

Relazione di accompagnamento - aggiornamento della Predisposizione tariffaria annualità 2024-2029 MTI – 4

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..... | 11 |
| 1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente 11 | |
| 1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche | 12 |
| 1.3 Altre informazioni rilevanti | 15 |
| 2.Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale | 15 |
| 2.1 Dati patrimoniali | 19 |
| 2.1.1 Fonti di finanziamento..... | 19 |
| 2.1.2 Altri dati economico-finanziari | 20 |
| 2.2 Dati di conto economico | 24 |
| 2.2.1 Dati di conto economico | 24 |
| 2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso..... | 28 |
| 2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni..... | 28 |
| 2.3.1 Investimenti e dismissioni..... | 28 |
| 2.3.2 Infrastrutture di terzi..... | 31 |

| | |
|--|----|
| 2.3.3 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2022 e 2023..... | 33 |
| 2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale | 34 |
| 2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2022-2023 | 34 |
| 2.4.2 NOTA ILLUSTRATIVA AI SENSI DEL COMMA 12.5 DEL TIBSI..... | 36 |
| 3 Predisposizione tariffaria | 37 |
| 3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori..... | 37 |
| 3.1.1 Selezione dello schema regolatorio | 37 |
| 3.1.1.1 Ammortamento finanziario..... | 45 |
| 3.1.1.2 Valorizzazione FNI ^{new,a} | 45 |
| 3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG..... | 46 |
| 3.2 Moltiplicatore tariffario | 70 |
| 3.2.1 Calcolo del moltiplicatore..... | 70 |
| 3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente..... | 71 |
| 3.2.3 Moltiplicatore tariffario applicabile..... | 72 |
| 3.2.4 Confronto con il moltiplicatore previgente..... | 73 |
| 4 Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)..... | 74 |
| 4.1 Piano tariffario..... | 74 |
| 4.2 Schema di conto economico | 76 |
| 4.3 Rendiconto finanziario | 79 |
| 4.4 STATO PATRIMONIALE..... | 82 |
| 5 Eventuali istanze specifiche | 84 |
| 6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2024..... | 84 |

1 INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

1.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI

Il territorio dell'ATO5 presenta un'estensione di 1.813 km² sulla quale sono presenti 59 comuni, con una popolazione residente di 285.032 abitanti rilevati al 31/12/2023 ed una popolazione fluttuante pari a 131.948 unità, rilevata nell'anno 2022, in quanto l'Osservatorio regionale Marche non ha ancora diramato i dati relativi all'anno 2023.

L'intera popolazione residente è servita da acquedotto, fognatura e depurazione. In termini di abitanti equivalenti, il numero trattato è pari a 421.038 per il 2022 e 422.932 per il 2023.

Per l'anno 2022 la lunghezza della rete acquedotto è di 4.733 km e di quella fognaria di 1.683; in entrambi i casi senza considerare gli allacci.

Per l'anno 2023 la lunghezza della rete acquedotto è di 4.750 km e di quella fognaria di 1.700; in entrambi i casi senza considerare gli allacci.

Il Gestore unico per il Servizio Idrico Integrato (SII) è la CIIP SPA.

Il territorio dell'ATO 5 Marche Sud sta vivendo ormai da anni una crisi idrica senza precedenti causata dagli eventi sismici del 2016-2017 e aggravata dalla persistente siccità degli ultimi anni, in particolare quella dell'ultima stagione invernale 2023-2024, con evidenti gravi ripercussioni sulla disponibilità idrica dell'attuale periodo.

Gli eventi sismici del 24 agosto 2016 e successivi, aggravati dal prolungato periodo di siccità, hanno determinato l'attuale situazione idrica nella quale le portate delle tre principali sorgenti (Foce, Capodacqua, Pescara) al 22/07/2024 hanno raggiunto il valore minimo di circa 630 l/s con un deficit di portata rispetto allo stesso periodo del 2023 di circa 310 l/s e rispetto al 2022 di circa 90 l/s; considerando anche il prelievo dagli impianti di soccorso il valore della portata media complessivamente immessa in rete è pari a circa 950 l/s con un deficit, rispetto allo stesso periodo del 2022, di circa 30 l/s.

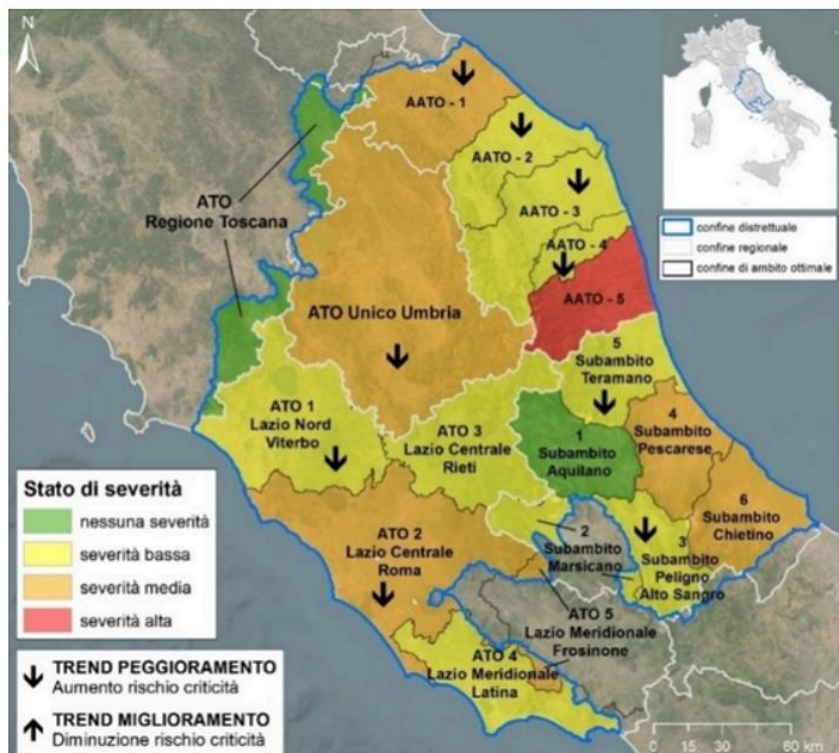
La situazione idrica attuale è decisamente peggiore rispetto a quella del 2022, anno nel quale è stato riconosciuto lo stato di emergenza tramite le Delibere del Consiglio dei Ministri del 4.07.2022 e successiva del 28.12.2022 (estensione dello stato di emergenza alla Regione Marche), con relativa applicazione nell'Ordinanza di Protezione Civile della Regione Marche n° 961 del 25.01.2023, con la quale venivano finanziati i "primi interventi urgenti di protezione civile finalizzati a contrastare la situazione di deficit idrico in atto per le peculiari condizioni ed esigenze rilevate nei territori della Regione Marche".

Per i motivi sopra descritti, con nota prot. 2024009650 del 12/6/2024, il Gestore CIIP ha comunicato l'aggravamento della situazione di disponibilità idrica dichiarando l'innalzamento del LIVELLO DI ALLARME – CODICE ROSSO – 3° STADIO (il più grave previsto dalla procedura di gestione dell'emergenza interna al gestore) e ha chiesto a tutte le Amministrazioni Comunali l'emanazione di idonee Ordinanze al fine di sensibilizzare tutta la cittadinanza ad utilizzare l'acqua con oculatazza e per le sole esigenze igienico - potabili, specificando che: "utilizzi non consentiti, quali innaffiare orti e giardini, cortili, lavare automezzi, pulire strade, marciapiedi, ecc. con l'acqua potabile, sono proibiti. Ai trasgressori potranno essere comminate le sanzioni normativamente previste";

A seguito della nota CIIP, sia la Prefettura di Ascoli Piceno che la Regione Marche hanno provveduto ad attenzionare la gravità della situazione e a richiedere alle Amministrazioni Comunali, rispettivamente con note prot. 2024009515 del 11/06/2024 e prot. 2024009991 del 17/06/24, di attivarsi per tempo affinché i cittadini siano sensibilizzati ad un uso consapevole della risorsa idrica, ovvero limitata alle esigenze igienico-potabili, nonché di porre in essere un'attività di vigilanza e monitoraggio diretta a consentire un efficace contrasto all'abuso o allo spreco della risorsa anche con l'emanazione di opportune disposizioni alla cittadinanza per ridurre i consumi di acqua.

Nel corso della seduta dell'Osservatorio Permanente sugli utilizzi idrici del distretto idrografico dell'Appennino Centrale del 24/06/2024, è stato comunicato, per il territorio dell'ATO 5 Marche Sud, uno Stato di Severità idrica ALTA che, secondo il regolamento dell'Osservatorio è definito come una condizione in cui "sono state prese tutte le misure preventive ma prevale uno stato critico non ragionevolmente prevedibile, nel quale la risorsa idrica non risulta sufficiente ad evitare danni al sistema, anche irreversibili. Sussistono, pertanto, le condizioni per la dichiarazione dello stato di siccità prolungata ai sensi dell'art. 4.6 della Dir. 2000/60/CE o, in casi più gravi, per l'eventuale richiesta, da parte delle Regioni interessate, della dichiarazione dello stato di emergenza nazionale".

Mappa della severità idrica distrettuale in rapporto al quadro nazionale



Osservatorio 24 giugno 2024

La CIIP, Gestore del Servizio Idrico Integrato del territorio, ha dovuto quindi affrontare una situazione decisamente complessa considerato che, già a partire dal 2016, si è rilevata una costante diminuzione delle portate erogate dalle sorgenti principali e sempre più la necessità di far ricorso agli impianti di soccorso.

La tendenza dell'ultimo periodo è dovuta soprattutto alla mancanza di una risposta adeguata da parte di tutte le sorgenti principali, Foce di Montemonaco, Pescara del Tronto e Capodacqua, fortemente legata all'assenza di precipitazioni invernali, che causa la riduzione complessiva rispetto ai valori di concessione.

Nella tabella sottostante sono riassunti i dati suddetti, specificati per i singoli gruppi sorgentizi aggiornata a tutto ottobre 2024

| Gruppi Sorgentizi | Portate di concessione | PORTATE PRELEVATE | | | | | | | | | | Riduzione % rispetto alla concessione |
|--|------------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|--|
| | | l/s | ago-17 | gen-19 | mag-19 | mag-20 | dic-20 | giu-21 | giu-22 | mag-23 | ott-24 | |
| Gruppo Sorgentizio Foce di Montemonaco – Sibillini | 526 | 354 | 206 | 185 | 160 | 132 | 145 | 148 | 171 | 156 | -370 | -70% |
| Gruppo Sorgentizio Pescara del Tronto | 200 | 123 | 40 | 60 | 84 | 19 | 199 | 115 | 77 | 18 | -182 | -91% |
| Gruppo Sorgentizio Capodacqua + pozzi | 429,8 | 513 | 374 | 431 | 409 | 382 | 399 | 353 | 266 | 360 | -69,8 | -16% |
| Gruppo Sorgentizio Sasso Spaccato | 62,7 | 36 | 29 | 27 | 28 | 28 | 44 | 40 | 44 | 32 | -30,7 | -49% |
| Gruppo Sorgentizio Forca Canapine | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -47 | -100% |
| Gruppo Sorgentizio Fosso Rio di Capodacqua | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 | -100% |
| TOTALE | 1275,5 | 1026 | 649 | 703 | 681 | 561 | 787 | 656 | 558 | 601 | -709,5 | -56% |

Si fa presente che la CIIP ha attivato in questi anni tutti gli interventi possibili per recuperare, nella misura maggiore consentita, i quantitativi idrici persi, a partire dalla realizzazione di due nuovi pozzi (pozzo 6 e pozzo 7) in località Capodacqua, fino ad arrivare all'intervento denominato "Progetto per l'efficientamento funzionale dei sistemi di captazione della sorgente di Pescara del Tronto per la massimizzazione delle capacità di prelievo dal massiccio carbonatico e dagli affini ambienti deposizionali di versante e fluviali".

A tal proposito, in data 25/06/2024 si è svolto il Comitato Provinciale di Protezione Civile nel quale è stato autorizzato sia il mantenimento dell'utilizzo di un quantitativo fino a 100 l/s dell'impianto di soccorso di Capodacqua (pozzo 6 e pozzo 7) ed il prelievo fino a 50 l/s delle captazioni "ex cava" di Pescara del Tronto sino al 31/12/2024, constatando l'estrema necessità di attivazione di nuove fonti di approvvigionamento al fine di ridurre il grave deficit tra disponibilità e richiesta da parte delle utenze.

Con nota prot. 2024010827 del 27/6/24, la CIIP ha evidenziato un aggravamento della situazione con necessaria attivazione della sospensione dell'erogazione idrica (dalle 22 alle 6) in circa 25 serbatoi gestiti e con successiva nota prot. 2024011642 del 11/7/24 il Gestore, sulla base dell'esito dei monitoraggi sulle condizioni di disponibilità della risorsa, vista la conclamata riduzione delle portate disponibili dalle sorgenti principali e il costante utilizzo degli impianti di soccorso alla loro massima potenzialità, considerato l'aumento della domanda idrica da parte dell'utenza legato all'andamento climatico stagionale, ha comunicato di dover estendere la sospensione dell'erogazione idrica nelle ore notturne arrivando ad interessare circa 64 serbatoi ricadenti in 37 comuni del territorio gestito.

Le operazioni di apertura/chiusura dei serbatoi, nonché la gestione della situazione idrica hanno comportato e comportano un notevole aggravio di attività da parte del personale del Gestore (esecuzione di attività di ordinaria e straordinaria manutenzione delle reti dovuta ad un aumento delle rotture, attività di monitoraggio e regolazione dei

serbatoi idrici, incremento delle attività amministrative correlate alle richieste e alle segnalazione degli utenti, etc...). Tale aggravio di attività ha comportato e comporta inevitabilmente una momentanea difficoltà da parte del Gestore a garantire il rispetto delle tempistiche individuate nella Carta dei Servizi vigente per gli indicatori di qualità contrattuale sulla base di quanto previsto dalla Delibera ARERA 655/2015 e s.m.i..

Con riferimento ai costi fino a questo momento sostenuti si evidenzia un valore dal 2016 al 2024 pari ad euro 22.746.151, come riportato nelle tabelle di seguito riportate:

| Costi Crisi Idrica | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Commessa AXEQ - Fosso dei Galli | | | | 163.930 | 815.532 | 25.971 | | | | 1.005.434 |
| Commessa AXFC - Forca canapine | | | | 40.725 | 1.026.588 | 16.291 | | | | 1.083.604 |
| Commessa 7Z25 - Castel Trosino 3 Stralcio | | | | 222.601 | 254.823 | 8.672 | | | | 486.096 |
| Commessa 7X25 - Castel Trosino 3 stralcio | 27.992 | 519.028 | 263.039 | 2.972 | - | | | | | 813.030 |
| Commessa 7Y25 - Castel Trosino 3 stralcio | | 86.649 | 1.862.941 | 201.518 | 50.536 | | | | | 2.201.644 |
| Commessa AXFC - Foce | | | | 41.252 | 57.208 | 39 | | | | 98.499 |
| Commessa AXFC - Ascensione | | | | 138.870 | | | | | | 138.870 |
| Commessa AXHA - Potabilizzatore Pescara | | | | | | | | | 450.000 | 450.000 |
| Totale Investimenti | 27.992 | 605.676 | 2.125.980 | 811.868 | 2.204.688 | 50.973 | - | - | 450.000 | 6.277.178 |
| Costi di esercizio | 53.499 | 437.160 | 576.022 | 1.528.323 | 2.788.240 | 1.892.009 | 4.665.064 | 1.971.866 | 2.556.790 | 16.468.974 |
| Totale costi per crisi idrica 2016-2024 | 81.492 | 1.042.837 | 2.702.002 | 2.340.190 | 4.992.928 | 1.942.983 | 4.665.064 | 1.971.866 | 3.006.790 | 22.746.151 |

| Dettaglio Costi esercizio | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Stima consuntivo 2024 | Totale |
|--|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Energia Elettrica | - | 261.132 | 378.924 | 1.081.874 | 1.391.953 | 1.381.319 | 4.292.149 | 1.565.618 | 1.947.742 | 12.300.711 |
| Acquisto Acqua | - | 962 | 4.864 | 7.908 | 17.001 | 25.150 | 21.233 | 16.239 | 15.000 | 108.357 |
| Manutenzioni | 47.999 | 135.276 | 157.678 | 360.935 | 641.373 | 210.160 | 204.049 | 305.420 | 391.756 | 2.454.647 |
| Chiusure Serbatoi | - | - | - | - | 125.146 | 91.630 | 87.000 | 62.540 | 135.892 | 502.208 |
| Gruppi elettrogeni (Noleggio e carbura | 5.500 | 39.790 | 34.244 | 77.605 | 565.376 | 84.240 | 48.254 | 22.050 | 28.000 | 905.060 |
| Trasporto Acqua Autobotti | - | - | 312 | - | 47.390 | 99.510 | 12.379 | - | 38.400 | 197.991 |
| Totale costi esercizio per crisi idrica 2016-2024 | 53.499 | 437.160 | 576.022 | 1.528.323 | 2.788.240 | 1.892.009 | 4.665.064 | 1.971.866 | 2.556.790 | 16.468.974 |

Per i motivi sopra esposti,

- essendo stato documentato dal gestore che le cause del mancato rispetto degli standard specifici e generali di qualità rientrano in quanto previsto dall'art. 71 comma 1 lettera a) dell'allegato A alla Delibera 665/2015/R/Idr e successivi aggiornamenti ovvero a "cause di forza maggiore, intese come atti di autorità

pubblica, eventi naturali eccezionali per i quali sia stato dichiarato lo stato di calamità dall'autorità competente”

- avendo questo Ente di Governo di Ambito provveduto, con lettera prot. n. 12733 del 31/07/2024, a trasmettere alla Regione Marche una richiesta di dichiarazione dello stato di emergenza/calamità per il territorio di propria competenza, sulla base anche di quanto evidenziato in sede dell'Osservatorio Permanente sugli utilizzi idrici del distretto idrografico dell'Appennino Centrale del 24/06/2024,
- considerata la nota della Regione Marche – Direzione Ambiente e Risorse Idriche assunta al prot. CIIP n. 2024013706 del 22/08/2024 nella quale la suddetta Direzione evidenzia che: *"...fermo restando che la Regione Marche, in relazione all'entità del peggioramento della situazione nel territorio dell'ATO 5 e nella restante parte del territorio regionale, valuterà l'eventuale richiesta dello stato di Emergenza di rilievo nazionale ai sensi del D. Lgs 1/2018, si rileva che a livello locale nel territorio dell'ATO 5 è presente una situazione straordinaria di calamità"..... "nell'ambito delle attività svolte dalla Regione Marche per l'Osservatorio sugli Utilizzi Idrici dell'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Centrale, da circa metà giugno è stata valutata una severità idrica "Alta" per il territorio dell'ATO 5...omissis...Tale valutazione della Regione Marche è stata comunicata dall'Autorità di bacino distrettuale all'ISPRA ed è riportata nel rapporto sullo "STATO DELLA RISORSA IDRICA E DELLA SEVERITA' IDRICA" della Regione Marche e nel bollettino dell'Osservatorio (Bollettino BIO n. 4) relativo alla seduta del 24 giugno 2024. La valutazione della Severità idrica "Alta" è stata confermata nell'ultima seduta dell'Osservatorio sugli Utilizzi idrici del 24 luglio 2024";"L'Osservatorio distrettuale permanente sugli Utilizzi Idrici è costituito presso ciascuna Autorità di bacino, ai sensi del DL 39/2023, e costituisce un organo dell'Autorità, operando sulla base degli indirizzi forniti dalla Conferenza Istituzionale permanente; dello stesso fanno parte anche le Regioni, con diritto di voto. L'Osservatorio assicura, anche nei confronti del Dipartimento della*

