| Limite comma 20.3 MTI-3 | | | 551.176 | 676.754 |
| $OP_{EE}^{exp,a}$ (importo massimo riconoscibile) | | | 551.176 | 676.754 |
| CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3 | | | 2.204.702 | 2.707.016 |
| CO_{EE} | 2.673.617 | 2.552.797 | 2.755.878 | 3.383.770 |

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------------|----------------|----------------|----------------|
| $Co_{fanghi}^{effettivo,2017}$ | 328.475 | 328.475 | 328.475 | 328.475 |
| $Co_{fanghi}^{effettivo,a-2}$ | | | 718.117 | 1.004.200 |
| F | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| $\prod(1+i^t)$ | 1,020 | 1,012 | 1,003 | 1,002 |
| $CO_{\Delta fanghi}$ (rispetto condizionalità) | | | Si | Si |
| $CO_{\Delta fanghi}$ | 97.576 | 200.374 | 384.223 | 670.494 |

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. Rispetto alle 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 | 79.513 | 79.513 | 79.751 | 89.881 |
| CO _{ARERA} ^a | 7.476 | 7.322 | 8.386 | 7.926 |
| CO _{mor} ^a | 540.881 | 543.675 | 629.285 | 630.602 |
| CO _{dil} ^a | 0 | | | |
| CO _{res} ^a | 173.129 | 138.552 | 192.945 | 164.509 |
| CO_{altri}^a | 800.998 | 769.062 | 910.367 | 892.917 |

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

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Op ^{new} | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 |
| Op _{XQT} | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Op _{XQC} | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Op _{social} | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Op _{mis} | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Op _{COVID} | 0 | | | |
| Op_{tel} | 83.027 | 183.027 | 183.027 | 183.027 |

La componente **Op_{new}** è relativa ai costi per la gestione delle acque meteoriche già presentata (e riconosciuta) nella predisposizione tariffaria 2020-2023 (MTI3). I costi per il biennio 2022-2023 sono stati mantenuti costanti rispetto alla precedente manovra tariffaria, tenendo in considerazione la rendicontazione presentata per il 2020 e per il 2021.

| Categoria CEE | Codice conto | Descrizione conto | Tipologia costo OPEX QC OPEX acque meteo OPEX nuovi territori | Descrizione | importo richiesto | ANNO 2020 | | | importo richiesto | ANNO 2021 | | |
|----------------------|--------------|-------------------|--|---|-------------------|----------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| | | | | | | Importo (Euro) | di cui OpexEND (Euro) | di cui OpexAL (Euro) | | Importo (Euro) | di cui OpexEND (Euro) | di cui OpexAL (Euro) |
| B.7 | 52030203 | Pulizia caditoie | OPEX acque meteo | consuntivo 2021 - costo pulizia caditoie oggetto di istanza | 83.027 | 89.858,25 | 89.858,25 | | 83.027 | 28.775,50 | 28.775,50 | |
| Totale | | | | | 83.027 | 89.858 | 89.858 | - | 83.027 | 28.776 | 28.776 | - |
| Differenziale | | | | | | 6.831 | | | | - 54.252 | | |

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.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Con riferimento ai costi operativi, il gestore ha valorizzato come costi ambientali circa 1,7 milioni di costi operativi nel 2020 e circa 2,9 milioni di euro di costi operativi nel 2021.

Di seguito i prospetti di dettaglio per ciascuna annualità.

Componenti nel Piano Tariffario

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ERC | 1.796.456 | 1.077.179 | 1.690.334 | 2.907.756 |
| ERC _{capex} | 1.737.291 | 1.017.615 | 1.630.755 | 2.829.263 |
| ERC _{opex} | 59.166 | 59.564 | 59.579 | 78.493 |

Componenti calcolate

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|------|------|------------------|------------------|
| ERC | | | 1.690.334 | 2.907.756 |
| ERC _{capex} | | | 1.630.755 | 2.829.263 |
| ERC _{opex} | | | 59.579 | 78.493 |

Si fornisce il dettaglio di entrambe le componenti.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| ENV _{capex} | 1.398.689 | 535.344 | 1.007.440 | 1.873.348 |
| RES _{capex} | 338.602 | 482.271 | 623.315 | 955.915 |