*protezione civile della Presidenza del Consiglio dei ministri, un adeguato flusso di informazioni necessarie per la valutazione dei livelli della severità idrica in atto, della relativa evoluzione, dei prelievi in atto, nonché per la definizione delle azioni emergenziali più idonee al livello di severità idrica definito.”;“Dai dati trasmessi dal Ciip relativi al mese di luglio e per la prima metà di agosto si nota come la situazione di criticità permane e si accentua per la tendenza alla lieve riduzione delle portate disponibili dalle principali sorgenti, con la necessità del costante utilizzo dei campi pozzi di soccorso per portate rilevanti e la permanenza della chiusura notturna dei serbatoi in numerose località (interessando circa 80.000 abitanti), oltre all’utilizzo di autobotti per alimentare i serbatoi in alcuni località alimentate da sorgenti minori.”;.....“Si evidenzia, inoltre, che lo stato di emergenza nazionale, riconosciuto a seguito degli eventi sismici del 2016, è stato prorogato sino al 31/12/2024 con l’Articolo 1, comma 412, della Legge di bilancio 2024, n. 213 del 30 dicembre 2023. A seguito della dichiarazione dello stato di emergenza per gli eventi sismici era stata emanata l’Ordinanza di Protezione Civile del 15 Marzo 2019, che ha permesso di finanziare alcuni interventi per contrastare la crisi di approvvigionamento idrico causata dagli eventi sismici che hanno determinato la variazione del regime della circolazione idrica sotterranea nel territorio del Piceno. Le condizioni di crisi di approvvigionamento che avevano determinato l’emanazione dell’Ordinanza tutt’ora permangono.”... **“per i suddetti motivi, la situazione dell’approvvigionamento idrico nel territorio dell’ATO 5 da giugno è in una condizione straordinaria di calamità per eventi naturali eccezionali, come dimostra la valutazione della severità idrica “Alta”, che comporta l’adozione di misure straordinarie/emergenziali”***

Si è appreso che la Regione Marche il 10 ottobre scorso ha inviato alla Protezione Civile Nazionale la richiesta dello stato di emergenza relativa al territorio dell'ATO 5 Marche Sud con decorrenza dal 03/07/2024.

Tale provvedimento giustificherebbe, per il gestore CIIP SPA, il mancato rispetto degli standard specifici e generali in materia di qualità contrattuale previsti dalla Deliberazione ARERA n. 655/2015 e s.m.i. a far data dal 03 Luglio u.s., giorno di attivazione della I Fase di chiusura notturna dei serbatoi”.

1.1.1 INFORMAZIONI SULLE GESTIONI INTERESSATE DA PROCESSI DI AGGREGAZIONE

Non sono stati posti in essere processi di aggregazione di gestioni ad eccezione dell'acquisizione in concessione d'uso gratuita da parte del Gestore Unico CIIP spa per l'ATO n. 5 Marche sud Ascoli Piceno – Fermo a far data dal 15/06/2022 ha acquisito dei beni e delle opere civili afferenti al SII realizzati dal Consorzio di Industrializzazione delle Valli del Tronto dell'Aso e del Tesino (Piceno Consind).

Le procedure e le modalità di trasferimento delle suddette opere sono state poste in essere nel rispetto di quanto disposto dall'EGATO con decreto del Presidente n. 5 del 24/03/2022 di cui si è dato conto alla sezione 2.3.2 della relazione MTI-3.

1.1.2 INFORMAZIONI SULLE GESTIONI NON CONFORMI ALLA NORMATIVA PRO TEMPORE VIGENTE

Non esistono casi di gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente.

Il gestore è affidatario in house del servizio SII dal 01/01/2008 conformemente a quanto previsto dall'art. 172 del d.lgs. 152/2006.

1.2 PRECISAZIONI SU SERVIZI SII E ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE

Il Gestore è da considerarsi società mono-utility in quanto la sua attività è dedicata quasi esclusivamente al SII.

Oltre ai servizi tipici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e depurazione delle acque reflue ed i servizi di depurazione ad usi misti civili e industriali, all'interno del SII, il gestore procede:

- a) alla realizzazione di allacciamenti idrici e fognari;
- b) allo svolgimento di prestazioni e servizi accessori conto utenti, quali l'attivazione, disattivazione e riattivazione della fornitura, la trasformazione d'uso, le volture, i subentri, la preparazione di preventivi, le letture una tantum, i sopralluoghi e le verifiche;
- c) al trasporto e alla vendita di acqua con autobotte in caso di situazioni emergenziali.

In merito alle **altre attività idriche** si riportano di seguito quelle principali svolte dal gestore:

- d) istruttorie tecniche quali pratiche di lottizzazione per estensioni delle reti idriche fognarie nelle zone di nuova costruzione;
- e) trattamento di rifiuti liquidi;
- f) rilascio di Autorizzazioni allo scarico;
- g) trasporto e fornitura acqua con autobotte;
- h) vendita, con infrastrutture dedicate, di acqua non potabile;
- i) gestione delle "case dell'acqua";
- j) lo svolgimento di altri lavori e servizi conto terzi.
- k) Acquedotto industriale

Come per il 2022, al fine di contenere la tariffa del servizio idrico e portare tale ricavo a beneficio dell'utenza è stata ricompresa tra le altre attività idriche la voce di ricavo: Fitti Attivi per locali di proprietà del Gestore di euro 100.000 relativi alla locazione di alcuni locali della Sede Centrale di Ascoli Piceno. Tra i costi sono stati conteggiati le quote di ammortamento per € 25.887 e gli oneri tributari per € 10.979 relativi agli oneri locali (IMU).

Dal 2023 la CIIP SPA ha avviato un progetto di installazione delle case dell'acqua con l'obiettivo di perseguire finalità sociali, di sostenibilità ambientale ed offrire un servizio pubblico di qualità vicino alla cittadinanza oltre a promuovere il consumo consapevole e responsabile della risorsa idrica, salvaguardando al contempo l'ambiente che ci circonda.

L'acqua erogata da tali impianti è la stessa che arriva tramite gli acquedotti gestiti dalla CIIP nelle case di ogni Utente del Servizio Idrico Integrato e perciò è costantemente monitorata con frequentissimi e severi controlli e analisi. Prima dell'erogazione, viene sottoposta a filtraggio con PPF, carboni attivi e raggi UV per migliorarne le qualità organolettiche, la purezza microbiologica e la gradevolezza.

Sono 6 le Case dell'Acqua inaugurate dalla CIIP SPA, altre 7 sono in corso di attivazione.

| N. | Comune | Ubicazione | Avviate |
|----|----------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1 | Maltignano | Caselle - Piazza San Marco | SI |
| 2 | Ascoli Piceno | Tufilla - Via Amadio | SI |
| 3 | Ascoli Piceno | Solestà - Piazza da Palestrina | SI |
| 4 | Castel di Lama | Via Monte Catria - Villa S. Antonio | SI |
| 5 | Massignano | Marina di Massignano | SI |
| 6 | Massignano | Villa Santi | SI |
| 7 | Ascoli Piceno | Porta Romana | In corso di attivazione |
| 8 | Ascoli Piceno | Tofare | In corso di attivazione |
| 9 | Castel di Lama | Piattoni (piazzale cimitero) | In corso di attivazione |
| 10 | Ascoli Piceno | Poggio di Bretta | In corso di attivazione |
| 11 | Ascoli Piceno | Mozzano | In corso di attivazione |
| 12 | Massignano | Massignano Centro Storico | In corso di attivazione |

| | | | |
|----|------------|------------|-------------------------|
| 13 | Castignano | Castignano | In corso di attivazione |
|----|------------|------------|-------------------------|

Tale attività può essere ricondotta ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale. Come previsto dall'art. 1.1 dell'allegato A della delibera 639/2023.

I cespiti sono stati stratificati nel Tool MTI 4 come "Altri servizi idrici"

Tra i costi sono stati conteggiati: € 1.440,30 per materiali di consumo, € 7.606,15 per il personale adibito alle operazioni di verifica, servizi per € 2.351,00, energia elettrica per € 2.999,39 costo dell'acqua € 1.075,53, ed € 4.244,80 per ammortamenti.

Le attività ricomprese nello svolgimento di altri lavori e servizi conto terzi, attinenti, collegati o riconducibili ai servizi idrici, per euro € 75.000 sono relativi ai contratti di servizio con cui CIIP fornisce alle società Tennacola S.pa ed Acquambiente S.pa. il "Software Fatturazione" sviluppato da CIIP spa ed in uso per la gestione dei nostri utenti ed offre ai clienti della Tennacola spa gli stessi servizi offerti ai clienti CIIP. Il servizio è entrato a regime nell'anno 2021.

Tra i costi è stato conteggiato l'impegno del personale del gestore dedicato per euro 38.413,38.

A decorrere dal 18 ottobre 2023 la CIIP ha ripreso in gestione l'acquedotto industriale ex Piceno Consind per la fornitura di acqua industriale alle utenze ricadenti nell'area PTC Piceno Consind

Le **attività diverse** sono invece limitate, per importi non significativi, alle seguenti operazioni:

- l) la gestione di impianti fotovoltaici posti su alcuni immobili gestiti;
- m) la concessione in uso di lastrici solari per la collocazione di antenne ricetrasmittenti;

n) la concessione in uso di manufatti idrici per l'installazione di centrali idroelettriche da parte della società collegata Hydrowatt spa.

Per quanto concerne le attività "Servizio idrico Integrato" non si sono verificate variazioni.

1.3 ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI

In capo al Gestore non ricorrono le cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2023 e 2024, ai sensi dell'art. 9 della deliberazione 639/2023/R/IDR.

Si precisa, in particolare che il Gestore:

- adotta la Carta dei servizi e che la stessa che è stata approvata dall'assemblea dell'Ato 5 il 19/05/2023, il gestore non procede alla fatturazione del consumo minimo impegnato all'utenza domestica;
- è in regola con i versamenti e con le denunce alla Cassa per i servizi energetici (CSEA) delle componenti tariffarie perequative;
- si trova in una situazione di normale svolgimento dell'attività non avendo in essere procedure di crisi di impresa (fallimento, concordato preventivo, altro).

Si riferisce di seguito su **ricorsi / procedimenti pendenti** (per i quali non è stato ancora emesso il provvedimento finale):

Si segnalano le seguenti **sentenze passate in giudicato**:

- sentenza TAR Marche favorevole n. 47/2021 in esito al Ricorso Implanet srl prot. CIIP n. 28444 del 21/11/2014 (impugnazione procedura gara e richiesta risarcimento danni € 72.000,00) - Costituzione CIIP (delibera CdA 184 del 2/12/2014).

- sentenza favorevole del Tribunale di Ascoli Piceno n. 162/2022 con compensazione delle spese di lite a definizione della vertenza: CIIP spa /F.Ili Nepi prot. CIIP n. 201032413 del 15/11/2018 (richiesta risarcimento danni terreni e fabbricati € 376.987,31 chiamata in causa compagnie) - Costituzione CIIP (delibera CdA n. 225 del 20/12/2018).
- sentenza favorevole del Tribunale di Ascoli Piceno n. 322/2022 a definizione della vertenza CIIP spa / Di Paolo – Faini (delibera del CdA n. 194 del 07/11/2019).
- sentenza favorevole del CdS n. 2722/2024 su ricorso per revocazione avverso la sentenza 2222/2023. Ricorso Consiglio di Stato Pignotti Miranda prot. CIIP n. 24997 dell'11/10/2019 (impugnazione procedura espropriativa) – Costituzione in appello CIIP (delibera CdA n. 193 del 07/11/2019).
- sentenza n. 819/2023 del Tribunale di Ascoli Piceno con condanna CIIP al pagamento in favore della Ricorrente di € 154.562,71 (spese compensate) riferita all'atto di citazione notificato dall'Impresa Sabatini Costruzioni srl - prot. CIIP n. 2020005273 del 24/03/2020 (per riserve e risarcimento danni lavori CC AXCJ per complessivi € 2.311.930,79) - Costituzione CIIP (delibera CdA n.109 del 24/06/2020).
- sentenza favorevole del CdS n. 8547/21. Costituzione nel ricorso al Consiglio di Stato notificato da Morelli De Ruscio Marconi contro la sentenza TAR Marche favorevole a CIIP n. n. 422/2021 (Costituzione CIIP delibera CdA n. 151 del 10/09/2021).
- sentenza n. 35333/2022 sfavorevole a CIIP su Ricorso CIIP in Cassazione c/ Regione Marche. Impugnazione in Cassazione della Sentenza TSAP n. 71/2021 (delibera CdA n. 126 del 17/06/2021).

- sentenza favorevole n. 237/2023. Atto di Citazione per chiamata di Terzi notificato a CIIP spa dal Piceno Consind in data 09/11/2021 con prot. CIIP n. 2021019068, nel procedimento instaurato tra la società CEDI srl, AATO 5 Marche Sud e il Piceno Consind, dinanzi al Tribunale di Ascoli Piceno (Costituzione CIIP delibera CdA n. 220 del 13/12/2021).
- sentenza favorevole n. 381/2022 della Corte di Appello. Ricorso CIIP c/ dipendente "omissis" - Appello Sentenza Tribunale di Fermo Giudice del Lavoro n. 14 del 25/01/2022– (Costituzione CIIP delibera CdA n. 32 del 10/03/2022);
- sentenza favorevole CdS n. 7649/2023. HENDAL SECURITY MANAGEMENT srl (Avv. Ghezzi) c/ CIIP spa e Tresse srl - Notifica ricorso al Consiglio di Stato (PROT CIIP 2022013565 del 11/07/2222) avverso la sentenza del TAR Marche n. 00253/2022 depositata il 26/04/2022, favorevole a CIIP spa (gara Servizi Vigilanza sedi CIIP) – (Costituzione CIIP delibera CdA n. 117 del 28/07/2022).
- Ricorso per Accertamento Tecnico Preventivo – Poggiaroni Elisa + altri - prot. CIIP n. 2022013537 del 08/07/2022 (richiesta risarcimento danni non assunto in copertura RCT da parte della Compagnia Chubb) (Costituzione CIIP delibera CdA n. 133 del 13/09/2022). Definita con transazione in data 21/07/2023 con pagamento a carico di CIIP spa di € 5.000,00.
- Sentenza favorevole del CdS n. 7649/2023. Ricorso TAR Marche notificato a CIIP spa da Servizi Informazioni Territoriali (SIT SRL poi MER MEC) – impugnazione verbale di gara "rilievo reti e manufatti CIIP spa" (Costituzione CIIP delibera CdA n. 71 del 23/05/2022).

- Sentenza della Corte di Appello di Ancona del 17/05/2023 di estinzione del procedimento di appello promosso dal Consorzio di Bonifica delle Marche (CBM) C/ CIIP spa relativo all'impugnazione avverso la sentenza del Tribunale di Ascoli Piceno (n. 1252 del 17/04/2020), favorevole a CIIP spa, di condanna del CBM al pagamento delle somme da restituire a CIIP per l'indebito pagamento delle indennità di sottensione e per il quale si era addivenuti ad un accordo transattivo nell'ambito della relativa convenzione stipulata tra le parti. La sentenza di 1° grado del Tribunale di Ascoli Piceno è quindi passata in giudicato.
- Sentenza favorevole Tribunale di Ascoli Piceno in funzione di Giudice del lavoro n. 220 del 21/06/2024 (rigetto ricorso e condanna alle spese) resa sul ricorso notificato a CIIP spa in data 09/02/2023, in atti con prot. CIIP n. 2023002176, da dipendente a tempo indeterminato (delibera CdA n. 63 del 27/04/2023).

2.DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentate del gestore attestante la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e verificate le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie, l'Ente di Ambito ha proceduto alla validazione dei dati inviati dal gestore ed attesta che i dati inseriti risultano congruenti con i dati di bilancio. Non sono pertanto state effettuate rettifiche rispetto ai dati comunicati dalla società di gestione ai fini del riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio comunicati dal gestore.

Si precisa che i dati utilizzati per la valorizzazione dei calcoli tariffari per l'anno 2024 sono riferiti al bilancio di esercizio 2023 regolarmente approvato.

Ai fini della costruzione del PEF si è fatto inoltre riferimento al preconsuntivo 2024 adeguatamente modificato con le stime proiettate al 2025.

2.1 DATI PATRIMONIALI

2.1.1 FONTI DI FINANZIAMENTO

Nella tabella successiva è riportata la composizione dei finanziamenti a medio e lungo termine accesi dal Gestore ed esistenti al 31/12/2023.

| n_riga | Importo finanziato (€) | Soggetto finanziatore | Data di sottoscrizione e del finanziamento (gg/mm/aaaa) | Data di scadenza del finanziamento (gg/mm/aaaa) | Garanzie richieste | Anno | Quota capitale | Tasso medio d'interesse (%) | Quota interessi (€) | Debito residuo (€) |
|--------|------------------------|-----------------------|---|---|--------------------|------|----------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|
| 18 | 284.051 | Banche | 19/12/2006 | 31/12/2026 | nessuna | 2023 | 14.792 | 3,85% | 2.218 | 47.867 |
| 19 | 1.291.142 | Banche | 19/12/2006 | 31/12/2026 | nessuna | 2023 | 67.236 | 3,85% | 10.083 | 217.575 |
| 20 | 335.697 | Banche | 27/09/2006 | 31/12/2026 | nessuna | 2023 | 17.399 | 3,81% | 2.574 | 56.288 |
| 21 | 450.000 | Banche | 15/09/2004 | 30/09/2024 | altro | 2023 | 29.267 | 4,53% | 1.670 | 22.571 |
| 22 | 4.152.815 | BEI | 11/03/2010 | 31/12/2032 | nessuna | 2023 | 204.214 | 0,50% | 12.437 | 2.384.357 |
| 23 | 25.000.000 | BEI | 11/09/2012 | 31/12/2032 | nessuna | 2023 | 1.229.368 | 0,50% | 74.871 | 14.353.864 |
| 24 | 15.163.689 | BEI | 11/09/2012 | 31/12/2032 | nessuna | 2023 | 737.267 | 1,05% | 99.639 | 9.024.977 |
| 25 | 15.000.000 | BEI | 11/09/2012 | 31/12/2032 | nessuna | 2023 | 729.308 | 1,05% | 98.563 | 8.927.554 |
| 26 | 1.200.000 | Banche | 12/06/2014 | 30/11/2025 | altro | 2023 | 132.229 | 7,15% | 25.771 | 268.762 |
| 27 | 277.400 | Banche | 22/02/2010 | 30/06/2030 | nessuna | 2023 | 15.026 | 5,06% | 6.052 | 110.544 |
| 28 | 2.500.000 | Banche | 03/04/2014 | 30/04/2024 | nessuna | 2023 | 301.337 | 6,37% | 16.351 | 103.633 |
| 29 | 12.000.000 | BEI | 29/07/2015 | 30/06/2030 | nessuna | 2023 | 1.073.232 | 1,07% | 85.073 | 7.258.153 |
| 30 | 11.000.000 | BEI | 29/07/2015 | 31/12/2030 | nessuna | 2023 | 1.031.238 | 0,70% | 56.713 | 7.421.621 |
| 31 | 11.000.000 | BEI | 29/07/2015 | 31/12/2030 | nessuna | 2023 | 1.027.407 | 0,86% | 70.058 | 7.442.010 |
| 32 | 11.000.000 | BEI | 29/07/2015 | 31/12/2030 | nessuna | 2023 | 1.250.859 | 1,05% | 104.601 | 9.128.556 |
| 33 | 369.736 | Banche | 30/11/2017 | 31/12/2024 | nessuna | 2023 | 73.947 | 0,00% | 0 | 73.947 |
| 34 | 10.000.000 | BEI | 27/10/2017 | 31/12/2034 | nessuna | 2023 | 0 | 0,60% | 59.200 | 10.000.000 |
| 35 | 15.000.000 | BEI | 20/04/2023 | 30/06/2043 | nessuna | 2023 | 0 | 3,93% | 283.360 | 15.000.000 |

Tenuto conto della situazione iniziale, dallo sviluppo del Rendiconto Finanziario emerge, nell'arco temporale dei primi 3 esercizi (2024-2026), un fabbisogno di fonti di finanziamento con mezzi di terzi di € 35 milioni, mentre nel periodo 2027-2032 dovrà reperire circa 2 milioni nella modalità di affidamento temporaneo.

Per soddisfare il fabbisogno finanziario necessario, il Gestore, ha già sottoscritto con la Banca Europea degli Investimenti (BEI) un finanziamento di €ml 50 in data 20/04/2023 di cui già erogati 15 milioni nel corso del 2023. L'erogazione del valore residuo, (35 milioni di euro) è prevista entro il 2027 in quanto nel periodo 2023-2026 il Gestore deve realizzare circa la metà delle opere del PDI per opere strategiche ed indifferibili.

Come riportato nelle precedenti predisposizioni tariffarie il Gestore nel periodo 2015-2020 ha beneficiato del mutuo BEI per complessivi 55 milioni di euro, garantito dalla Cassa Depositi e Prestiti (CDP).

Tale operazione finanziaria prevede per il Gestore il rispetto degli indici di Equilibrio Economico e Finanziario così determinati:

Indici prospettici previsti nel Pef:

- ADSCR, DSCR minimo ed LLCR $\geq 1,25$
- Indici consuntivi da bilancio:
 - Rapporto Indebitamento Finanziario Lordo/MOL ≤ 6 ;
 - Rapporto MOL/Oneri Finanziari > 5 ;
 - Rapporto Valore Residuo/Indebitamento Finanziario Lordo $\geq 1,3$.

Il rispetto degli indici prospettici, quale condizione di equilibrio Economico Finanziario, del Gestore è stato recepito nella modifica della convenzione di gestione vigente

2.1.2 ALTRI DATI ECONOMICO-FINANZIARI

| MOROSITA' | | ANNO 2022 | ANNO 2023 |
|---|---|-----------|-----------|
| Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato | % | 0,75% | 1,14% |

Dall'andamento dell'indice sopra riportato si evidenzia che le misure adottate da CIIP spa per la riduzione della morosità mantengono l'indice costante al di sotto dell'1%, che è ben al di sotto dell'indice medio del 3%, previsto dall'Autorità per i Gestori del centro Italia.

IMPOSTE SUI REDDITI

| | | ANNO 2022 | ANNO 2023 |
|--|------|-----------|-----------|
| IMPOSTE | | | |
| IRES | Euro | 0 | 1.822.087 |
| IRAP | Euro | 219.007 | 568.905 |
| Imposte differite | Euro | 18.700 | 3.182 |
| Imposte anticipate | Euro | 19.765 | -177.409 |
| Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa | % | 12,00% | 22,63% |

L'andamento del carico fiscale è crescente nel 2023. L'aliquota media di tassazione passa dal 12,00% del 2022 al 22,63% nel 2023. Il 12,00 % medio del 2022 è dovuto all'effetto dell'ACE (deduzione per capitale investito proprio) che ha consentito l'azzeramento della base imponibile IRES.

| | | ANNO 2022 | ANNO 2023 |
|---|------|-----------|-----------|
| Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali | Euro | 1.090.721 | 585.039 |
| <i>di cui: per eventi eccezionali, energia elettrica</i> | Euro | 1.090.721 | |
| <i>di cui: per eventi eccezionali, altro</i> | Euro | 0 | 585.039 |

Il Gestore ha prodotto specifiche istanze finalizzate al riconoscimento dei costi per crisi idrica, minori ricavi sisma tariffe non residenti, energia elettrica che si allegano alla presente

| Costi crisi idrica | Consuntivo 2022 | Consuntivo 2023 | Risarcimenti Regione Marche 2022 | Risarcimenti Regione Marche 2023 | Costi crisi idrica 2022 al netto dei risarcimenti | Costi crisi idrica 2023 al netto dei risarcimenti | Totale costi crisi idrica 2022-2023 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| Carburante per gruppi elettrogeni | 48.254 | 2.610 | | | 48.254 | 2.610 | 50.864 |
| Acquisto acqua da altri gestori | | | | | - | - | - |
| Energia elettrica | | | | | - | - | - |
| Nolo gruppi elettrogeni | | 19.440 | | | - | 19.440 | 19.440 |
| Chiusure serbatoi | 87.000 | 62.540 | - 87.000 | - 62.540 | - | - | - |
| Trasporto acqua autobotte | 12.379 | - | - 12.379 | | 0 | - | 0 |
| Manutenzioni | 204.049 | 305.420 | | | 204.049 | 305.420 | 509.469 |
| Totale | 351.682 | 390.010 | - 99.379 | - 62.540 | 252.303 | 327.470 | 579.773 |

| Perdita sisma per minori ricavi non residenti | 2022 | 2023 | Totale |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Perdita sisma 2016-2022 | 1.882 | | 1.882 |
| Perdita sisma 2023 | | 3.385 | 3.385 |
| Variazioni sistemiche per minori ricavi sisma | 1.882 | 3.385 | 5.266 |

CONSISTENZA DEL PERSONALE

| | | ANNO 2022 | ANNO 2023 |
|---------------|----|-----------|-----------|
| Dirigenti | N. | 3 | 3 |
| Quadri | N. | 5 | 5 |
| Impiegati | N. | 117 | 115 |
| Operai | N. | 128 | 134 |
| Collaboratori | N. | 3 | 3 |

COSTI DEL PERSONALE

| | | ANNO 2022 | ANNO 2023 |
|---------------|------|-----------|-----------|
| Dirigenti | Euro | 376.516 | 388.722 |
| Quadri | Euro | 413.509 | 417.423 |
| Impiegati | Euro | 5.795.132 | 5.779.002 |
| Operai | Euro | 5.824.739 | 5.960.036 |
| Collaboratori | Euro | 153.687 | 118.507 |

La voce comprende l'intera spesa per il personale incluso gli incrementi contrattuali. La tabella evidenzia come negli ultimi 2 anni l'organico è cresciuto, in termini assoluti, di 4 unità, si fa osservare, che il Gestore ha anche provveduto a colmare le relative scoperture con mobilità di personale interno per valorizzarne le professionalità esistenti.

Con particolare riguardo al personale operaio va osservato che il Servizio Depurazione ha provveduto all'assunzione del personale del depuratore ex Piceno Consind ripreso in gestione diretta dalla CIIP nel 2 semestre 2022.

Va inoltre evidenziato che nel corso dei prossimi anni (2024-2028) si ipotizzano tra pensionamenti per anzianità e vecchiaia 37 cessazioni dal servizio (di cui 23 di personale operativo), ai quali si dovrà provvedere sia con la mobilità interna che con il reperimento di nuove risorse, l'età del personale in servizio, come per tutte le aziende del settore, è abbastanza elevata in particolare per il personale operaio. Su tale situazione ha anche pesato la ripresa in gestione degli impianti di depurazione e la conseguente decisione di assumere ex novo le unità già impiegate nelle ditte appaltatrici, nonché l'innalzamento dei requisiti per l'accesso alla pensione di vecchiaia e di anzianità.

I costi comprendono le seguenti quote annue:

- capitalizzazione costi del personale che per l'anno 2022 ammontano ad € 916.106;
- capitalizzazione costi del personale che per l'anno 2023 ammontano ad € € 936.126.

Si fa presente che nelle righe collaboratori è stato riportato il costo per il ricorso al lavoro in somministrazione e le rispettive unità.

Oltre a quanto già evidenziato, non si sono verificate variazioni significative rispetto agli anni precedenti.

| | | | |
|--|------|--|--|
| Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti comma 10.1 lett. f) MTI-4 | Euro | | |
|--|------|--|--|

In relazione all'accantonamento (previsto dal comma 29.1 della RQTI) delle penalità per il mancato rispetto degli obiettivi di qualità tecnica si precisa che per l'anno 2022 l'importo di euro 8.063 di cui all'allegato B delibera com183/2022/R/idr è stato accantonato e contestualmente girato a contributo nel bilancio. Pertanto il fondo relativo non è valorizzato a fine esercizio.

Si riporta stralcio del mastrino del conto interessato da cui si evince l'operazione effettuata.

| 01 - C.I.I.P. | | | | | | | | | | | | Pagina 1 di 1 | | |
|---------------|------------|---|-------------|-------------|---------------------|---------|------------------------|------------|---------------|----------|----------------------|---------------|------------------------|--|
| Conto | | FONDO VINCOLATO FINANZ.SPESA INV.ARERA C9. | | | Divisione d'origine | | Divisione destinazione | | Data Iniziale | | Data Finale | | Saldo Iniziale | |
| E/S | Data | Descrizione Movimento | Prot. Cont. | Numero doc. | Data doc. | Rif IVA | Div. Orig. | Div. Dest. | Dare | Avere | Saldo Progressivo | Contropartita | Descriz. Contropartita | |
| E | 31/12/2022 | PENALITA' QUALITA' TECNICA 2018-2019 DELIB.ARERA 183/2022 INDICATORI M4-M6 COMMESSA BL81 | 37380 | | | | 1 | 1 | | 8.063,00 | 8.063,00 A | 03490018 | ACCANTONAMENTO | |
| E | 31/12/2022 | PENALITA' QUALITA' TECNICA 2018-2019 DELIB.ARERA 183/2022 INDICATORI M4-M6 COMMESSA BL81 C.D.C.AD10 | 37585 | | | | 1 | 1 | 8.063,00 | | 0,00 A | 02490003 | RISCONTI PASSIVI P | |
| Totale | | | | | | | | | 8.063,00 | 8.063,00 | Saldo Periodo | 0,00 | D | |
| | | | | | | | | | | | Saldo Finale | 0,00 | D | |

Per quanto riguarda gli altri dati per il calcolo della componente Capex:

- non sono presenti leasing che richiedono la compilazione della componente delta cui capex;
- l'ammortamento finanziario non è stato richiesto anche se ammissibile ai sensi dell'art. 11.8 del MTI-4.

2.2 DATI DI CONTO ECONOMICO

2.2.1 DATI DI CONTO ECONOMICO

Si riportano di seguito le tabelle di dettaglio delle voci di costi e ricavi indicati nei dati del conto economico degli anni 2022 e 2023 i cui bilanci sono stati regolarmente approvati.

Si fa presente che la variazione delle rimanenze dell'anno 2023, con saldo positivo di € 179.661 è stata portata in diminuzione della voce B6 del costo di acquisto dei medesimi beni; mentre per l'anno 2022 è stata fatta una variazione in aumento di € 802 essendo il valore con saldo negativo.

Costi

| | ANNO 2022 | | | | | ANNO 2023 | | | | |
|---|------------|------------|-----------------|--|------------------|------------|------------|-----------------|--|------------------|
| | 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 |
| B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.301.317 | 1.860.694 | 3.440.623 | 5.362 | | 5.238.510 | 1.999.000 | 3.239.510 | 5.568 | |
| di cui per materiali per manutenzioni | 1.075.750 | 310.868 | 764.882 | 5.362 | | 1.086.249 | 295.666 | 790.583 | 4.432 | |
| di cui per reagenti | 1.582.202 | 1.549.826 | 32.376 | | | 1.710.660 | 1.703.334 | 7.326 | | |

Ricavi

| | ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro) | ANNO 2022 | | | ANNO 2023 | | |
|-------------------|--|-------------------|--|------------------|-------------------|--|------------------|
| | | Totale SII | Altre attività idriche (c.d. Attività b) | Attività diverse | Totale SII | Altre attività idriche (c.d. Attività b) | Attività diverse |
| CEE | VOCE RICAVO | 57.691.279 | 255.329 | 309.064 | 60.361.533 | 364.556 | 323.404 |
| A1 | Ricavi da articolazione tariffaria | 53.038.679 | | | 55.655.269 | | |
| A1 | Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale | 193.415 | 1.914 | | 232.679 | 47.463 | |
| A1 | Vendita di acqua forfetaria | 4.523 | | | 5.442 | | |
| A1 | Fornitura bocche antincendio | 13.469 | | | 7 | | |
| A1 | Fognatura e depurazione di acque reflue industriali | 1.358.385 | | | 2.084.030 | | |
| A5 | Contributi di allacciamento | 337.932 | | | 331.854 | | |
| Vedi dett. | Prestazioni e servizi accessori | 821.204 | | | 793.009 | | |
| A1 | Vendita di acqua con autobotte | | 3.416 | | | 2.914 | |
| A1 | Trattamento bottini | | 116.674 | | | 108.853 | |
| A1 | Rilascio autorizzazioni allo scarico | | 2.613 | | | 4.964 | |
| A1 | Lotizzazioni | | 2.267 | | | 432 | |
| A1 | Case dell'acqua | | 3.445 | | | 15.475 | |
| A5 | Proventi straordinari | 74.259 | | | 357.566 | | |
| A5 | Contributi in conto esercizio | 1.618.463 | | 36.528 | 620.894 | | 28.044 |
| A5 | Rimborsi e indennizzi | 142.488 | | | 117.012 | 9.455 | |
| Vedi dett. | Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci) | 88.462 | 125.000 | 272.536 | 163.772 | 175.000 | 295.360 |

Si riportano di seguito la specifiche delle prestazioni e servizi accessori nonché dei ricavi di altre attività con la relativa codifica di bilancio CEE.

| SERVIZIO IDRICO | | | |
|---------------------------------------|---|----------------|----------------|
| CEE | Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr) | 2022 | 2023 |
| A5 Altri ricavi e proventi | ADDEBITI SPESE POSTALI (recupero spese postali per diffide) | 314.186 | 292.833 |
| A5 Altri ricavi e proventi | RICAVI PER RIAPERTURA MOROSITA | 78.931 | 69.280 |
| A1 Ricavi delle vendite e prestazioni | RIC.ISTR.ALLACCI FOGNARI | 5.090 | 3.500 |
| A1 Ricavi delle vendite e prestazioni | CONTRATTO-STAMPATI | 270.884 | 259.908 |
| A1 Ricavi delle vendite e prestazioni | ADDEBITI VERIFICA CONTATORE | 2.476 | 2.034 |
| A1 Ricavi delle vendite e prestazioni | ADD.CESSAZIONI UTENZE SU RICHI | 77.927 | 77.018 |
| A1 Ricavi delle vendite e prestazioni | RICAVI SPOSTAM.CONTATORE C/ESERCIZIO | 71.709 | 88.436 |
| TOTALE | | 821.204 | 793.009 |

| ALTRE ATTIVITA' IDRICHE | | | |
|--------------------------------|--|----------------|----------------|
| CEE | Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci) | 2022 | 2023 |
| A5 Altri ricavi e proventi | RICAVI PRESTAZIONI DI SERVIZI A TERZI | 25.000 | 75.000 |
| A5 Altri ricavi e proventi | FITTI ATTIVI SEDI | 100.000 | 100.000 |
| TOTALE | | 125.000 | 175.000 |

| ATTIVITA' DIVERSE | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| CEE | Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci) | 2022 | 2023 |
| A5 Altri ricavi e proventi | CANONI CONCESSIONE hydrowatt | 170.450 | 187.500 |
| A5 Altri ricavi e proventi | FITTI ATTIVI antenne wind, vodafone..... | 102.028 | 107.801 |
| A5 Altri ricavi e proventi | ALTRI PROVENTI STRAORDINARI | 59 | 59 |
| TOTALE | | 272.536 | 295.360 |

Si riporta di seguito l'ulteriore specificazione dei costi.

| | ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro) | ANNO 2022 | | | | | ANNO 2023 | | | | |
|----------|--|------------------|----------------|------------------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|--|------------------|
| | | 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 |
| CEE | VOCE DI COSTO | 4.409.637 | 448.691 | 3.960.946 | 0 | 0 | 4.633.198 | 446.565 | 4.186.633 | 0 | 0 |
| B12 | Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie | 125.048 | | 125.048 | | | 313.027 | | 313.027 | | |
| B14 | Oneri per sanzioni, penali, risarcimenti automatici e simili | 21.418 | | 21.418 | | | 16.567 | | 16.567 | | |
| B7 | Spese processuali | 166.208 | | 166.208 | | | 174.640 | | 174.640 | | |
| B7 | <i>di cui spese processuali in cui la parte è risultata soccombente</i> | 48.599 | | 48.599 | | | 25.835 | | 25.835 | | |
| B14 | Contributi associativi | 95.689 | | 95.689 | | | 66.198 | | 66.198 | | |
| B14 | Spese di viaggio e di rappresentanza | 6.280 | | 6.280 | | | 6.164 | | 6.164 | | |
| B8 | Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito | 637.345 | | 637.345 | | | 631.029 | | 631.029 | | |
| B14 | Canoni di affitto immobili non industriali | 13.097 | | 13.097 | | | 13.776 | | 13.776 | | |
| B6-B7-B9 | Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari | 551.192 | | 551.192 | | | 533.827 | | 533.827 | | |
| B14 | Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo | | | 0 | | | 28 | | 28 | | |
| B7 | di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze | 2.191.683 | | 2.191.683 | | | 2.277.069 | | 2.277.069 | | |
| B6-B7-B9 | Oneri locali | 601.677 | 448.691 | 152.986 | 0 | 0 | 600.873 | 446.565 | 154.308 | 0 | 0 |
| | canoni di derivazione/sottensione idrica | 264.076 | 264.076 | 0 | | | 261.665 | 261.665 | 0 | | |
| | contributi per consorzi di bonifica | 184.615 | 184.615 | 0 | | | 184.900 | 184.900 | 0 | | |
| B14 | Altri oneri locali (Canone unico, IMU, TARI) | 152.986 | | 152.986 | | | 154.308 | | 154.308 | | |

Per quanto riguarda la voce "lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive e consulenze" si precisa di aver riportato solo quelle in conto esercizio.