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|
| ERC _{end} | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERC _{al} | 59.166 | 59.564 | 59.579 | 78.493 |
| ERC _{tel} | 0 | 0 | 0 | 0 |

*3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}**Componenti nel Piano Tariffario*

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------------|----------------|----------|------------|
| Rc_{TOT}^a | 1.350.991 | 573.600 | 229.567 | -1.379.134 |
| Rc _{TOT} ^a calcolato (include inflazione) | 1.303.328 | 1.441.466 | -542.680 | -1.347.807 |
| Rc _{TOT} ^a da input per calcoli finali | 1.350.991 | 573.600 | 229.567 | -1.379.134 |

Componenti calcolate

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|------|------|-----------------|-------------------|
| Rc_{TOT}^a | | | -542.680 | -1.347.807 |
| Rc _{vd} | | | -661.610 | -1.570.262 |
| Rc _{EE} | | | -476.941 | 149.114 |
| Rc _{WS} | | | 10.892 | -58.098 |
| Rc _{ERC} | | | 414 | 18.967 |
| Rc _{ALTRO} | | | 293.528 | 74.871 |

RC_{vol} - recupero scostamento tariffe e volumi

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| G^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli | | | 1,000 | 1,000 |
| $\text{tarif}^{2019} \cdot \text{vscal}^{a-4}$ | | | 27.186.390 | 26.766.353 |
| $G^{a-2} \cdot \text{tarif}^{2019} \cdot \text{vscal}^{a-4}$ (minuendo, include dettaglio, ingrosso, ind) | | | 27.186.390 | 26.766.353 |
| $(\text{tarif}^{a-2} \cdot \text{vscal}^{a-2})$ (sottraendo, include dettaglio, ingrosso, ind) | | | 27.846.020 | 28.333.481 |
| Rc_{vol} (per dettaglio, ingrosso, ind) | | | -659.630 | -1.567.128 |
| Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI") | | | NO | NO |
| $\Delta T_{G,ind}^{ATO}$ | | | 0 | 0 |
| Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI") | | | NO | NO |
| $\Delta T_{G,ibt}$ | | | 0 | 0 |
| Rc _{vol} da calcolo | | | -659.630 | -1.567.128 |
| Rc _{vol} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | | | 0 | 0 |
| Rc_{vol}^a | 872.409 | 1.184.948 | -659.630 | -1.567.128 |

RC_{EE} - recupero scostamento costi di energia elettrica

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| $CO_{EE}^{eff,a-2}$ | | | 2.159.625 | 3.350.988 |
| $CO_{EE}^{medio,a-2}$ | | | 0,1543 | 0,1618 |
| kWh ^{a-2} | 16.099.379 | 15.120.914 | 14.801.204 | 15.079.822 |
| $CO_{EE}^{medio,a-2} \cdot kWh^{a-2} \cdot 1,1$ | | | 2.512.208 | 2.683.907 |
| $\Delta_{risparmio}$ | | | 153.913 | 70.825 |
| Y_{EE} | | | 0,25 | 0,25 |
| CO_{EE}^{a-2} | | | 2.673.617 | 2.552.797 |
| | | | 352.583 | -667.081 |
| Rc _{EE} da calcolo | | | -475.514 | 148.816 |
| Rc _{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | | | 0 | 0 |
| Rc_{EE}^a | 24.787 | -59.775 | -475.514 | 148.816 |

RC_{ws} - recupero scostamento costi all'ingrosso

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
| $CO_{ws,j}^{eff,a-2}$ | | | 308.616 | 261.918 |
| $CO_{ws,j}^{a-2}$ | | | 297.756 | 319.900 |
| Rc _{ws} da calcolo | | | 10.860 | -57.982 |
| Rc _{ws} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | | | 0 | 0 |
| Rc_{ws}^a | 26.539 | 59.325 | 10.860 | -57.982 |

RC_{ERC} - recupero scostamento componente ERC

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------------|---------------|------------|---------------|
| ERC _{al} ^{a-2 effettivo} | | | 59.579 | 78.493 |
| ERC _{al} ^{a-2} | | | 59.166 | 59.564 |
| ERC _{tel} ^{a-2 effettivo} | | | 0 | 0 |
| ERC _{tel} ^{a-2} | | | 0 | 0 |
| Rc _{ERC} da calcolo | | | 413 | 18.929 |
| Rc _{ERC} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | | | 0 | 0 |
| Rc_{ERC}^a | 711 | -1.841 | 413 | 18.929 |

RC_{ALTRO} - recupero altri scostamenti

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Rc ^a _{Attiv b} | 351.084 | 279.405 | 441.643 | 463.764 |
| Rc ^a _{res} | 27.021 | -23.622 | 19.816 | 25.957 |
| Rc ^a _{ARERA} | 776 | -8 | 129 | 1.418 |
| Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc _{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI _{noninv}) | 0 | 3.039 | 0 | 0 |
| Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali | 0 | 0 | -174.896 | 667.081 |
| Rimb ₃₃₅ ^a | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc ^a _{appr} | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΔOp _{COVID} | | | 0 | |
| ΔOp _{exQC} | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΔOp _{exQT} | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΔOp _{social} | 0 | 0 | 5.958 | -67.408 |
| ΔOp _{mis} | | | 0 | 0 |
| Recupero volumi 2019 | | -5 | | -1.016.090 |
| Recupero energia elettrica 2019 | | 0 | | 0 |
| Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 | 0 | | | |
| Rc _{appr2020,COVID} | | 0 | 0 | 0 |
| Rc _{Altro} da calcolo | | | 292.649 | 74.722 |
| Rc _{Altro} ^a (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | | | 0 | 0 |
| Rc_{Altro}^a | 378.881 | 258.809 | 292.649 | 74.722 |

Tra gli "Altri conguagli" si segnala l'incidenza delle componenti relative alle variazioni sistemiche, legate al conguaglio degli Op_{social} 2018-2019 per l'anno 2022 e all'anticipo dei costi dell'energia elettrica per il 2023, alle Attività "b" e al recupero dei volumi 2019. Quest'ultima componente è stata valorizzata per compensare la differenza tra il dato pre-consuntivo inserito in sede MTI-3 e il dato consuntivo dei volumi 2019.

A fronte di conguagli calcolati l'Ente d'Ambito, in accordo con il gestore, ha rimodulato le componenti riconosciute in tariffa. Nel 2022 buona parte del conguaglio maturato è stato posticipato, mentre nel 2023, il gestore ha presentato una esplicita richiesta di rinvio dei conguagli negativi legati all'energia elettrica.

| Sezione "Ulteriori interventi sul VRG" | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| RCTOT MTI-3 calcolati (include inflazione) | 1.303.328 | 1.441.466 | -542.680 | -1.347.807 |
| Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-3 | 0 | 0 | 229.567 | -1.379.134 |
| eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RCTOT MTI-3 | 1.350.991 | 573.600 | 229.567 | -1.379.134 |
| RC MTI-3 post 2023 | 0 | 0 | 79.284 | 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) | 27.581.426 | 27.833.419 |
| di cui Ricavi ws | 310.508 | 268.067 |
| di cui $tar^{2019} * vscal^{2020}$ | 26.790.587 | 27.085.220 |
| di cui $tarif_{ind}^{new,2019} * (vscal_{ind}^{new,a-2})^T$ | 479.131 | 479.131 |
| di cui Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR) | 1.200 | 1.000 |
| R_b^{a-2} | 1.310.782 | 1.442.263 |

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 | 0,972 | 0,921 |
| Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO) | SI | SI |

I moltiplicatori sopra esposti sono stati approvati da ATERSIR con delibera di Consiglio d'Ambito n.92 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 | 27.324.380 | 27.005.073 |
| g ^a calcolato | 0,946 | 0,922 |
| Limite al VRG ^a | 32.311.348 | 30.026.601 |
| Limite al moltiplicatore | 1,118 | 1,026 |
| 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*

| | g | note |
|---|-------|------|
| Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021 | 1,000 | |
| Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022 | 1,070 | |

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

$$=CERCA.ORIZZ(\$C\$11;\$C\$14:\$AB\$20;7;FALSO)+CERCA.ORIZZ(\$C\$11;\$C\$14:\$AB\$21;8;FALSO)$$
- l'intestazione delle annualità alle righe 171 e 181 nel foglio Dettaglio_CE_RF_SP, con l'anno di partenza che diventa il 2022.