2.2.2 FOCUS SUGLI SCAMBI ALL'INGROSSO

Si riportano gli acquisti della risorsa da altri gestori quali Tennacola e Ruzzo Reti:

| 3. Costi per acquisto all'ingrosso | | | | | COeffettivo ai fini del COws comma 22.1 MTI-4 | | |
|--|-----------------------------|---|--------------------------|------|---|--------------|---------------------|
| <i>costi sostenuti di fornitura all'ingrosso, criterio di competenza</i> | | | | | Volumi erogati / trattati (m3/anno) | QV (Euro/m3) | Importo (Euro/anno) |
| Idgestore | Soggetto da cui si acquista | ATO | Servizio | Anno | | | |
| 14150 | TENNACOLA SPA | ATO 4 - MARCHE SUD ALTO PICENO MACERATESE | Acquedotto distribuzione | 2022 | 80.471 | 0,3647 | 29.346 |
| 14150 | TENNACOLA SPA | ATO 4 - MARCHE SUD ALTO PICENO MACERATESE | Acquedotto distribuzione | 2023 | 69.063 | 0,3823 | 26.404 |
| 1440 | RUZZO RETI SPA | ATO 5 - TERAMO | Acquedotto distribuzione | 2022 | 450 | 0,9866 | 444 |
| 1440 | RUZZO RETI SPA | ATO 5 - TERAMO | Acquedotto distribuzione | 2023 | 450 | 0,9866 | 444 |

2.3 DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI

2.3.1 INVESTIMENTI E DISMISSIONI

In relazione ai beni del Piceno Consind trasferiti al gestore il 15/06/2022, si precisa il valore di € 1.825.523,59 è iscritto nel patrimonio del Gestore tra le immobilizzazioni immateriali.

Tali beni essendo stati stratificati tra le infrastrutture di terzi nel foglio IMN Proprietari, non sono riportati nel foglio nuovi investimenti, che pertanto differisce dai dati contabili per l'importo di € 1.825.523,59.

Come già segnalato nella sezione 1.2 "Precisazioni su servizi sii e altre attività idriche" nel periodo 2020-2021 è stata avviata la gestione delle case dell'acqua.

Gli investimenti effettuati nel biennio 2022-2023 sono stati riportati nel foglio "Nuovi Investimenti" identificati come "Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)" con categoria immobilizzazione

“Altri servizi idrici” tale attività può essere ricondotta ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale.

| Categoria del cespite | Categoria di Immobilizzazione | Attività | Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC") | Anno cespite | IP (Euro) |
|--|-------------------------------|------------|--|--------------|-----------|
| Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento) | Altri servizi idrici | Acquedotto | Res | 2022 | 21.721 |
| Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento) | Altri servizi idrici | Acquedotto | Res | 2023 | 50.783 |

I contributi c/impianti vengono rilevati in bilancio, nello Stato Patrimoniale, per le quote riferite ad esercizi futuri tra i Risconti passivi, mentre transitano nel Conto Economico alla voce "VALORE DELLA PRODUZIONE A) 5. c)" per la quota di competenza dell'esercizio.

La contabilizzazione di tali contributi, parallelamente alla rilevazione delle quote di ammortamento dei cespiti afferenti, avviene con decorrenza dall'esercizio in cui le opere realizzate entrano in funzione.

Sulla base del trattamento contabile sopra esposto si riportano di seguito i dati esposti nei bilanci 2022 e 2023

| Esercizio | Risconti Passivi | Quota di Competenza |
|-----------|------------------|---------------------|
| 2022 | 46.538.810 | 1.445.406 |
| 2023 | 52.771.252 | 1.524.319 |

I contributi a fondo perduto, incassati negli anni 2022 e 2023 ed indicati ai fini della determinazione delle componenti tariffarie, sono specificati nell'elenco sotto riportato:

| Descrizione | Erogatore | 2022 | 2023 |
|---|--|-----------|-----------|
| Nuovo Acquedotto del Pescara | Ministero Trasporti | 1.252.842 | 4.000.000 |
| Interconnessione - Anello dei Sibillini | ARERA - CSEA | 963.826 | 3.936.174 |
| USR Sottoservizi Pretare e Capodacqua di Arquata | USR - Ufficio Speciale Ricostruzione | | 4.063.558 |
| PNRR Interconnessione Investimenti infrastrutture Idriche primarie Anello dei Sibillini | Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | 3.025.000 | |
| Scolmatori (DGR 17/2020) | Regione Marche | 851.703 | |

| Descrizione | Erogatore | 2022 | 2023 |
|--|---|------------------|-------------------|
| Contributi utenti per allacci | Utenti SII | 337.932 | 331.854 |
| Riutilizzo risorsa idrica (DGR 146/2020 – DGR 10/2021) | Regione Marche | 30.000 | 500.000 |
| APQ Consind convertito con modificazioni dalla Legge n. 106/2021 e s.m.i. | Regione Marche | 500.000 | |
| Interventi finalizzati a regolare impatti acque reflue che si immettono in acque marine di balneazione impegnati con DD 123 e 157-2021 | Regione Marche | | 500.000 |
| PNRR Rifiuti Mite – Essiccamento Fanghi | MASE Ministero Ambiente | | 405.152 |
| Mareggiate (DGR 1/2020) | Regione Marche | 299.833 | |
| Acqua 4.0 - CIS sisma | Regione Marche | 232.000 | |
| Regolazione impatti acque reflue urbane DGR 146/2020 | Regione Marche | | 148.148 |
| Fondo Adeguamento Materiali Costruzione art. 1S.comma 8 Dlgs 73 del 25/05/2021 | Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | 79.813 | |
| Contributo utenti comm. ABFF | Utenti SII | | 53.206 |
| Contributo utenti spostamento Condotta V.le Repubblica - AP | Utenti SII | 31.000 | |
| Interventi Fosso Petronilla | Consorzio Bonifica Marche | 29.964 | |
| Fondo caro materiali 2 semestre 2021 | Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | 14.209 | 14.209 |
| Riduzione perdite idriche DD 17/2020 - 146/2020 DGR 10/2021 | Regione Marche | | 19.108 |
| Contributo utenti comm. FAFR | Utenti SII | | 18.000 |
| Interventi Fosso Rio Valle Oscura | Consorzio Bonifica Marche | 16.503 | |
| Contributo utenti comm. ACEZ | Utenti SII | | 14.500 |
| Risoluzione interferenza CIIP acquedotto e diramazione condotte fognarie-Trisungo- ANAS- | ANAS | | 10.471 |
| Contributo utenti comm. BN62 | Utenti SII | 5.717 | 2.858 |
| Penalità qualità tecnica 2018-2019 delib. ARERA 183/2022 | - | 8.063 | |
| Riutilizzo acque Water Scarcity Programme | EIT DIGITAL European Institute of Innovation & Technology | 8.000 | |
| Contributo utenti comm. BM85 | Utenti SII | 2.659 | |
| Totale complessivo | | 7.689.064 | 14.017.238 |

Per gli anni 2022 e 2023 ai fini della determinazione delle componenti tariffarie non sono stati imputati cespiti alla voce "Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.".

Alla voce "Altre immobilizzazioni materiali e immateriali" sono state attribuite le seguenti immobilizzazioni:

| Descrizione | 2022 | 2023 |
|-----------------------|---------|--------|
| Mobili | 17.144 | 10.493 |
| Macchine elettroniche | 111.575 | 17.245 |

| Descrizione | 2022 | 2023 |
|--------------------|----------------|---------------|
| Telefoni Cellulari | 50 | 0 |
| Totale | 128.769 | 27.737 |

2.3.2 INFRASTRUTTURE DI TERZI

A far data dal 15/06/2022 il Gestore ha acquisito in concessione d'uso gratuita i beni e le opere civili afferenti al SII realizzati dal Consorzio di Industrializzazione delle valli del Tronto dell'Aso e del Tesino (Piceno Consind) nella stessa forma di quanto già avvenuto nel 2014 in merito ad analoghi beni trasferiti al SII.

Il Gestore, ha acquisito in concessione d'uso gratuita i beni e le opere civili realizzati dal Consorzio di Industrializzazione delle valli del Tronto dell'Aso e del Tesino (Piceno Consind), previa corresponsione di un indennizzo pari al valore non ancora ammortizzato al netto dei contributi pubblici ricevuti.

La determinazione dell'indennizzo (€ 1.825.523,59 da corrispondere in unica soluzione) è avvenuta sotto la direzione dell'Ato 5 Marche Sud, sulla base della documentazione contabile (registro cespiti ammortizzabili) che si conserva agli atti.

Riguardo a tale acquisizione, ai fini della presente regolazione tariffaria, sulla base della documentazione acquisita, è stata riconosciuta la stratificazione dei costi storici, tenendo conto delle quote di ammortamento alla data del 31 dicembre 2011.

A tal proposito si riporta la stratificazione del modello IMN proprietari dei suddetti beni:

| Tipologia di Proprietario | Key_Prop | ID_Categoria_Cespite | CategoriaCespite | ID_Immobilizzazione | IMMOBILIZZAZIONE | AnnoCespite | IP | FAIP |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2003 | 686.974 | 600.228 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2004 | 3.293.617 | 2.966.873 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2005 | 3.022.737 | 2.778.959 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2006 | 1.717.319 | 1.377.067 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2007 | 769.530 | 571.244 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2010 | 65.460 | 28.523 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2011 | 48.696 | 15.705 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2015 | 25.641 | 6.157 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2016 | 15.058 | 3.164 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2017 | 38.071 | 6.436 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2018 | 39.381 | 6.202 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2019 | 71.115 | 9.610 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2020 | 42.751 | 4.495 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 7 | Impianti di trattamento | 1 | Servizio idrico integrato | 2021 | 56.919 | 3.423 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 5 | Condutture e opere idrauliche fisse | 1 | Servizio idrico integrato | 2014 | 27.147 | 6.312 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 5 | Condutture e opere idrauliche fisse | 1 | Servizio idrico integrato | 2015 | 19.682 | 3.986 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 13 | Telecontrollo | 1 | Servizio idrico integrato | 2017 | 65.447 | 26.015 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 13 | Telecontrollo | 1 | Servizio idrico integrato | 2018 | 14.232 | 2.671 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 5 | Condutture e opere idrauliche fisse | 1 | Servizio idrico integrato | 2020 | 57.170 | 3.001 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 5 | Condutture e opere idrauliche fisse | 1 | Servizio idrico integrato | 2002 | 258.228 | 153.000 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 5 | Condutture e opere idrauliche fisse | 1 | Servizio idrico integrato | 2004 | 114.239 | 60.844 |
| Consorzio | 1105_13691--00387320443 | 5 | Condutture e opere idrauliche fisse | 1 | Servizio idrico integrato | 2005 | 20.148 | 10.124 |
| | | | | | | | 10.469.563 | 8.644.039 |
| | | | | | | valore residuo | 1.825.524 | |

Si segnala che nel corso del 2024 si è provveduto ad una ricognizione dei mutui dei comuni soci i cui corrispettivi per le annualità dal 2024 al 2029 sono state inseriti nel foglio "Corrispettivi proprietari" che di seguito si riporta.

| Key_Prop | Soggetto Proprietario | Tipologia di proprietario | P. IVA Proprietario | Codice Isat Comune proprietario | Anno di deliberazione | Rimborso della rata dei mutui (MT) | | | | |
|--------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | | previsto 2024 (€) | previsto 2025 (€) | previsto 2026 (€) | previsto 2027 (€) | previsto 2028 (€) |
| 1105_13691-044002- | Acquaviva Picena | Comune | | 044002 | 2003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1105_13691-044032- | Montalb delle Marche | Comune | | 044032 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1105_13691-044007- | Ascoli Piceno | Comune | | 044007 | 2003 | 129.698 | 129.698 | 129.698 | 129.698 | 129.698 |
| 1105_13691-109001- | Alldona | Comune | | 109001 | 2003 | 3.064 | 3.064 | 3.064 | 3.064 | 3.064 |
| 1105_13691-109003- | Belmonte Piceno | Comune | | 109003 | 2003 | 877 | 877 | 877 | 877 | 877 |
| 1105_13691-109004- | Campolongo | Comune | | 109004 | 2003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1105_13691-044017- | Cupra Marittima | Comune | | 044017 | 2003 | 21.099 | 21.099 | 21.099 | 21.099 | 21.099 |
| 1105_13691-109006- | Fermo | Comune | | 109006 | 2003 | 66.570 | 24.902 | 24.902 | 24.902 | 24.902 |
| 1105_13691-044020- | Folignano | Comune | | 044020 | 2003 | 23.214 | 23.214 | 23.214 | 23.214 | 23.214 |
| 1105_13691-044023- | Grottomare | Comune | | 044023 | 2003 | 73.728 | 73.728 | 73.728 | 73.728 | 73.728 |
| 1105_13691-044029- | Massignano | Comune | | 044029 | 2003 | 6.423 | 6.423 | 6.423 | 2 | 6.423 |
| 1105_13691-109012- | Monsampietro Morico | Comune | | 109012 | 2003 | 5.123 | 5.123 | 5.123 | 5.123 | 5.123 |
| 1105_13691-109021- | Monte Rinaldo | Comune | | 109021 | 2003 | 2.952 | 2.952 | 2.952 | 2.952 | 2.952 |
| 1105_13691-109022- | Monterubbiano | Comune | | 109022 | 2003 | 11.674 | 11.674 | 11.674 | 11.674 | 11.674 |
| 1105_13691-109025- | Monte Vidon Combatte | Comune | | 109025 | 2003 | 1.455 | 1.455 | 1.455 | 1.455 | 1.455 |
| 1105_13691-109027- | Montebone | Comune | | 109027 | 2003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1105_13691-044054- | Offida | Comune | | 044054 | 2003 | 29.953 | 29.953 | 29.953 | 29.953 | 29.953 |
| 1105_13691-109032- | Ponzano di Fermo | Comune | | 109032 | 2003 | 22.117 | 22.117 | 22.117 | 22.117 | 22.117 |
| 1105_13691-044064- | Roccalivione | Comune | | 044064 | 2003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1105_13691-109038- | Servigliano | Comune | | 109038 | 2003 | 1.632 | 1.632 | 0 | 0 | 0 |
| 1105_13691-044073- | Venarotta | Comune | | 044073 | 2003 | 5.723 | 5.723 | 5.723 | 5.723 | 5.723 |
| 1105_13691-109002- | Amandola | Comune | | 109002 | 2003 | 1.658 | 1.658 | 1.658 | 1.658 | 1.658 |
| 1105_13691-044015- | Comunanza | Comune | | 044015 | 2003 | 45.139 | 83.204 | 83.204 | 83.204 | 83.204 |

2.3.3 ATTESTAZIONE, O ADEGUATA MOTIVAZIONE IN CASO DI SCOSTAMENTO, DELLA CORRISPONDENZA TRA GLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI E GLI INVESTIMENTI EFFETTIVAMENTE REALIZZATI CON RIFERIMENTO AGLI ANNI 2022 E 2023

Si riporta nella tabella di seguito riportata l'ammontare degli investimenti realizzati dal Gestore nel biennio 2022-2023, raffrontato con quelli programmati per il medesimo periodo.

| Esercizio | Investimenti Programmati | Investimenti realizzati | Scostamento |
|---------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|
| 2022 | 25.878.835 | 26.606.629 | 727.794 |
| 2023 | 36.125.150 | 27.412.196 | - 8.712.954 |
| Totale | 62.003.984 | 54.018.825 | - 7.985.159 |

Lo scostamento negativo in termini di minori investimenti realizzati rispetto a quelli previsti nel biennio 2022-2023 è legato, prevalentemente, alle lungaggini burocratiche collegate alle autorizzazioni necessarie per l'esecuzione delle grandi opere da parte degli Enti preposti. Particolare rilevanza assumono a riguardo i nulla osta e le autorizzazioni ambientali da parte della Provincia e dell'Agenzia Regionale per l'Ambiente.

2.4 CORRISPETTIVI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE

2.4.1 STRUTTURA DEI CORRISPETTIVI APPLICATA NEL 2022-2023

La struttura dei corrispettivi applicata è unica per l'intero Ambito Tariffario dell'ATO 5 Marche Sud. L'EGATO con delibera assembleare n. 14 del 25/07/2018 ha provveduto ad approvare la nuova articolazione tariffaria elaborata secondo le disposizioni della deliberazione 665/2017/R/IDR recante il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI)

Si riporta di seguito il totale che risulta al Gestore dalla moltiplicazione delle tariffe 2023 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze dell'anno (a-2);

| N_riga | Ambito_Tariffario | tar ²⁰²³ *vsca ²⁰²³ | tar ²⁰²³ *vsca ²⁰²² |
|--------|-------------------|---|---|
| | | per calcolo RC e 9 | per calcolo 9 |
| 1 | ATO 5 MARCHE SUD | 56.077.231 | 56.995.742 |

Si fa presente che nelle celle C46 e D46 del foglio Rc sono stati ricompresi, rispettivamente, euro 708.400,00 e 1.315.600,00 per l'adeguamento dei ricavi Consind rispetto a quanto stimato con l'MTI3, dal momento che la ripresa in gestione è avvenuta a giugno 2022.

| | 2024 | 2025 |
|---|------------|------------|
| Q^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli | 1,071 | 1,151 |
| $\text{tarif}^{2019} * \text{vscal}^{a-4}$ | 53.009.639 | 53.694.734 |

Nel foglio VRG teta, la cella C55, include anche i ricavi relativi al periodo gennaio 2022 - 15 giugno 2022 (data di ripresa in gestione impianti Consind) pari ad euro 433.801,00 al fine di calcolare il VRG 2024 tenendo conto dell'intero anno.

| | 2024 |
|--|------------|
| $\Sigma \text{Tar}^{2023} * \text{Vscal}^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso) | 59.959.506 |

Si conferma che dalla moltiplicazione delle tariffe 2023 per i volumi dell'anno (a-2) si ottiene un ammontare che non considera né i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza C.C. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

Si precisa che negli anni 2022 e 2023 non sono concesse agevolazioni tariffarie ISEE. In ordine alla restituzione agli utenti della quota di tariffa di depurazione non dovuta (Sentenza Corte Cost. 335/2008) non sono stati effettuati nel biennio rimborsi eccedenti la quota riconosciuta in tariffa.