Inoltre, si è apportata una modifica al foglio "Ammortamento_Finanziario" per valorizzare correttamente i cespiti del gestore, specificando "NO" alla riga 4 fino al 2030 (colonne F-W) dal momento che il gestore non utilizza l'ammortamento finanziario.

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 | | | SCHEMI REGOLATORI | | |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-----|--------------------|
| | UdM | Del 580/2019/R/IDR | | UdM | Del 639/2021/R/IDR |
| VRG ²⁰¹⁸ | euro | 28.731.423 | | | 28.731.423 |
| Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti | n. abitante | 137.774 | | | 137.774 |
| $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM}$ (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 | SI | | | SI |
| $\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$ | euro | 39.400.136 | | | 41.675.855 |
| RAB _{MTI-2} | euro | 59.657.947 | | | 59.657.947 |
| $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega$ (NO) | SI/NO | NO | | | NO |
| SCHEMA REGOLATORIO (A) | | | | | |
| 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) | VI | | | VI |

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNnew, ERC

| | UdM | ANNO 2020 | ANNO 2021 | ANNO 2022 | ANNO 2023 | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Opex ^a _{end} | euro | 13.938.364 | 13.938.364 | 13.980.207 | 13.980.207 | 13.980.207 | 13.980.207 | 13.980.207 | 13.980.207 |
| Opex ^a _{al} | euro | 4.862.848 | 4.835.034 | 5.351.984 | 6.202.001 | 6.634.180 | 6.499.902 | 6.177.917 | 6.177.917 |
| Op ^{new,a} | euro | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 | 83.027 |
| Opex ^a _{OT} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opex ^a _{QC} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Op ^a _{social} | euro | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Op ^a _{mis} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Op ^a _{COVID} | euro | 0 | | | | | | | |
| Opex^a (al netto degli ERC) | euro | 18.884.239 | 18.956.424 | 19.515.218 | 20.365.234 | 20.797.414 | 20.663.136 | 20.341.150 | 20.341.150 |
| AMM ^a | euro | 3.264.332 | 3.661.342 | 3.478.338 | 2.703.375 | 2.676.341 | 2.935.975 | 3.055.651 | 3.253.168 |
| OF ^a | euro | 1.817.483 | 1.033.361 | 1.712.647 | 1.443.996 | 1.467.412 | 1.560.376 | 1.665.853 | 1.762.188 |
| OFisc ^a | euro | 662.191 | 741.007 | 640.456 | 536.788 | 571.894 | 577.040 | 588.933 | 597.945 |
| ΔCUIT ^a _{Capex} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| Capex^a (al netto degli ERC) | euro | 5.744.007 | 5.435.710 | 5.831.442 | 4.684.160 | 4.715.647 | 5.073.390 | 5.310.437 | 5.613.301 |
| IP ^{exp} | euro | 8.176.359 | 10.167.563 | 8.833.537 | 5.051.031 | 6.236.875 | 6.236.875 | 6.236.875 | 6.236.875 |
| Capex ^a | euro | 7.481.297 | 6.453.325 | 7.462.197 | 7.513.422 | 7.550.233 | 8.085.523 | 8.436.403 | 8.887.844 |
| FNI^{new,a} | euro | 278.025 | 1.485.695 | 548.536 | 0 | - | - | - | - |
| ERC ^a _{capex} | euro | 1.737.291 | 1.017.615 | 1.630.755 | 2.829.263 | 2.834.586 | 3.012.133 | 3.125.966 | 3.274.543 |
| ERC ^a _{opex} | euro | 59.166 | 59.564 | 59.579 | 78.493 | 78.493 | 78.493 | 78.493 | 78.493 |
| ERC^a | euro | 1.796.456 | 1.077.179 | 1.690.334 | 2.907.756 | 2.913.079 | 3.090.626 | 3.204.459 | 3.353.036 |

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

| | UdM | ANNO 2020 | ANNO 2021 | ANNO 2022 | ANNO 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------------|-------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| FNI ^a _{FoNI} | euro | 278.025 | 1.485.695 | 548.536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AMM ^a _{FoNI} | euro | 311.248 | 283.635 | 281.531 | 395.730 | 442.507 | 576.621 | 562.709 | 576.567 |
| ΔCUIT ^a _{FoNI} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΔT ^{ATO} _{G,ind} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΔT _{G,tot} | euro | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FoNI^a | euro | 589.273 | 1.769.330 | 830.067 | 395.730 | 442.507 | 576.621 | 562.709 | 576.567 |

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 | 18.884.239 | 18.956.424 | 19.515.218 | 20.365.234 | 20.797.414 | 20.663.136 | 20.341.150 | 20.341.150 |
| Capex ^a | euro | 5.744.007 | 5.435.710 | 5.831.442 | 4.684.160 | 4.715.647 | 5.073.390 | 5.310.437 | 5.613.301 |
| FoNI ^a | euro | 589.273 | 1.769.330 | 830.067 | 395.730 | 442.507 | 576.621 | 562.709 | 576.567 |
| RC ^a _{TOT} | euro | 1.350.991 | 573.600 | 229.567 | -1.379.134 | 79.284 | - | - | - |
| ERC ^a | euro | 1.796.456 | 1.077.179 | 1.690.334 | 2.907.756 | 2.913.079 | 3.090.626 | 3.204.459 | 3.353.036 |
| VRG^a predisposto dal soggetto competente | euro | 28.364.966 | 27.812.243 | 28.096.627 | 26.973.746 | 28.947.930 | 29.403.773 | 29.418.755 | 29.884.054 |

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 | 28.364.966 | 27.812.243 | 28.096.627 | 26.973.746 | 28.947.930 | 29.403.773 | 29.418.755 | 29.884.054 |
| R ^{a-2} _b | euro | 1.178.381 | 1.045.890 | 1.310.782 | 1.442.263 | 1.442.263 | 1.442.263 | 1.442.263 | 1.442.263 |
| Σ tarif ²⁰¹⁹ *vscal ² | euro | 27.186.585 | 26.766.353 | 27.581.426 | 27.833.419 | 27.833.419 | 27.833.419 | 27.833.419 | 27.833.419 |
| g^a predisposto dal soggetto competente | n. (3 cifre decimali) | 1,000 | 1,000 | 0,972 | 0,921 | 0,989 | 1,004 | 1,005 | 1,021 |
| | | | | -2,75% | -5,3% | | | | |
| 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) | 1,085 | 1,085 | 1,085 | 1,055 | 0,999 | 1,072 | 1,089 | 1,090 |
| VRG ^a (coerente con g ^a applicabile) | euro | 28.364.966 | 27.812.243 | 28.096.627 | 26.973.746 | 28.947.930,097 | 29.403.773,281 | 29.418.755,196 | 29.884.054,064 |
| g^a applicabile | n. (3 cifre decimali) | 1,000 | 1,000 | 0,972 | 0,921 | 0,989 | 1,004 | 1,005 | 1,021 |

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 | 8.276.359 | 14.070.998 | 9.756.037 | 9.572.461 | 6.336.875 | 6.336.875 | 6.336.875 | 6.336.875 |
| Contributi | euro | 100.000 | 3.903.435 | 922.500 | 4.521.430 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Investimenti al netto dei contributi | euro | 8.176.359 | 10.167.563 | 8.833.537 | 5.051.031 | 6.236.875 | 6.236.875 | 6.236.875 | 6.236.875 |
| CIN | euro | 62.641.968 | 62.331.049 | 64.561.634 | 69.172.270 | 74.196.759 | 79.042.652 | 80.122.157 | 81.032.722 |
| CIN _b | euro | 5.334.590 | 5.370.671 | 5.574.291 | 7.321.322 | 8.678.159 | 13.152.812 | 13.118.698 | 13.232.610 |
| OF/CIN | % | 2,90% | 1,66% | 3,41% | 3,37% | 3,18% | 3,15% | 3,30% | 3,43% |

4.2 Schema di conto economico

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 cui 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%).