Come già comunicato si ritiene definitivamente conclusa la procedura dei rimborsi ex sentenza n. 335/2008, essendo stati tutti eseguiti quelli richiesti, non essendo pervenute nel quadriennio 2016-2019 nuove richieste e, in ogni caso, a seguito dell'avvenuta prescrizione dei termini.

Il numero di utenze indicato nel foglio "Struttura_corrispettivi" è leggermente differente da quello indicato in fase di raccolta dati per la Qualità Tecnica, in quanto sono state considerate anche le utenze attive solo per un periodo dell'anno ai fini della quadratura con i ricavi totali da Quota Fissa.

In merito all'applicazione delle disposizioni previste al Titolo 6 del TIMSII (Allegato A alla deliberazione 218/2016/R/IDR, come integrato dalla deliberazione 609/2021/R/IDR) ed in particolare a quanto previsto all'articolo 20 riguardo alle "informazioni alle utenze indirette" si evidenzia che il Gestore, pur avendo avviato una valutazione sulle idonee modalità di comunicazione, tra gli altri, dei consumi dell'utenza raggruppata, degli importi fatturati negli ultimi 12 mesi e del consumo medio annuo stimato nonché dell'articolazione tariffaria approvata, ha riscontrato ad oggi una certa complessità nel reperire i dati degli utenti e di conseguenza ha trovato numerose difficoltà nel contattarle per poter reperire i dati utili alla trasmissione.

Per quanto riguarda l'applicazione dell'articolo 21 "*Strumenti per la corretta applicazione dell'articolazione tariffaria*" il Gestore ha visionato diverse proposte di strumenti di calcolo per la ripartizione degli importi fatturati da fornire agli amministratori di condominio ma allo stato attuale non è ancora pervenuto ad una scelta dello strumento più adatto.

Il Gestore si sta adoperando per risolvere le problematiche riscontrate e garantire la dovuta informazione e la corretta applicazione della tariffa alle utenze indirette nel più breve tempo possibile.

2.4.2 NOTA ILLUSTRATIVA AI SENSI DEL COMMA 12.5 DEL TIBSI

Per quanto concerne gli obblighi informativi e di comunicazione dei dati relativi al bonus sociale idrico riferiti all'annualità 2022 e 2023, il Gestore ha provveduto ad inviare le informazioni di sintesi di cui ai commi 12.3 e 12.4 dell'Allegato A alla deliberazione 897/2017/R/IDR, TIBSI, rispettivamente con note del 09/03/2023 protocollo n. 2023003818 e del 29/04/2024 protocollo n. 2024006605.

3 PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA

3.1 POSIZIONAMENTO NELLA MATRICE DI SCHEMI REGOLATORI

3.1.1 SELEZIONE DELLO SCHEMA REGOLATORIO

Lo schema regolatorio, aggiornato sulla base delle risultanze degli anni 2022 e 2023, determina il posizionamento del Gestore all'interno dello schema regolatorio VI con possibilità di applicazione del limite di prezzo nella misura di 1,0995.

| | |
|---|------------------|
| <i>Parametri per schema regolatorio</i> | 2024-2029 |
| ω | 0,50 |
| rpi | 2,7% |
| K | 5% |
| X | 1,5% |
| VRGPM | 159 |
| | |
| <i>Identificazione della riga della matrice di schemi</i> | 2024-2029 |
| $(\sum 2024-2029 I_{paexp} + CFP_{aexp})$ | 247.874.170 |
| RAB MTI-3 | 209.814.476 |
| $(\sum 2024-2029 I_{paexp} + CFP_{aexp}) / RABMTI-3$ | 1,2 |
| | |
| <i>riga della matrice</i> | 2 |
| | |
| <i>Identificazione della colonna della matrice di schemi</i> | 2024-2029 |
| Aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative | S1 |
| VRG2022 | 57.392.321 |
| pop + 0,25popflut | 318.010 |
| VRG2022 / pop + 0,25popflut | 180 |
| | |
| <i>colonna della matrice</i> | 3 |
| | |
| <i>Identificazione dello schema della matrice MTI-4</i> | 2024-2029 |
| selezione dello schema | Schema VI |
| limite alla crescita annuale del moltiplicatore tariffario | 1,0995 |

Gli investimenti che il Gestore propone di realizzare nel periodo 2024-2029 derivano sia dagli investimenti pianificati negli anni precedenti che dalla necessità di realizzare

consistenti interventi strategici finanziati dalle risorse pubbliche stanziare nell'ambito degli strumenti del PNRR o di altri canali.

La pianificazione è stata effettuata sulla base della normativa nazionale e regionale di riferimento da parte dell'Ente di Ambito che ha individuato le criticità del territorio ed i conseguenti obiettivi nel Piano d'Ambito 2008 - 2047. Il Piano ha subito un aggiornamento nell'anno 2011, successivamente nel 2014, 2016, 2018, 2020 e da ultimo nel 2022.

In conformità a quanto previsto dalla delibera ARERA n. 639/2023 "Approvazione del Metodo Tariffario Idrico per il Terzo Periodo Regolatorio Mti - 4" l'aggiornamento del Piano degli Investimenti 2024-2047 tiene conto delle prescrizioni e degli obblighi imposti dalla normativa comunitaria, nazionale, da quella regionale e sub regionale.

In merito alla metodologia di predisposizione del cronoprogramma degli interventi si è fatto riferimento a quanto già attuato nelle precedenti predisposizioni procedendo ad una puntuale ricognizione dello stato delle infrastrutture e delle relative criticità con la relativa definizione dei macroindicatori introdotti con la RQTI. Una volta definito l'obiettivo da conseguire per il singolo macroindicatore, secondo lo standard definito dalla RQTI, sono stati esplicitati gli interventi volti a conseguire i suddetti obiettivi.

Conseguentemente, nel rispetto delle specifiche competenze, sono state espletate le attività previste ed al riguardo sono stati effettuati incontri mirati con il Gestore del Servizio Idrico Integrato.

A seguito di tali incontri sono stati definiti gli interventi finalizzati al raggiungimento degli obiettivi, rimodulando il Piano degli interventi attraverso l'inserimento di nuovi interventi e l'eliminazione di altri previsti in precedenza in quanto già ricompresi in altri ID o accorpati con interventi previsti nella stessa zona.

Nel dettaglio, secondo quanto indicato dalla deliberazione ARERA n. 664/2015 (art. 7.3) è stata acquisita da questo Ente di Governo la proposta del gestore Ciip spa riguardo

gli interventi necessari al conseguimento degli obiettivi di Piano e relativo aggiornamento del vigente programma degli interventi.

In particolare, dalla relazione esplicativa, depositata agli atti e che fa parte integrante della presente relazione, si legge:

Il Gestore nel proporre a Codesta EGATO il Piano degli Interventi (PdI) 2024-2047 e più in specifico il seennio 2024-2029 ha inteso operare secondo le seguenti misure:

1. Incremento del valore complessivo del Piano degli Interventi 2024-2047 per 62,5 milioni inerenti le opere di competenza dell'ATO5 e imputabile in parte all'incremento dei prezzi delle lavorazioni e dei materiali da costruzione e relativo adeguamento degli importi di progetto/esecuzione e in parte dovuti ai nuovi interventi inseriti rispetto alla precedente versione del PdI.
2. Inserimento di nuovi interventi di investimento
Si sono inseriti nuovi interventi per rispondere a nuove esigenze emerse rispetto alla precedente versione del PdI.
3. Modifiche di valore di interventi previsti nel precedente PdI
Il Gestore ha modificato gli importi di alcune commesse rispetto a quelli pianificati nel precedente PdI in ragione dei maggiori costi imputabili all'incremento dei prezzi e/o di modifiche progettuali che si sono rese necessarie sia per compensare gli interventi in corso che per quelli ancora in fase di progettazione.
4. Piano Opere Strategiche
5. Relativamente al Piano Opere Strategiche, come previsto all'art. 3 della deliberazione 580/2019/R/IDR, il Gestore ha provveduto alla compilazione dello stesso, con l'inserimento degli interventi infrastrutturali ritenuti prioritari ai fini del raggiungimento dei livelli di servizio fissati per il proprio territorio e la cui realizzazione richiede strutturalmente tempistiche pluriennali, anche in ragione della relativa complessità tecnica e per i quali è prevista una vita utile non inferiore a 20 anni. Inoltre, come integrato dalla deliberazione 639/2021/R/IDR, ai fini

dell'aggiornamento del POS, sono stati recepiti gli interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziare nell'ambito degli strumenti del PNRR o di altri canali.

Come conseguenza di quanto sopra descritto, il Gestore nel periodo 2024-2027 deve realizzare un ingente quantità di opere prioritarie ed indifferibili che beneficiano di fondi statali e comunitari oltre ad investimenti già avviati e a quelli già ritenuti prioritari dalla precedente pianificazione e che nel frattempo sono giunti a livello di progettazione definitiva o esecutiva.

Di seguito si riportano i nuovi interventi inseriti nel PdI 2024-2047:

| ID intervento pianificato | Titolo Intervento pianificato | Località interessata/e intervento | Valore investimento piano 2024 | Criticità ex foglio Pdl-legenda | Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento |
|---------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| nuovo_id_2024_1 | Interventi sulla rete idrica in diverse aree della Zona di Ascoli | AATO - Aggregazione Globale | 1.892.548,22 | DIS1.2 | M1 |
| nuovo_id_2024_2 | Interventi sulla rete idrica in diverse aree della Zona di Fermo | AATO - Aggregazione Globale | 2.812.000,00 | DIS1.2 | M1 |
| nuovo_id_2024_3 | Interventi sulla rete idrica in diverse aree della Zona di San Benedetto del Tronto | AATO - Aggregazione Globale | 2.112.624,75 | DIS1.2 | M1 |
| nuovo_id_2024_4 | Interventi sulla rete idrica in diverse aree della Zona di Comunanza | AATO - Aggregazione Globale | 1.315.000,00 | DIS1.2 | M1 |
| nuovo_id_2024_5 | Interventi sulla rete fognaria in diverse aree della Zona di Ascoli | AATO - Aggregazione Globale | 5.148.800,00 | FOG2.1 | M4a |
| nuovo_id_2024_6 | Interventi sulla rete fognaria in diverse aree della Zona di Fermo | AATO - Aggregazione Globale | 4.142.400,00 | FOG2.1 | M4a |
| nuovo_id_2024_7 | Interventi sulla rete fognaria in diverse aree della Zona di San Benedetto del Tronto | AATO - Aggregazione Globale | 5.807.675,52 | FOG2.1 | M4a |
| nuovo_id_2024_8 | Interventi sulla rete fognaria in diverse aree della Zona di Comunanza | AATO - Aggregazione Globale | 1.489.500,00 | FOG2.1 | M4a |

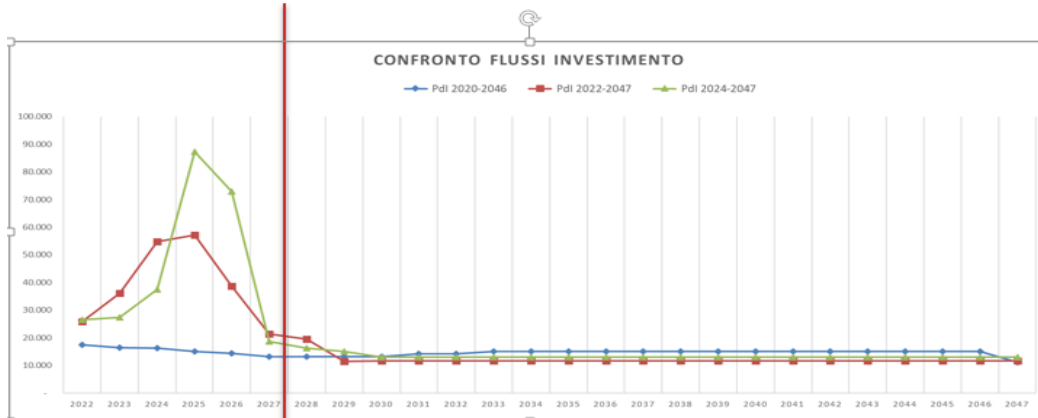
| ID intervento pianificato | Titolo Intervento pianificato | Località interessata/e intervento | Valore investimento piano 2024 | Criticità ex foglio Pdl-legenda | Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento |
|---------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| nuovo_id_2024_9 | Capodipiano - Rifacimento tratto iniziale fognatura con maggior diametro e realizzazione scolmatore con condotta di scarico verso Tronto | Venarotta | 160.000,00 | FOG2.3 | M4a |
| nuovo_id_2024_10 | Realizzazione di un tratto di condotta fognaria che in prossimità dello scarico Luco arriva sulla condotta esistente di Paggese | Acquasanta Terme | 110.000,00 | FOG2.1 | M4a |
| nuovo_id_2024_13 | Realizzazione dello schema di approvvigionamento straordinario e suppletivo dal bacino dell'Alto corso del fiume Tronto – Immissione in rete previa potabilizzazione delle risorse idriche | AATO - Aggregazione Globale | 800.000,00 | APP1.1 | M0 |
| nuovo_id_2024_14 | Consolidamento statico del pontetubo Cervara | AATO - Aggregazione Globale | 150.000,00 | APP2.2 | M2 |
| nuovo_id_2024_15 | Consolidamento statico del pontetubo Chiaro Morto | AATO - Aggregazione Globale | 150.000,00 | APP2.2 | M2 |
| nuovo_id_2024_16 | Manutenzione straordinaria del Serbatoio Colle di Ripatransone | Ripatransone | 150.000,00 | DIS1.2 | M2 |
| nuovo_id_2024_17 | Interconnessioni acquedottistiche linee Montefortino – Amandola, Montemonaco Montefortino ai fini del contrasto alla crisi idrica | AATO - Aggregazione Globale | 200.000,00 | APP1.1 | M0 |
| nuovo_id_2024_18 | Interventi mirati al contrasto della crisi idrica | AATO - Aggregazione Globale | 140.000,00 | APP1.1 | M0 |
| nuovo_id_2024_19 | Razionalizzazione del sistema depurativo dei comuni di Massignano - Cupramarittima | Cupra Marittima, Massignano | - | DEP2.1 | Altro |
| nuovo_id_2024_20 | USR - Ripristino opere urbanizzazione nella frazione Pretare | Arquata del Tronto | 3.803.650,60 | DIS1.2 | M2 |
| nuovo_id_2024_21 | USR - Ripristino opere urbanizzazione nella frazione Capodacqua | Arquata del Tronto | 6.355.244,45 | DIS1.2 | M2 |
| nuovo_id_2024_22 | USR - Ripristino opere urbanizzazione nella frazione di Piedilama | Arquata del Tronto | 2.837.898,02 | DIS1.2 | M2 |
| nuovo_id_2024_23 | USR - Ripristino opere urbanizzazione nella frazione Pescara del Tronto | Arquata del Tronto | 6.042.526,73 | DIS1.2 | M2 |

| ID intervento pianificato | Titolo Intervento pianificato | Località interessata/e intervento | Valore investimento piano 2024 | Criticità ex foglio Pdl-legenda | Prerequisito/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento |
|---------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| nuovo_id_2024_24 | Digitalizzazione e monitoraggio delle reti idriche finalizzate alla riduzione delle perdite nel territorio dell'ATO 5 Marche Sud Ascoli Piceno | AATO - Aggregazione Globale | 25.704.223,45 | KNW1.1 | M1 |
| nuovo_id_2024_25 | Sostituzione condotta fognaria in C.da Maddalena nel comune di Fermo | Fermo | 300.000,00 | FOG2.1 | M4a |
| nuovo_id_2024_26 | Ampliamento Serbatoio in località Ponte Nina nel comune di Campofilone | Campofilone | 300.000,00 | DIS1.4 | M2 |
| nuovo_id_2024_27 | Anello dei Sibillini, Galleria Colleferno - Ponte Novele (TR04) | AATO - Aggregazione Globale | 4.706.522,00 | APP2.2 | M2 |

In sostanza il Gestore in questo nuovo scenario è chiamato a realizzare nel periodo 2022-2027, (6 anni), quasi il 55% del valore del Piano degli Interventi (270 €ml. su complessivi €ml 483) per opere strategiche indifferibili mediante investimenti in infrastrutture idriche primarie che garantiranno alla collettività l'approvvigionamento idrico rispettando gli obiettivi del PNRR. Il grafico che segue rende evidente il forte divario venutosi a creare rispetto alla pianificazione del 2020 e comunque la conferma della pianificazione già avviata con il Pdi 2022-2047.

270 ML 2022-2027

266 ML 2028-2047



La proposta tariffaria 2024-2029 così elaborata è stata illustrata nel corso del Comitato Ristretto Congiunto Ato e CIIP spa del 15/10/2024 e nelle 4 sedi della CIIP SPA distribuite sul territorio nelle giornate del 17/10/2024 e 18/10/2024, nel corso delle quali si è preso atto anche dell'aggiornamento del vigente Programma degli Interventi.

Si riporta all'attenzione che ricorre la condizione prevista dall'MTI -3 di cambiamenti sistematici di cui all'art. 18.3 dell'MTI- 3 comma c) presenza di nuovi processi tecnici gestiti riconducibili all'estensione del servizio di depurazione e fognatura in vaste aree del territorio in quanto il Gestore Unico CIIP spa per l'ATO n. 5 Marche sud Ascoli Piceno – Fermo a far data dal 15/06/2022 ha acquisito in concessione d'uso gratuita i beni e le opere civili afferenti al SII realizzati dal Consorzio di Industrializzazione delle valli del Tronto dell'Aso e del Tesino (Piceno Consind).

Le procedure e le modalità di trasferimento dei suddetti beni sono state disposte dall'EGATO con decreto del Presidente n. 5 del 24/03/2022.

Considerato che l'art. 172 del Decreto Legislativo 152/2006 ricomprende nel trasferimento al Servizio Idrico Integrato da parte dei Nuclei di Sviluppo Industriale

anche gli impianti di acquedotto tout court (civili ed industriali) e che lo Statuto di Piceno Consind all'art. 6 comma 1 lett. f) stabilisce quanto segue: «f) alla costruzione di impianti di acquedotto, di reti di metanizzazione e di impianti di depurazione degli scarichi degli insediamenti produttivi, nonché alla prosecuzione della gestione in atto degli impianti di acquedotto, e fognatura e depurazione fino al momento del loro trasferimento al gestore del servizio idrico integrato, ai sensi della vigente normativa in materia;», nell'atto di trasferimento in concessione d'uso dei beni afferenti il SII di proprietà Piceno Consind al Gestore Unico CIIP spa - stipulato il 27/04/2014 in attuazione delle delibere di Codesta Autorità - all'art 1 sono compresi alla lettera I) «acquedotti (potabile ed industriale) dislocati nell'area industriale di Montepreandone».

Pertanto l'acquedotto industriale è stato trasferito il 18/10/2023 (decreto EGATO n. 20/2023).