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 | 25.246.126 | 24.423.423 | 25.761.138 | 26.627.370 | 26.999.034 | 27.377.574 | 27.405.729 | 27.834.232 |
| Contributi di allacciamento | euro | 100.000 | 100.000 | 922.500 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Altri ricavi SII | euro | 231.791 | 298.256 | 432.490 | 555.813 | 536.603 | 558.760 | 572.553 | 611.164 |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | 1.178.381 | 1.045.890 | 1.274.688 | 1.328.859 | 1.426.117 | 1.448.574 | 1.449.312 | 1.472.235 |
| Totale Ricavi | euro | 26.756.297 | 25.867.569 | 28.390.817 | 28.612.041 | 29.061.754 | 29.484.908 | 29.527.595 | 30.017.630 |
| Costi Operativi (al netto del costo del personale) | euro | 10.734.209 | 10.806.793 | 11.076.900 | 11.945.831 | 12.378.010 | 12.243.732 | 11.921.746 | 11.921.746 |
| Costo del personale | euro | 8.209.195 | 8.209.195 | 8.497.897 | 8.497.897 | 8.497.897 | 8.497.897 | 8.497.897 | 8.497.897 |
| Totale Costi | euro | 18.943.405 | 19.015.988 | 19.574.797 | 20.443.728 | 20.875.907 | 20.741.629 | 20.419.643 | 20.419.643 |
| MOL | euro | 7.812.893 | 6.851.580 | 8.816.020 | 8.168.314 | 8.185.847 | 8.743.279 | 9.107.951 | 9.597.987 |
| Ammortamenti | euro | 4.007.227 | 3.957.688 | 4.390.933 | 4.811.855 | 4.868.536 | 5.191.783 | 5.708.823 | 6.104.579 |
| Reddito Operativo | euro | 3.805.666 | 2.893.892 | 4.425.087 | 3.356.458 | 3.317.311 | 3.551.496 | 3.399.128 | 3.493.408 |
| Interessi passivi | euro | 70.114 | 73.215 | 19.152 | 43.400 | 109.340 | 118.161 | 94.273 | 89.031 |
| Risultato ante imposte | euro | 3.735.551 | 2.820.677 | 4.405.935 | 3.313.059 | 3.207.971 | 3.433.336 | 3.304.855 | 3.404.377 |
| IRES | euro | 896.532 | 676.963 | 1.057.425 | 795.134 | 769.913 | 824.001 | 793.165 | 817.050 |
| IRAP | euro | 148.421 | 112.862 | 172.578 | 130.902 | 129.375 | 138.508 | 132.566 | 136.243 |
| Totale imposte | euro | 1.044.953 | 789.824 | 1.230.003 | 926.036 | 899.288 | 962.509 | 925.731 | 953.293 |
| Risultato di esercizio | euro | 2.690.598 | 2.030.853 | 3.175.933 | 2.387.023 | 2.308.683 | 2.470.827 | 2.379.124 | 2.451.083 |

4.3 Rendiconto finanziario

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 gli "Altri ricavi SII" corrispondono ai valori da conto economico.

I "Ricavi da Altre Attività Idriche" sono considerati al netto della quota annuale di risconto 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.

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

| Indicatore | Udm | |
|---------------|-----|--------|
| TIR unlevered | % | 3,532% |
| TIR levered | % | 3,363% |
| ADSCR | n. | 1,300 |
| DSCR minimo | n. | 1,300 |
| LLCR | n. | 1,161 |

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.

TIR levered

Il tasso di rendimento *levered* misura il rendimento dell’azionista.