Con quest'ultimo atto dell'EGATO si conclude un lungo percorso transitorio che ha visto il Piceno Consind effettuare dal 2014 il primo trasferimento di beni afferenti al SII.

3.1.1.1 AMMORTAMENTO FINANZIARIO

Non è stato utilizzato l'ammortamento finanziario.

3.1.1.2 VALORIZZAZIONE FNI^{NEW,A}

Nella tabella sottostante si riportano i singoli parametri di valorizzazione, evidenziando che nel periodo 2024-2029 matura la componente FNI^{new,a} solo per l'annualità 2026 per un importo di € 13.976.279 al quale il soggetto compilante ha rinunciato

Il parametro ψ è stato fissato al valore 0,4.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
| Ip_a^{exp} | 12.246.341 | 22.073.727 | 56.742.168 | -4.871.069 | 10.183.425 | 13.240.822 |
| Capex ^a | 22.512.838 | 22.254.071 | 21.795.349 | 19.363.601 | 26.543.786 | 24.388.636 |
| ψ [0,4÷0,8] | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| FNI ^{new,a} da formula | 0 | 0 | 13.978.727 | 0 | 0 | 0 |
| FNI ^{new,a} rinunciato da soggetto compilante | 0 | 0 | 13.976.279 | 0 | 0 | 0 |
| FNI^a | 0 | 0 | 2.449 | 0 | 0 | 0 |

3.1.2 VALORIZZAZIONE DELLE COMPONENTI DEL VRG

| Componente tariffaria | Specificazione componente | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Capex^a</i> | AMM | 488.868 | 484.211 | 472.709 | 465.000 | 613.176 | 556.673 |
| | OF | 182.000 | 182.159 | 180.179 | 188.550 | 229.977 | 208.936 |
| | OFisc | 454.774 | 446.334 | 436.880 | 314.630 | 484.036 | 453.823 |
| | ΔCUIIT _{capex} | - | - | - | - | - | - |
| | totale | 1.125.642 | 1.112.704 | 1.089.767 | 968.180 | 1.327.189 | 1.219.432 |
| <i>FoNI^a</i> | FNI ^a | 2.669.405 | 2.058.240 | 2.845.562 | 6.787.955 | 6.955.024 | 7.572.822 |
| | AMM ^a _{FoNI} | - | - | 2.449 | - | - | - |
| | ΔCUIIT ^a _{FoNI} | 2.256.166 | 2.055.597 | 1.962.588 | 1.841.705 | 1.711.180 | 1.595.241 |
| | totale | 4.925.571 | 4.113.837 | 4.810.598 | 8.629.660 | 8.666.204 | 9.168.064 |
| <i>Opex^a</i> | Opex _{end} (netto ERC) | 19.402.831 | 18.774.754 | 19.290.056 | 19.290.056 | 19.290.056 | 19.290.056 |
| | Opex _{al} (netto ERC) | 10.896.604 | 10.978.704 | 10.740.664 | 10.710.394 | 10.696.865 | 10.575.359 |
| | Opex _{tel} | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 |
| | di cui OP ^{new} | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 |
| | totale | 31.006.465 | 30.460.487 | 30.737.750 | 30.707.481 | 30.693.951 | 30.572.445 |
| <i>ERC^a</i> | ERC _{capex} | 21.387.196 | 21.141.368 | 20.705.582 | 18.395.421 | 25.216.597 | 23.169.204 |
| | ERC _{end} | 5.742.936 | 6.371.013 | 5.855.711 | 5.855.711 | 5.855.711 | 5.855.711 |
| | ERC _{al} | 448.691 | 446.565 | 446.565 | 446.565 | 446.565 | 446.565 |
| | ERC _{tel} | - | - | - | - | - | - |
| | totale | 27.578.823 | 27.958.946 | 27.007.858 | 24.697.697 | 31.518.873 | 29.471.480 |
| <i>Rc^a_{TOT}</i> | Rc _{vol} | 2.454.933 | 3.989.845 | - | - | - | - |
| | Rc _{EE} | 5.185.753 | 69.601 | - | - | - | - |
| | Rc _{WS} | 4.917 | 6.509 | - | - | - | - |
| | Rc _{ERC} | 17.821 | 15.900 | - | - | - | - |
| | Rc _{ALTRO} | 9.361.556 | 2.001.763 | - | - | - | - |
| | di cui Rc ^a _{Attiv b} | 68.268 | 106.160 | | | | |
| | di cui scostamento Co _{res} | 8.054 | 779 | | | | |
| | di cui Costi in eventi eccezionali per il pieno recupero dei costi energia 2022 | 1.090.721 | | | | | |
| | di cui Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali | | 585.039 | | | | |
| | di cui Rcaappr | 7.036.276 | | | | | |
| | di cui Recupero straordinario inflazione | | 1.119.943 | | | | |
| | $\prod_{t=2024}^{2029} (1 + i^t)$ | 88.199 | 57.442 | | | | |
| | RcTOTa calcolato | 17.757.155 | 6.780.788 | | | | |
| RcTOTa da input per calcoli finali | 0 | 0 | 0 | 3.122.168 | 0 | 5.385.000 | |
| <i>Rc^a_{ARC}</i> (valori inflazionati) | Recupero ex c. 29.1 MTI-4, lett. a) (onere fiscale IRAP) | 643.976 | 652.746 | | | | |
| <i>VRG^a</i> | totale | 64.636.501 | 63.645.974 | 63.645.974 | 68.125.185 | 72.206.217 | 75.816.422 |

3.1.2.1 VALORIZZAZIONE COMPONENTE CAPEX

Capex

| <i>Componenti nel Piano Tariffario</i> | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Capex | 1.125.642 | 1.112.704 | 1.089.767 | 968.180 | 1.327.189 | 1.219.432 |
| OF | 488.868 | 484.211 | 472.709 | 465.000 | 613.176 | 556.673 |
| OFisc | 182.000 | 182.159 | 180.179 | 188.550 | 229.977 | 208.936 |
| AMM | 454.774 | 446.334 | 436.880 | 314.630 | 484.036 | 453.823 |
| Δ CUIT _{capex} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Si è provveduto ad aggiornare la componente Capex stratificando gli investimenti effettuati nelle annualità 2022 e 2023, che dalle verifiche effettuate dall'Ato sono risultati corrispondenti a quanto riportato nei bilanci e nelle scritture contabili del Gestore.

Come previsto all'art. 3 della Delibera ARERA 580/2019 il Gestore ha provveduto alla compilazione del Piano Opere Strategiche inserendo nello stesso quegli interventi infrastrutturali di particolare rilevanza inerenti le attività di acquedotto, di fognatura e di depurazione in riferimento a cespiti per i quali sia prevista una vita utile non inferiore a 20 anni.

| ID intervento pianificato | Titolo Intervento pianificato | Valore investimento totale Pos |
|---------------------------|---|--------------------------------|
| 601118 | Realizzazione variante di tracciato condotta adduttrice Pescara d'Arquata" tratto Borgo - Nodo Ascensione | 45.943.478 |
| 601118 | Realizzazione variante di tracciato condotta adduttrice Pescara d'Arquata" tratto Capodacqua Borgo | 45.450.000 |
| 601151 | Linea Gerosa - Potabilizzatore Casa cantoniera TR01-PTB01 (Potabilizzatore Gerosa) | 28.415.107 |

| ID intervento pianificato | Titolo Intervento pianificato | Valore investimento totale Pos |
|---------------------------|---|--------------------------------|
| nuovo_id_2 024_24 | Digitalizzazione e monitoraggio delle reti idriche finalizzate alla riduzione delle perdite nel territorio dell'ATO 5 Marche Sud Ascoli Piceno | 25.704.223 |
| nuovo_id_1 7 | Sollevamento Tenna - linea fino a potabilizzatore Casa Cantoniera (TR02) | 19.217.283 |
| 600034 | Realizzazione tre nuovi collettori per l'alta, media e bassa vallata dell'Aso, smantellamento del depuratore di Pedaso, spostamento e potenziamento del depuratore di Marina di Altidona - Depuratore di Altidona | 10.320.000 |
| nuovo_id_1 6 | Linea potabilizzatore Casa Cantoniera - Croce Casale (TR03) | 9.879.132 |
| 601114 | Potenziamento fino alla potenzialità di 70.000 AE del depuratore Basso Tenna nel comune di Fermo. 1° + 2° stralcio. | 9.840.000 |
| 602098 | Potenziamento linea Montelparo Belmonte Piceno (TR06) | 9.108.928 |
| 602036 | Manutenzione straordinaria depuratore "Campolungo" e impianti ex CONSIND | 8.350.000 |
| 602083 | Ricognizione e informatizzazione delle reti e manufatti afferenti il servizio idrico integrato. Servizio di rilievo delle reti idriche nel territorio dei comuni gestiti dalla CIIP spa | 6.409.535 |
| 602030 | Separazione reti fognarie CONSIND | 5.800.000 |
| 602104 | Ampliamento dell' impianto di depurazione di Santa Maria Goretti di Offida a 25.000 AE | 5.000.000 |
| nuovo_id_2 024_27 | Anello dei Sibillini, Galleria Colleferno - Ponte Novele (TR04) | 4.706.522 |
| 600163 | Realizzazione di un sistema di trattamento fanghi per il miglioramento ambientale dei depuratori dell'ambito territoriale - Area Basso Tenna | 4.624.408 |
| 601050 | Manutenzione straordinaria dell'impianto di depurazione di San Benedetto del Tronto per l'adeguamento alle N.T.A. del Piano di Tutela delle Acque - 2 Stralcio | 4.100.000 |
| 1173 | Fermo - Loc. Salvano Rifacimento condotta fognaria su SP Valdete causa ammaloramento e pozzetti pericolosi al transito | 3.500.000 |
| nuovo_id_1 8 | ACQUA 4.0 - Opportunità per lo sviluppo integrato del territorio colpito dal sisma | 3.120.000 |
| 600034 | Realizzazione tre nuovi collettori per l'alta, media e bassa vallata dell'Aso, smantellamento del depuratore di Pedaso, spostamento e potenziamento del depuratore di Marina di Altidona - Collettore al nuovo depuratore di Altidona | 3.000.000 |
| nuovo_id_9 | Impianto di filtrazione presso impianto di soccorso di Castel Trosino | 2.750.000 |

| ID intervento pianificato | Titolo Intervento pianificato | Valore investimento totale Pos |
|---------------------------|--|--------------------------------|
| 601190 | Sostituzione collettore fognario da Castignano a collettore Tesino | 2.500.000 |
| 601147 | Dismissioni impianti di depurazione comuni di Massignano e campofilone e collettamento al nuovo impianto di depurazione di Altidona | 1.800.000 |
| 601051 | Realizzazione nuovo sistema di trattamenti finali presso l'impianto di depurazione di San Benedetto del Tronto | 1.600.000 |
| 601053 | Potenziamento ed adeguamento dell' impianto di depurazione di Santa Maria Goretti di Offida 2 Stralcio | 1.050.000 |
| nuovo_id_2 3 | Realizzazione collegamenti fognari per il collettamento al depuratore di Santa Maria Goretti degli scarichi industriali esistenti | 1.000.000 |
| nuovo_id_2 024_13 | Realizzazione dello schema di approvvigionamento straordinario e suppletivo dal bacino dell'Alto corso del fiume Tronto – Immissione in rete previa potabilizzazione delle risorse idriche | 800.000 |
| Totali | | 263.988.616 |

Le immobilizzazioni in corso per gli interventi strategici (LIC_{pos}) ammontavano al 31/12/2023 a complessivi € 20.870.146 che si riferiscono agli interventi della seguente tabella:

| ID intervento | Titolo intervento | Importo LICPos al 31/12/2023 |
|-----------------|--|------------------------------|
| 601118,1 | Realizzazione variante di tracciato condotta adduttrice Pescara d'Arquata" tratto Capodacqua Borgo | 1.770.241 |
| nuovo_id_ 9 | Impianto di filtrazione presso impianto di soccorso di Castel Trosino | 52.349 |
| 601151,3 | Linea Gerosa - Potabilizzatore Casa cantoniera TR01-PTB01 (Potabilizzatore Gerosa) | 2.850.781 |
| nuovo_id_ 17 | Sollevamento Tenna - linea fino a potabilizzatore Casa Cantoniera (TR02) | 1.714.773 |
| nuovo_id_ 16 | Linea potabilizzatore Casa Cantoniera - Croce Casale (TR03) | 1.024.445 |
| 602098 | Potenziamento linea Montelparo Belmonte Piceno (TR06) | 1.139.525 |
| nuovo_id_ 18 | ACQUA 4.0 - Opportunità per lo sviluppo integrato del territorio colpito dal sisma | 738.073 |

| ID intervento | Titolo intervento | Importo LICPos al 31/12/2023 |
|---------------------------|---|------------------------------|
| 601114 | Potenziamento fino alla potenzialità di 70.000 AE del depuratore Basso Tenna nel comune di Fermo. 1° + 2° stralcio. | 458.595 |
| 600034,2 | Realizzazione tre nuovi collettori per l'alta, media e bassa vallata dell'Aso, smantellamento del depuratore di Pedaso, spostamento e potenziamento del depuratore di Marina di Altidona - Depuratore di Altidona | 1.096.821 |
| 601050 | Manutenzione straordinaria dell'impianto di depurazione di San Benedetto del Tronto per l'adeguamento alle N.T.A. del Piano di Tutela delle Acque - 2 Stralcio | 1.969.322 |
| 601051 | Realizzazione nuovo sistema di trattamenti finali presso l'impianto di depurazione di San Benedetto del Tronto | 1.166.182 |
| 601053 | Potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione di Santa Maria Goretti di Offida 2 Stralcio | 739.886 |
| 602104 | Ampliamento dell'impianto di depurazione di Santa Maria Goretti di Offida a 25.000 AE | 182.332 |
| 602036 | Manutenzione straordinaria depuratore "Campolungo" e impianti ex CONSIND | 14.987 |
| 600163,2 | Realizzazione di un sistema di trattamento fanghi per il miglioramento ambientale dei depuratori dell'ambito territoriale - Area Basso Tenna | 215.598 |
| 600034,1 | Realizzazione tre nuovi collettori per l'alta, media e bassa vallata dell'Aso, smantellamento del depuratore di Pedaso, spostamento e potenziamento del depuratore di Marina di Altidona - Collettore al nuovo depuratore di Altidona | 188.880 |
| 602036 | Manutenzione straordinaria depuratore "Campolungo" e impianti ex CONSIND | 1.006 |
| 601147 | Dismissioni impianti di depurazione comuni di Massignano e campofilone e collettamento al nuovo impianto di depurazione di Altidona | 145.921 |
| 601190 | Sostituzione collettore fognario da Castignano a collettore Tesino | 87.992 |
| 1173 | Fermo - Loc. Salvano Rifacimento condotta fognaria su SP Valdete causa ammaloramento e pozzetti pericolosi al transito | 62.389 |
| 602030 | Separazione reti fognarie CONSIND | 5.237.768 |
| nuovo_id_23 | Realizzazione collegamenti fognari per il collettamento al depuratore di Santa Maria Goretti degli scarichi industriali esistenti | 12.281 |
| Totale complessivo | | 20.870.146 |

3.1.2.2 VALORIZZAZIONE COMPONENTE FONI

FoNI

Le componenti Foni del periodo 2022-2023 sono quelle spettanti in quanto per le singole componenti non sono state operate riduzioni.

| <i>Componenti calcolate</i> | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| FoNIa | 6.132.566 | 6.511.837 | 21.080.447 | 8.629.660 | 8.666.204 | 9.168.064 |
| AMMaFoNI | 3.876.400 | 4.456.240 | 5.139.132 | 6.787.955 | 6.955.024 | 7.572.822 |
| FNla | 0 | 0 | 13.978.727 | 0 | 0 | 0 |
| ΔCUITaFoNI | 2.256.166 | 2.055.597 | 1.962.588 | 1.841.705 | 1.711.180 | 1.595.241 |

Le componenti FONI sono state determinate tenendo conto delle osservazioni emerse nel Comitato Ristretto dei Sindaci tenutosi il 15/10/2024, in cui è stata illustrata la proposta tariffaria, nel quale si è convenuto, in relazione al particolare momento di crisi economica e di disagio sociale in cui versano numerose famiglie, di contenere gli aumenti tariffari riducendo la componente FONI nel periodo 2024-2026 per complessivi € 19.874.844 come di seguito riportato:

| <i>Componenti nel Piano Tariffario</i> | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| FoNIa | 4.925.571 | 4.113.837 | 4.810.598 | 8.629.660 | 8.666.204 | 9.168.064 |
| AMMaFoNI | 2.669.405 | 2.058.240 | 2.845.562 | 6.787.955 | 6.955.024 | 7.572.822 |
| FNla | 0 | 0 | 2.449 | 0 | 0 | 0 |
| ΔCUITaFoNI | 2.256.166 | 2.055.597 | 1.962.588 | 1.841.705 | 1.711.180 | 1.595.241 |

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------|----------|----------|
| FoNIa rinunciato dal gestore | 1.206.995 | 2.398.000 | 16.269.849 | 0 | 0 | 0 |

Come previsto dalla delibera 918/2017, il Foni viene destinato esclusivamente alla realizzazione di nuovi investimenti ritenuti prioritari per tutto il periodo dell'affidamento.

3.1.2.3 VALORIZZAZIONE COMPONENTE OPEX

Opex

| <i>Componenti nel Piano Tariffario</i> | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Opex^a | 31.006.465 | 30.460.487 | 30.737.750 | 30.707.481 | 30.693.951 | 30.572.445 |
| Opex _{end} | 19.402.831 | 18.774.754 | 19.290.056 | 19.290.056 | 19.290.056 | 19.290.056 |
| Opex _{al} | 10.896.604 | 10.978.704 | 10.740.664 | 10.710.394 | 10.696.865 | 10.575.359 |
| Opex _{tel} | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 |

Gli Opex_{end} sono stati calcolati rivalutando la medesima componente tariffaria riconosciuta per l'anno 2022.

Gli Opex_{al} relativi agli anni 2022 e 2023 sono stati riportati nella sezione dati Conto Economico del tool ed utilizzati per lo sviluppo delle componenti tariffarie del 2024 ed anni successivi.

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili, si dettagliano le seguenti voci:

Per quanto riguarda la componente tariffaria $CO_{\Delta fanghi}^a$, a decorrere dal 2022 lo smaltimento dei fanghi di depurazione e lo smaltimento grigliati e sabbie sono rilevati con due poste contabili separate. Viceversa nelle annualità pregresse, si è provveduto a decurtare dal costo totale di bilancio i valori relativi allo smaltimento di sabbie vagli e grigliati di depurazione (codici CER 190801 e 190802) in quanto registrati in un unico conto.

Di seguito si dettaglia i valori aggiornati per le annualità 2017; 2019, 2020 e 2021 per le quali era stata ammessa a tariffa la componente tariffaria $CO_{\Delta fanghi}^a$.