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 | 72.282.708 |
| Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi) | 2.427.812 |
| 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 |

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 dei FONI) | euro | 25.618.466 | 25.156.272 | 25.990.705 | 25.248.235 | 27.078.317 | 27.377.574 | 27.405.729 | 27.834.232 |
| Contributi di allacciamento | euro | 100.000 | 100.000 | 922.500 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Altri ricavi SII | euro | 196 | - | 1.167 | 921 | 989 | 1.004 | 1.005 | 1.021 |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | 1.178.381 | 1.045.890 | 1.274.688 | 1.328.859 | 1.426.117 | 1.448.574 | 1.449.312 | 1.472.235 |
| RICAVI OPERATIVI | euro | 26.897.042 | 26.302.162 | 28.189.060 | 26.678.016 | 28.605.423 | 28.927.152 | 28.956.046 | 29.407.488 |
| Costi operativi | euro | 18.943.405 | 19.015.988 | 19.574.797 | 20.443.728 | 20.875.907 | 20.741.629 | 20.419.643 | 20.419.643 |
| COSTI OPERATIVI MONETARI | euro | 18.943.405 | 19.015.988 | 19.574.797 | 20.443.728 | 20.875.907 | 20.741.629 | 20.419.643 | 20.419.643 |
| Imposte | euro | 1.044.953 | 789.824 | 1.230.003 | 926.036 | 899.288 | 962.509 | 925.731 | 953.293 |
| IMPOSTE | euro | 1.044.953 | 789.824 | 1.230.003 | 926.036 | 899.288 | 962.509 | 925.731 | 953.293 |
| FLUSSI DI CASSA ECONOMICO | euro | 6.908.684 | 6.496.349 | 7.384.261 | 5.308.252 | 6.830.228 | 7.223.014 | 7.610.672 | 8.034.551 |
| Variazioni circolante commerciale | euro | 1.345.079 | 1.345.079 | 324.203 | 324.203 | - 1.084.994 | - 114.193 | - 72.411 | - 122.446 |
| Variazione credito IVA | euro | 2.689.704 | 2.630.216 | 2.818.906 | 2.667.802 | 2.860.542 | 2.892.715 | 2.895.605 | 2.940.749 |
| Variazione debito IVA | euro | 4.182.325 | 5.461.114 | 4.571.246 | 4.722.024 | 4.105.275 | 4.075.734 | 4.004.897 | 4.004.897 |
| FLUSSI DI CASSA OPERATIVO | euro | 8.253.763 | 7.313.214 | 7.708.463 | 3.578.232 | 8.184.774 | 5.818.420 | 6.428.969 | 6.847.957 |
| Investimenti con utilizzo del FoNI | euro | - | - | 830.067 | 395.730 | 442.507 | 576.621 | 562.709 | 576.567 |
| Altri investimenti | euro | 8.276.359 | 14.070.998 | 8.925.970 | 9.176.731 | 5.894.368 | 5.760.254 | 5.774.166 | 5.760.309 |
| FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO | euro | - 22.596 | - 6.757.784 | - 2.047.573 | - 5.994.229 | 1.847.899 | - 518.456 | 92.094 | 511.082 |
| FoNI | euro | - | - | 830.067 | 395.730 | 442.507 | 576.621 | 562.709 | 576.567 |
| Eventuale anticipazione da CSEA | euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario a breve | euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario medio - lungo termine | euro | 1.915.998 | 4.583.019 | 2.524.381 | 2.240.560 | - | 59.995 | - | - |
| Erogazione contributi pubblici | euro | - | 3.803.435 | - | 4.421.430 | - | - | - | - |
| Apporto capitale sociale | euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI | euro | 1.893.403 | 1.628.670 | 1.306.875 | 1.063.491 | 2.290.406 | 118.161 | 654.802 | 1.087.648 |
| Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi | euro | 1.823.288 | 1.555.456 | 1.287.723 | 1.020.091 | - | - | - | - |
| Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi | euro | 70.114 | 44.475 | 19.152 | 5.534 | - | - | - | - |
| Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti | euro | - | - | - | - | - 1.652.511 | - | 409.421 | 747.621 |
| Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti | euro | - | 28.740 | - | 37.866 | 109.340 | 118.161 | 94.273 | 89.031 |
| Eventuale restituzione a CSEA | euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO | euro | 1.893.403 | 1.628.670 | 1.306.875 | 1.063.491 | 1.761.851 | 118.161 | 503.694 | 836.652 |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO | euro | - | - | - | - | 528.555 | - | 151.108 | 250.996 |
| Valore residuo a fine concessione | euro | - | - | - | - | - | - | - | 72.282.708 |
| Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi) | euro | - | - | - | - | - | - | - | 2.427.812 |

4.4 Stato patrimoniale

Le voci dello Stato patrimoniale sono state costruite sulla base del Bilancio 2021.

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.

STATO PATRIMONIALE

| | ANNO 2020 | ANNO 2021 | ANNO 2022 | ANNO 2023 | ANNO 2024 | ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| ATTIVO | | | | | | | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | 56.424.318 | 66.537.628 | 64.536.396 | 69.297.002 | 70.765.341 | 71.910.434 | 72.538.485 | 72.770.782 |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 511.613 | 549.353 | 560.993 | 570.071 | 575.050 | 576.891 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 64.024.783 | 68.747.649 | 70.204.348 | 71.340.363 | 71.963.436 | 72.193.891 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) Attivo circolante | 32.967.431 | 33.511.508 | 40.337.326 | 43.683.927 | 42.316.435 | 43.794.100 | 45.162.338 | 46.699.927 |
| I - Rimanenze | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Crediti | 32.967.431 | 33.511.508 | 40.337.326 | 43.683.927 | 42.316.435 | 43.794.100 | 45.162.338 | 46.699.927 |
| 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 | 70.345.282 | 72.376.135 | 83.288.321 | 85.675.343 | 87.984.026 | 90.454.853 | 92.833.977 | 95.285.060 |
| I - Capitale | 67.654.684 | 67.654.684 | 39.329.000 | 39.329.000 | 39.329.000 | 39.329.000 | 39.329.000 | 39.329.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 | 1.276.728 | 1.276.728 | 1.276.728 | 1.276.728 | 1.276.728 | 1.276.728 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 | 25.306.963 | 28.482.896 | 30.869.918 | 33.178.601 | 35.649.428 | 38.028.552 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 | 14.199.674 | 14.199.674 | 14.199.674 | 14.199.674 | 14.199.674 | 14.199.674 |
| 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 | 2.690.598 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 2.690.598 | 2.030.853 | 3.175.933 | 2.387.023 | 2.308.683 | 2.470.827 | 2.379.124 | 2.451.083 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 2.378.577 | 2.378.577 | 2.834.281 | 2.834.281 | 2.834.281 | 2.834.281 | 2.834.281 | 2.834.281 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 125.944 | 936.007 | 742.607 | 742.607 | 742.607 | 742.607 | 742.607 | 742.607 |
| D) Debiti | 11.938.180 | 16.149.472 | 10.142.911 | 11.500.827 | 9.286.099 | 9.319.165 | 8.845.170 | 8.097.549 |
| 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 | 5.779.268 | 8.806.831 | 3.544.472 | 4.764.942 | 3.112.431 | 3.172.426 | 2.763.005 | 2.015.384 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) acconti | 2.346.382 | 2.346.382 | 2.413.368 | 2.413.368 | 2.413.368 | 2.413.368 | 2.413.368 | 2.413.368 |
| 7) debiti verso fornitori | 3.812.530 | 4.996.258 | 4.185.071 | 4.322.518 | 3.760.300 | 3.733.371 | 3.668.798 | 3.668.798 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E) Ratei e risconti | 4.603.766 | 8.208.945 | 7.865.601 | 12.227.870 | 12.234.763 | 12.353.628 | 12.444.788 | 12.511.212 |
| Dividend Payout Ratio | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

5 Eventuali istanze specifiche

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) non è stata ancora approvata dall'Autorità. Si è presa a riferimento la predisposizione tariffaria approvata da ATERSIR con delibera CAMB/2020/50 del 16 novembre 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 Ferrara gestito da CADF S.p.A.", come modificata a seguito della rimodulazione delle componenti del FoNI e dei conguagli, resasi necessaria per correggere l'errore materiale riscontrato sul gettito (quote fisse). Come descritto nel paragrafo 1.3, la correzione è avvenuta a parità di θ .

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 "Ammortamento_Finanziario" sono state inserite manualmente le vite utili per le aree MTI-3 e MTI-3 aggiornamento, in modo da valorizzare correttamente le vite utili nel tool ANEA per la predisposizione del PEF.

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

Non si applica al gestore.

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