Ad eccezione del 2018 per il quale la componente non spettava.

| Descrizione_Rifiuto | 2017 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Costo totale smaltimento fanghi comprensivo di sabbie e vagli | 1.645.553 € | 1.771.362 € | 2.179.461 € | 2.058.680 € |
| di cui per sabbie e vagli (codici CER 190801 e 190802) | 123.938 € | 130.659 € | 148.647 € | 98.951 € |
| costo smaltimento e trasporto fanghi al netto dei vagli e sabbie (codice cer 190805) | 1.521.615 € | 1.640.704 € | 2.030.814 € | 1.959.730 € |

Di seguito la ricostruzione della valorizzazione della componente CODfanghi a seguito della riclassificazione dei suddetti costi di smaltimento.

Ne deriverebbe una variazione positiva a favore del gestore di euro 934 che non viene comunque richiesta tra le componenti tariffarie.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| CO ^{effettivo,2017} _{fanghi} | 1.521.615 | 1.521.615 | 1.521.615 |
| CO ^{effettivo,a-2} _{fanghi} | 1.640.704 | 2.030.814 | 1.959.730 |
| F | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| $\square(1+I)$ | 1,011 | 1,003 | 1,002 |
| CO Δ _{fanghi} (rispetto condizionalità) | SI | SI | SI |
| COΔ_{fanghi} | 89.631 | 480.203 | 408.497 |
| Importo CO Δ _{fanghi} già richiesto in precedenti RDT | 93.920 | 502.501 | 380.977 |
| Differenza fra i CODfanghi riconosciuto come da Metodo vigente protempore e il CODfanghi aggiornato al netto di sabbie e vagli | -4.289 | -22.298 | 27.521 |
| saldo totale a favore del gestore | | 934 | |

Si evidenzia che in conseguenza di quanto sopra illustrato è stato aggiornato ad euro 1.521.615 il valore del COfanghi effettivo dell'anno 2017 (presente alla cella F86 del foglio Dati_anni_precedenti).

| | | 2016 | 2017 |
|--------------------|---|------|-----------|
| Sezione altri dati | CO ^{fanghi} _{effettivo} | | 1.521.615 |

Come previsto dal comma 23.2 del MTI-4 il gestore ha conseguito nell'anno 2022 e 2023 l'obiettivo di mantenimento associato al macro-indicatore M5 "Smaltimento dei nuu in discarica" di cui all'art. 18 della RQTI; nel pertinente PdI 2024-2047 sono stati

previsti interventi finalizzati al conseguimento di tale obiettivo, pertanto il gestore può avere diritto ad oneri aggiuntivi per lo smaltimento dei fanghi da depurazione.

Di seguito la valorizzazione della componente negli anni 2024-2029:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Co ^{effettivo.2017} _{fanghi} | 1.521.615 | 1.521.615 | 1.521.615 | 1.521.615 | 1.521.615 | 1.521.615 |
| Co ^{effettivo a-2} _{fanghi} | 2.378.797 | 2.584.892 | 2.584.892 | 2.584.892 | 2.584.892 | 2.584.892 |
| F | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| $\square(1+i)^t$ (da 2018 a a-2) | 1,030 | 1,077 | 1,171 | 1,171 | 1,171 | 1,171 |
| $\square(1+i)^t$ (da 2018 ad a) | 1,171 | 1,171 | 1,171 | 1,171 | 1,171 | 1,171 |
| CO ^{Δfanghi} (rispetto condizionalità) | SI | SI | SI | SI | SI | SI |
| CO ^{Δfanghi} | 886.472 | 994.238 | 766.767 | 766.767 | 766.767 | 766.767 |

Per quanto riguarda la valorizzazione della componente di costo per l'energia elettrica si evidenzia quanto segue:

- Al fine di mitigare l'impatto sull'utenza e di anticipare il trend di diminuzione del costo dell'energia è stata valorizzata la componente CO_{ee} per un valore inferiore a quello massimo ammissibile sulla base del preconsuntivo 2024 aggiornato con le esigenze generate dalla grave crisi idrica in atto nel territorio gestito, pur garantendo l'equilibrio economico-finanziario della gestione.
- La componente è stata valorizzata al lordo del contributo relativo al credito di imposta per i consumi energetici pari ad € -1.616.317 per l'anno 2022 ed euro - 617.808 per l'anno 2023 e che sono stati allocati alla voce "A5) Altri ricavi e proventi" del conto economico e sono stati decurtati dalla componente CO_{res} – Oneri Locali come sotto evidenziato:

| | 2024 | 2025 |
|---|-------------------|-----------------|
| Oneri locali ^{a-2} (esclusi ERC) | 152.986 | 154.308 |
| Contributi in c/e ^{a-2} | 1.618.463 | 620.894 |
| CO^a_{res} | -1.465.477 | -466.586 |

Non si è ricompresa nella voce CO_{EE}^a la valorizzazione economica dell'energia elettrica autoprodotta e consumata dal gestore, in quanto i costi di produzione associati trovano copertura in altre componenti tariffarie.

FORNITURA ELETTRICA

ANNO 2022

ANNO 2023

| | | | |
|---|-------|----|----|
| I costi di produzione dell'energia elettrica autoprodotta e consumata, ivi compresi quelli di capitale, non sono coperti da altre componenti tariffarie | SI/NO | NO | NO |
|---|-------|----|----|

Per l'anno 2022 non è stato possibile conseguire un contenimento dei consumi in quanto il gestore sta vivendo la ormai da 6-7 anni una gravissima crisi idrica che comporta un intensivo utilizzo di tutti gli impianti di soccorso con conseguente incremento dei consumi energetici,

Si fa inoltre presente che a seguito della ripresa in gestione degli impianti ex Piceno Consind avvenuta a giugno 2022 i consumi energetici hanno registrato un incremento. Il gestore sta attuando azioni per il contenimento del costo dell'energia (attraverso anche l'esecuzione periodica delle diagnosi energetiche e la nomina di un tecnico responsabile per la conservazione e l'uso razionale dell'energia). Si veda a tal proposito la relazione dell'energy manager aziendale che viene allegata all'istanza per il pieno riconoscimento dei costi di energia elettrica sostenuti nell'annualità 2022 che riporta la valutazione del potenziale risparmio energetico, nonché delle misure per garantire la sostenibilità della tariffa per le utenze finali.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| $CO_{EE}^{eff,a-2}$ massimo ammissibile | 11.632.475 | 6.318.932 | 6.318.932 | 6.318.932 | 6.318.932 | 6.318.932 |
| Anticipazione trend di diminuzione costo energia | 4.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| $CO_{EE}^{eff,a-2}$ al netto dell'anticipazione | 7.132.475 | 6.318.932 | 6.318.932 | 6.318.932 | 6.318.932 | 6.318.932 |
| kWh^{a-2} (acquistati e consumati) | 33.567.121 | 27.113.047 | 27.113.047 | 27.113.047 | 27.113.047 | 27.113.047 |
| kWh_{aut}^{a-2} (autoprodotti e consumati) | 163.138 | 157.618 | 157.618 | 157.618 | 157.618 | 157.618 |
| $\Sigma(kWh+kWh_{aut})^{a-2}/4$ | 26.289.775 | 29.242.449 | 29.637.289 | 29.227.973 | 28.885.564 | 27.270.665 |
| Assenza di double counting | NO | NO | NO | NO | NO | NO |
| $\Delta_{risparmio}^{new}$ | -1.580.984 | 459.542 | 551.562 | 456.168 | 376.366 | 0 |
| vE_{new} | 0,00 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 |
| $\square(1+i)^t$ | 1,137 | 1,088 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| CO_{EE} | 8.109.339 | 6.999.993 | 6.456.823 | 6.432.974 | 6.413.024 | 6.318.932 |

Il Gestore Unico CIIP spa per l'ATO n. 5 Marche sud Ascoli Piceno – Fermo a far data dal 15/06/2022 ha acquisito in concessione d'uso gratuita i beni e le opere civili afferenti al SII realizzati dal Consorzio di Industrializzazione delle valli del Tronto dell'Aso e del Tesino (Piceno Consind) le cui procedure e modalità di trasferimento sono state illustrate nella relazione di accompagnamento della predisposizione tariffaria MTI-3

Considerato che a seguito della presa in carico della gestione di detti beni ricorre la condizione prevista dall'MTI-4 di cambiamenti sistematici per *presenza di nuovi processi tecnici gestiti riconducibili all'estensione del servizio di depurazione e fognatura in vaste aree del territorio e che* nella precedente regolazione tariffaria erano stati già ammessi a riconoscimento gli OPnew per le annualità 2022 e 2023, comprensivi anche dei costi aggiornabili, con la presente regolazione si è provveduto all'integrazione degli stessi sulla base dei costi effettivamente sostenuti nell'anno 2023, lasciando tra gli OPnew solo i costi endogeni, in quanto gli altri sono confluiti nelle pertinenti componenti tariffarie passanti (energia elettrica e smaltimento fanghi).

Tale revisione si è resa necessaria in quanto la ripresa in gestione dell'impianto ha dimostrato che i costi a regime, previsti sulla base di un solo semestre di gestione (secondo semestre 2022), erano sottostimati non conoscendo le reali condizioni degli impianti trasferiti.

Conseguentemente si è provveduto a ricomprendere nella componente OPnew i costi operativi netti per i servizi di fognatura e di depurazione per le annualità 2024 e seguenti il valore di € 707.030

A tal fine il gestore ha presentato specifica istanza

La seguente tabella illustra le voci di costo che concorrono alla determinazione del Costo di cui si chiede il riconoscimento alla voce OPnew ai sensi dell'art. 19.4 dell'MTI-4.

| Voce di Costo | Valori Consuntivi 2023 | Costi Aggiornabili |
|--|---------------------------|-----------------------|
| Manutenzioni | 874.318 | no |
| Varie (analisi, pulizia,vigilanza) | 37.829 | no |
| Costo del personale | 453.083 | no |
| Energia Elettrica | 520.421 | si |
| Materiali e reagenti chimici | 341.800 | no |
| Smaltimento fanghi | 585.650 | si |
| Costi totali | 2.813.101 | |
| Canone pagato dalla CIIP fino alla ripresa in gestione | - 1.000.000 | |
| Costi aggiornabili (energia elettrica e smalt. Fanghi) | - 1.106.071 | |
| Opnew richiesti MTI-4 | 707.030 | |

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Op ^{new} | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 |
| di cui-per "Integrazione di gestioni significative" comma 19.3 sub a) | | | | | | |
| di cui per "Integrazione di gestioni d'ambito con corredo informativo completo in ATO diversi" comma 19.3 sub b) | | | | | | |
| di cui per "Presenza di nuovi processi tecnici gestiti" comma 19.3 sub c) | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 | 707.030 |

3.1.2.4. VALORIZZAZIONE DELLA COMPONENTE ERC

Nel periodo 2024, 2029 sono stati valorizzati gli ERC_{capex} come previsto dall'art. 26.1 dell'MTI4 riportando la percentuale parametrica ricavata dagli investimenti programmati per lo stesso periodo.

Di seguito si elencano le immobilizzazioni classificate come ERC connessi alle misure finalizzate al ripristino, alla riduzione o al contenimento del danno prodotto afferenti:

- all'attività di depurazione, agli interventi di potenziamento e adeguamento degli impianti di depurazione funzionali ad assicurare un'adeguata qualità della risorsa restituita all'ambiente;

- alle attività di approvvigionamento e potabilizzazione, agli interventi aventi ad oggetto la realizzazione di nuove opere di captazione nonché la costruzione e il potenziamento degli impianti di potabilizzazione, di telecontrollo, e per la riduzione e prevenzione delle perdite di rete.

| | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------|--------|--------|
| incidenza ENV (%) su RAB MTI-4 | 10,00% | 10,00% |
| incidenza RES (%) su RAB MTI-4 | 85,00% | 85,00% |
| incidenza FoNI (%) | 29,91% | 34,39% |

| Categoria del cespite | Categoria di Immobilizzazione | Attività | Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC") | Anno cespite | IP (Euro) |
|--|-------------------------------|-------------|--|--------------|-----------|
| Condotte di acquedotto | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2022 | 3.254.630 |
| Condotte fognarie | Servizio idrico integrato | Fognatura | Res | 2022 | 4.172.638 |
| Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2022 | 681.257 |
| Opere idrauliche fisse di acquedotto | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2022 | 1.372.358 |
| Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento) | Altri servizi idrici | Acquedotto | Res | 2022 | 21.721 |
| Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario | Servizio idrico integrato | Depurazione | Env | 2022 | 343.811 |
| Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhof | Servizio idrico integrato | Depurazione | Env | 2022 | 33.957 |
| Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento) | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2022 | 6.601 |
| Serbatoi | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2022 | 2.732.203 |
| Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato | Servizio idrico integrato | Depurazione | Env | 2022 | 1.246.605 |
| Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura | Servizio idrico integrato | Fognatura | Res | 2022 | 896.591 |
| Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia | Servizio idrico integrato | Fognatura | Res | 2022 | 480.373 |
| Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2022 | 129.818 |
| Fabbricati non industriali | Servizio idrico integrato | Comune | Res | 2022 | 0 |
| Condotte di acquedotto | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2023 | 5.432.012 |
| Condotte fognarie | Servizio idrico integrato | Fognatura | Res | 2023 | 4.810.803 |
| Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2023 | 926.705 |
| Opere idrauliche fisse di acquedotto | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2023 | 373.261 |
| Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento) | Altri servizi idrici | Acquedotto | Res | 2023 | 50.783 |
| Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario | Servizio idrico integrato | Depurazione | Env | 2023 | 675.056 |
| Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhof | Servizio idrico integrato | Depurazione | Env | 2023 | 4.642 |
| Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento) | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2023 | 48.700 |
| Serbatoi | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2023 | 974.574 |
| Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato | Servizio idrico integrato | Depurazione | Env | 2023 | 866.440 |
| Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura | Servizio idrico integrato | Fognatura | Res | 2023 | 553.696 |
| Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto | Servizio idrico integrato | Acquedotto | Res | 2023 | 21.148 |
| Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia | Servizio idrico integrato | Fognatura | Res | 2023 | 8.723 |
| Sistemi informativi | Servizio idrico integrato | Comune | Res | 2023 | 2.220 |

Per ciascun anno 2024, 2029 sono stati valorizzati gli ERC_{opex} come previsto dall'art. 27, ricomprendendo tra:

- gli ERC_{end} i costi relativi alle attività della depurazione, alla potabilizzazione e alle operazioni di telecontrollo per la riduzione e prevenzione delle perdite di rete;
- gli ERC_{al} i costi relativi somma dei costi ambientali e della risorsa aggiornabili, è valorizzata esplicitando gli oneri locali quali (canoni di derivazione/sottensione idrica, contributi per consorzi di bonifica, contributi a comunità montane, canoni per restituzione acque, oneri per la gestione di aree di salvaguardia),

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ERC _{end} | 5.742.936 | 6.371.013 | 5.855.711 | 5.855.711 | 5.855.711 | 5.855.711 |
| ERC _{al} | 448.691 | 446.565 | 446.565 | 446.565 | 446.565 | 446.565 |
| ERC _{rel} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERC _{opex} da calcolo | 6.191.627 | 6.817.579 | 6.302.276 | 6.302.276 | 6.302.276 | 6.302.276 |
| ERC _{opex} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ERC_{opex} | 6.191.627 | 6.817.579 | 6.302.276 | 6.302.276 | 6.302.276 | 6.302.276 |

ERC_{end} - ERC endogeni

| Valori da bilancio dell'anno a-2 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.860.694 | 1.999.000 | 1.999.000 | 1.999.000 | 1.999.000 | 1.999.000 |
| B7) Altri servizi da altre imprese del gruppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B7) Altri servizi da altre imprese | 527.143 | 988.411 | 988.411 | 988.411 | 988.411 | 988.411 |
| B8) Per godimento beni di terzi | 513.925 | 711.165 | 711.165 | 711.165 | 711.165 | 711.165 |
| B9) Per il personale | 2.352.106 | 2.377.812 | 2.377.812 | 2.377.812 | 2.377.812 | 2.377.812 |
| B14) Oneri diversi di gestione | -202.735 | -220.677 | -220.677 | -220.677 | -220.677 | -220.677 |
| □(1+I) | 1,137 | 1,088 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| ERC_{end} | 5.742.936 | 6.371.013 | 5.855.711 | 5.855.711 | 5.855.711 | 5.855.711 |

Per l'anno 2022 l'importo degli ERC_{al} è relativo a:

- € 184.615 per canone annuale corrisposto al Consorzio di Bonifica Marche;
- € 20.000 per il contributo versato alla Sopren srl e all'Enel a titolo di indennizzo per mancata produzione di energia elettrica torrente Fluvione;
- € 57.421,00 per canoni di derivazione/sottensione idrica;

- € 186.655 per canoni di attraversamento di aree e suoli demaniali quali ferrovie, autostrade

Per l'anno 2023 l'importo degli ERC è relativo a:

- € 184.900 per canoni versati al Consorzio di Bonifica Marche;
- € 51.992,00 per canoni di derivazione/sottensione idrica;
- € 209.673 per canoni di attraversamento di aree e suoli demaniali quali ferrovie, autostrade

Si specificano di seguito gli Enti percettori dei suddetti canoni di attraversamento.

| ENTE PERCETTORE | 2022 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Rete Ferroviaria Italiana Spa | 31.201 | 38.046 |
| Comuni ambito ATO 5 Marche | 3.032 | 825 |
| Regione Marche | 100.745 | 101.826 |
| Agenzia del Demanio | 13.918 | 20.683 |
| ANAS | 27.532 | 35.558 |
| Autorita' di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale | 8.691 | 10.877 |
| Autostrade per L'Italia | 1.536 | 1.858 |
| TOTALE | 186.655 | 209.673 |

I costi ERC sostenuti nel 2022 e 2023 debitamente inflazionati determinano le componenti tariffarie degli anni 2024 e 2025.

Non è stata valorizzata la componente ERC_{tel}^a .

3.1.2.5 Valorizzazione componente RCTOT

Si riporta di seguito il dettaglio delle varie voci di conguaglio che determinano il totale della voce RC_{tot} .

Componenti calcolate

| Componente tariffaria | Specificazione componente | 2024 | 2025 |
|-------------------------------------|---|-----------|-------------------|
| <i>RC^a_{TOT}</i> | RC _{vol} | 2.454.933 | 3.989.845 |
| | RC _{EE} | 5.185.753 | 69.601 |
| | RC _{WS} | 4.917 | - 6.509 |
| | RC _{ERC} | 17.821 | 15.900 |
| | RC _{ALTRO} | 9.361.556 | 2.001.763 |
| | di cui RC ^a _{Attiv b} | 68.268 | 106.160 |
| | di cui scostamento Co _{res} | 8.054 | 779 |
| | di cui Costi in eventi eccezionali per il pieno recupero dei costi energia 2022 | 1.090.721 | |
| | di cui Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali | | 585.039 |
| | di cui Rcaappr | 7.036.276 | |
| | di cui Recupero straordinario inflazione | | 1.119.943 |
| | RC _{ARC} - art. 29 lett a) MTI-4 | 643.976 | 652.746 |
| | $\prod_{t=a-1}^a (1 + r^t)$ | 88.199 | 57.442 |
| | totale | | 17.757.155 |

RC^a Attività b

Per quanto concerne le altre attività idriche si riporta di seguito il prospetto che evidenzia la differenza tra i costi e ricavi sostenuti.

| RCattività b | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------|---------------|----------------|----------|----------|----------|----------|
| % b | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Rb1a-2 | 251.884 | 339.626 | 339.626 | 339.626 | 339.626 | 339.626 |
| Cb1a-2 | 108.009 | 120.943 | 120.943 | 120.943 | 120.943 | 120.943 |
| | | | | | | |
| yb | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Rb2a-2 | 3.445 | 15.475 | 15.475 | 15.475 | 15.475 | 15.475 |
| Cb2a-2 | 8.338 | 19.717 | 19.717 | 19.717 | 19.717 | 19.717 |
| Rcab1 | 71.938 | 109.342 | 109.342 | 109.342 | 109.342 | 109.342 |
| Rcab2 | -3.670 | -3.182 | -3.182 | -3.182 | -3.182 | -3.182 |
| RcaAttività b | 68.268 | 106.160 | 0 | 0 | 0 | 0 |

I costi delle altre attività idriche sono di seguito riportati in base alla loro esposizione in bilancio

Per i ricavi delle stesse attività si rinvia al paragrafo 3.2.1.

Si fa presente che tra le variazioni sistemiche è stato richiesto il pieno recupero dei costi effettivamente sostenuti per l'energia elettrica nel 2022 per l'importo di **euro 1.090.721**. A causa della straordinaria crisi energetica mondiale in quanto i costi energetici sono passati da €ml 4,2 del 2021 ad €ml 11,6 per il 2022 (+300%).

A tal fine si allega il piano di azioni per il contenimento del costo dell'energia (attraverso anche l'esecuzione periodica delle diagnosi energetiche e la nomina di un tecnico responsabile per la conservazione e l'uso razionale dell'energia), che riporta la valutazione del potenziale risparmio energetico, nonché delle misure per garantire la sostenibilità della tariffa per le utenze finali.

Si allega prospetto di calcolo della voce come da tool RDT 2024

| | 2024 |
|--|------------|
| CO ^{eff,a-2} _{EE} | 11.632.475 |
| CO ^{medio,a-2} _{EE} / dal 2026: Benchmark _{a-2} ^{EE} | 0,2855 |
| kWh ^{a-2} | 33.567.121 |
| kWh ^{a-2} (acquistati e consumati) | 33.567.121 |
| kWh ^{aut a-2} (autoprodotti e consumati) | 163.138 |

| | 2024 |
|---|-------------------|
| $\Sigma kWh^{a-n}/4$ / dal 2026: $\Sigma(kWh+kWh_{Aut})^{a-n}/4$ | 26.289.775 |
| $CO_{medio,a-2}^{EE} * kWh^{a-2} * 1,1$ | 10.541.754 |
| $\Delta_{risparmio}$ / dal 2026: $\Delta_{risparmio}^{new}$ | -2.285.451 |
| γ_{EE} / dal 2026: γ_{EE}^{new} | 0,00 |
| CO_{EE}^{a-2} | 5.980.686 |
| Rc _{EE} da calcolo | 4.561.069 |
| Rc _{EE} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | 0 |
| Rc_{EE}^a | 4.561.069 |
| Costo effettivo Energia Elettrica 2022 | 11.632.475 |
| Costo riconosciuto quale COEEa-2 | -5.980.686 |
| Importo riconosciuto a conguaglio nel 2024 (RcEEa) | -4.561.069 |
| Importo richiesto | 1.090.721 |

Si fa presente che la voce COEEa-2 (celle C78-D78 del foglio RC) sono state integrate rispettivamente con l'importo di euro 601.902 ed euro 1.100.000 relativi all'energia elettrica riconosciuta tra gli OPnew con l'MTI-3 per la presa in gestione degli impianti ex Piceno Consind.

DATI DI CONTO ECONOMICO

| | ANNO 2022 | ANNO 2023 |
|--|---|---|
| | Altre attività idriche (c.d. Attività b) | Altre attività idriche (c.d. Attività b) |
| VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro) | 255.329 | 364.556 |
| A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 130.329 | 180.101 |
| A5) Altri ricavi e proventi | 125.000 | 184.455 |
| | 255.329 | 364.556 |
| ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro) | | |
| Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale | 1.914 | 47.463 |
| Vendita di acqua con autobotte | 3.416 | 2.914 |
| Trattamento bottini | 116.674 | 108.853 |
| Rilascio autorizzazioni allo scarico | 2.613 | 4.964 |
| Lotizzazioni | 2.267 | 432 |
| Case dell'acqua | 3.445 | 15.475 |
| Rimborsi e indennizzi | | 9.455 |
| Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci) | 125.000 | 175.000 |

| | ANNO 2022 | ANNO 2023 |
|---|----------------|----------------|
| COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro) | 143.959 | 180.247 |
| B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.362 | 5.568 |
| di cui per materiali per manutenzioni | 5.362 | 4.432 |
| B7) Per servizi | 68.912 | 77.796 |
| energia elettrica da altre imprese | 4.465 | 5.948 |
| trasporto e smaltimento fanghi (da terzi) | 63.198 | 58.962 |
| altri servizi da altre imprese | 1.249 | 12.886 |
| B9) Per il personale | 31.094 | 55.772 |
| B10) Ammortamenti e svalutazioni | 27.612 | 30.132 |
| B14) Oneri diversi di gestione | 10.979 | 10.979 |

Si riportano di seguito i costi per macro categorie riferiti ai diversi servizi delle altre attività idriche.

| ANNO 2022 | Fornitura acqua con autobotte privata (situazioni non emergenziali) | | Rilascio autorizzazione allo scarico industriale | Trattamento rifiuti liquidi | Gestione case dell'acqua | Locazione 4° e 5° piano sede | Prestazioni di servizi a terzi | Totale complessivo |
|---------------------------|---|--------------|--|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| Voce di costo | Lottizzazioni | | | | | | | |
| ENERGIA ELETTRICA | - | - | - | 3.160 | 1.305 | - | - | 4.465 |
| MATERIALI | 3 | - | - | 4.424 | 939 | - | - | 5.365 |
| PERSONALE | 581 | 1.161 | 2.137 | 5.056 | 3.144 | - | 19.018 | 31.096 |
| SERVIZI | - | 18 | - | 63.199 | 484 | - | - | 63.701 |
| IMU | - | - | - | - | - | 10.979 | - | 10.979 |
| AMMORTAMENTI | - | - | - | - | 1.725 | 25.887 | - | 27.612 |
| ACQUA | - | - | - | - | 741 | - | - | 741 |
| Totale complessivo | 583 | 1.179 | 2.137 | 75.838 | 8.338 | 36.867 | 19.018 | 143.959 |

| ANNO 2023 Voce di costo | Fornitura acqua con autobotte privata (situazioni non emergenziali) | Lottizzazioni | Rilascio autorizzazione allo scarico industriale | Trattamento rifiuti liquidi | Gestione case dell'acqua | Locazione 4° e 5° piano sede | Prestazioni di servizi a terzi | Totale complessivo |
|----------------------------|--|---------------|---|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| ENERGIA ELETTRICA | - | - | - | 2.948 | 2.999 | - | - | 5.948 |
| MATERIALI | - | - | - | 4.127 | 1.440 | - | - | 5.568 |
| PERSONALE | 475 | 305 | 4.255 | 4.717 | 7.606 | - | 38.413 | 55.772 |
| SERVIZI | - | 5 | - | 58.962 | 2.351 | 9.455 | - | 70.773 |
| IMU | - | - | - | - | - | 10.979 | - | 10.979 |
| AMMORTAMENTI | - | - | - | - | 4.245 | 25.887 | - | 30.132 |
| ACQUA | - | - | - | - | 1.076 | - | - | 1.076 |
| Totale complessivo | 475 | 309 | 4.255 | 70.755 | 19.717 | 46.322 | 38.413 | 180.247 |

Conguagli

Considerato che i conguagli residui maturati nelle precedenti regolazioni tariffarie ammontano ad euro 7.036.277, di cui euro 6.466.653 relativamente all'applicazione dell'MTI-2, ed euro 569.624 riferiti all'MTI-3, ne consegue che la somma complessiva dei conguagli residui spettanti al gestore post 2023 ammonta ad euro 7.036.277 come da prospetto sotto riportato:

Si fa presente che a tal fine si è provveduto a rettificare i valori del precompilato dati storici 2022 fornito dall'Arera alla riga 4, del foglio Dati Storici:

| | | Sezione "Sviluppo temporale dei conguagli MTI e MTI-2 rinvii al futuro" | | | | |
|---|---|---|------|------|------|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| importo conguagli periodi tariffari precedenti (deliberati dall'Autorità) rinvii al futuro (valori a moneta 2015) | verificare l'effettiva esistenza di importi residui da allocare in MTI-3 agg. | | | | | OK, compilare o proseguire la compilazione |
| importo conguagli MTI-2 agg. (deliberati dall'Autorità) rinvii al futuro (valori a moneta 2019) | 6.466.653 | 0 | 0 | 0 | 0 | OK compilare o proseguire la compilazione |
| | area di controllo | 0 | 0 | 0 | 0 | OK, continuare la compilazione |

| Anno | Importo MTI-2 | Importo MTI-3 | Totale Conguagli MTI-2 ed MTI-3 rinvii post 2023 |
|------------------------------------|---------------|---------------|--|
| Saldo MTI-2 | 6.466.653 | | |
| Maturati MTI-3 | | 8.186.808 | |
| Recupero conguagli MTI-3 anno 2020 | | -453.468 | |
| Recupero conguagli MTI-3 anno 2021 | | -122.869 | |
| Recupero conguagli MTI-3 anno 2022 | | -1.244.599 | |

| Anno | Importo MTI-2 | Importo MTI-3 | Totale Conguagli MTI-2 ed MTI-3 rinviati post 2023 |
|------------------------------------|------------------|----------------|--|
| Recupero conguagli MTI-3 anno 2023 | | -5.796.248 | |
| Residuo RC MTI-2 e MTI-3 post 2023 | 6.466.653 | 569.624 | 7.036.277 |

Si fa presente che, in accordo con il gestore, l'Ente di governo di Ambito intende presentare istanza a codesta Autorità per il rinvio di taluni costi ammissibili oltre il 2029, pur presentando variazioni annuali del moltiplicatore al di sotto dei limiti stabiliti dalla regolazione, al fine di mitigare l'impatto sull'utenza e comunque garantendo l'equilibrio economico finanziario della gestione. La principale motivazione di tale scelta è dovuta alla difficoltà economica che gli utenti del territorio dell'ATO stanno vivendo in seguito agli effetti negativi ancora chiaramente evidenti, generati dal terremoto del 2016 e alla situazione di emergenza idrica che, seppur non per responsabilità del gestore che ha messo in atto tutte le azioni possibili, aggrava ulteriormente la situazione del territorio.

Si riporta di seguito il piano che illustra le annualità in cui si intende provvedere al recupero dei costi ammissibili rinviati.

| Descrizione | Importo |
|---|-------------------|
| importo conguagli MTI-3 agg. post 2023 | 7.036.277 |
| importo conguagli MTI-4 | 17.501.666 |
| importo totale conguagli MTI-3 + MTI-4 | 24.537.942 |
| Sviluppo conguagli MTI-4: | |
| Recupero conguagli anno 2027 | 3.122.168 |
| Recupero conguagli anno 2029 | 5.385.000 |
| Conguagli rinviati al post 2029 | |
| | 16.030.774 |
| Sviluppo conguagli Post 2029: | |
| Recupero conguagli anno 2030 | 3.930.412 |
| Recupero conguagli anno 2031 | 3.155.041 |
| Recupero conguagli anno 2032 | 4.431.702 |
| Recupero conguagli anno 2033 | 4.513.619 |

Relativamente alle componenti a conguaglio inserite nel VRG si precisa il Gestore non ha richiesto nel presente aggiornamento, in coerenza con quanto avvenuto nelle precedenti predisposizioni, il riconoscimento della componente tariffaria $Opex^{a}_{qc}$, mentre, per fronteggiare la crisi idrica, ha sostenuto maggiori oneri per la fornitura di acqua all'ingrosso rispetto alla componente a copertura di tali costi calcolata nel VRG 2022 e 2023. Nella tabella di seguito riportata è rappresentato quanto descritto.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| $Co_{ws,j}^{eff,a,2}$ | 29.790 | 26.847 | 29.790 | 26.847 | 26.847 | 26.847 |
| $Co_{ws,j}^{a,2}$ | 25.466 | 32.830 | 29.790 | 26.847 | 26.847 | 26.847 |
| Rc_{ws} da calcolo | 4.325 | -5.983 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{ws} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali") | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rc_{ws}^a | 4.325 | -5.983 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.1.2.6 Altre Regole per i conguagli RC_{ARC}

Sulla base di quanto previsto all'art. 29 del MTI-4, l'ente di Governo d'Ambito riconsidera, su istanza del gestore per la copertura dei costi efficienti, le predisposizioni

relative alle precedenti annualità, valorizzando la componente Rc_{ARC}^a comprendente quanto di seguito riportato.

Ai sensi dell'art. 29.1 lettera a) è richiesto il recupero della quota parte dell'importo relativo all'onere fiscale IRAP riferito alle attività afferenti il servizio idrico integrato e alle altre attività idriche, come risultante dal bilancio 2011, che non è stato ricompreso nel VRG del 2012 e 2013

Nella tabella seguente sono dettagliati gli importi in oggetto, fornendo separata evidenza del relativo fattore inflattivo.

| Descrizione | Valore IRAP 2011 | Fattore inflattivo | Rc_{ARC} |
|--|------------------|--------------------|------------|
| IRAP non riconosciuta nel 2012 a valori 2022 a valere sul VRG 2024 | 591.425 | 52.551 | 643.976 |
| IRAP non riconosciuta nel 2013 a valori 2023 a valere sul VRG 2025 | 591.425 | 61.321 | 652.746 |

3.2 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

3.2.1 CALCOLO DEL MOLTIPLICATORE

Il moltiplicatore tariffario per il periodo 2024 - 2029 è di seguito riportato precisando che i ricavi tariffari derivano esclusivamente dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale poiché il Gestore non effettua la vendita di servizi all'ingrosso.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| $\Sigma Tar_{2023} * V_{scala-2}$ (include vendita all'ingrosso) | 59.959.506 | 58.954.552 | 58.954.552 | 58.954.552 | 58.954.552 | 58.954.552 |
| Rb^{a-2} | 255.329 | 355.101 | 355.101 | 355.101 | 355.101 | 355.101 |

Si fa presente che si è provveduto a modificare il valore della cella C55 del foglio VRGTeta come illustrato nel paragrafo 2.4.1 Struttura dei Corrispettivi Applicata Nel 2022-2023.

Di seguito una specifica dei ricavi da altre attività idriche:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale | 1.914 | 47.463 | 47.463 | 47.463 | 47.463 | 47.463 |
| Prestazioni e servizi accessori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vendita di acqua con autobotte | 3.416 | 2.914 | 2.914 | 2.914 | 2.914 | 2.914 |
| Trattamento percolati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trattamento bottini | 116.674 | 108.853 | 108.853 | 108.853 | 108.853 | 108.853 |
| Installazione/manutenzione bocche antincendio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vendita di servizi a terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lavori conto terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spurgo pozzi neri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rilascio autorizzazioni allo scarico | 2.613 | 4.964 | 4.964 | 4.964 | 4.964 | 4.964 |
| Lotizzazioni | 2.267 | 432 | 432 | 432 | 432 | 432 |
| Riuso delle acque di depurazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Case dell'acqua | 3.445 | 15.475 | 15.475 | 15.475 | 15.475 | 15.475 |
| Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci) | 125.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 | 175.000 |

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

| | | | | | | |
|-----------------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Totale R^{a-2}_{b2} | 3.445 | 15.475 | 15.475 | 15.475 | 15.475 | 15.475 |
|-----------------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|

| | | | | | | |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Totale R^{a-2}_{b1} | 251.884 | 339.626 | 339.626 | 339.626 | 339.626 | 339.626 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|

3.2.2 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO APPROVATO DAL SOGGETTO COMPETENTE

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 9 ^a (calcolo per applicabile) | 1,073 | 1,073 | 1,073 | 1,149 | 1,217 | 1,278 |
| Limite al moltiplicatore (calcolo per applicabile) | 1,100 | 1,180 | 1,180 | 1,180 | 1,263 | 1,339 |
| info predisposizione applicabile | nei limiti | nei limiti | nei limiti | nei limiti | nei limiti | nei limiti |

I valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono quelli stati approvati dall'ATO 5 Marche Sud con delibera assembleare n. 9 del 29/10/2024.

Si attesta che nel determinare i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti, si sono ricomprese le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito (*CO ATO*) e ai costi di morosità (*CO mor*) che sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dai commi 24 e 30.2 del MTI-4.

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

Si specificano di seguito i valori del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e/o rimodulazioni menzionate.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| VRG^a calcolato | 83.600.651 | 72.824.762 | 79.913.697 | 65.003.017 | 72.206.217 | 70.431.422 |
| 9 ^a calcolato | 1,388 | 1,228 | 1,347 | 1,096 | 1,217 | 1,188 |

Si precisa che è stato deciso di inserire nella presente proposta il contributo di 20 ML per il completamento dell'anello dei Sibillini e dell'Acquedotto del Pescara anche se lo stesso non risulta al momento definitivamente assentito.

Tale scelta è dovuta principalmente a tre aspetti:

- la procedura di approvazione del finanziamento si trova in fase di avanzamento finale,
- non era possibile non inserire l'investimento in quanto lo stesso costituisce la fase conclusiva di un'opera in corso di realizzazione e indispensabile per il territorio,
- risultava non opportuno ritenere l'investimento non realizzabile visto lo stato di avanzamento del procedimento di approvazione del finanziamento.

Come conseguenza di quanto sopra rappresentato, la presente proposta tariffaria è condizionata alla definizione dei contributi ad oggi non ancora definitivamente assentiti ed al rispetto dei tempi previsti per l'incasso degli stessi, tali da non pregiudicare l'equilibrio economico-finanziario del Piano. Qualora tali condizioni non venissero rispettate l'EGATO attiverà l'istanza di riequilibrio ai sensi e per gli effetti della convenzione di affidamento all'ARERA.

3.2.3 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO APPLICABILE

Il moltiplicatore tariffario approvato è inferiore a quello calcolato e non eccede i limiti di prezzo a seguito delle riduzioni o rimodulazioni operate.

Riepilogo delle decisioni:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 9a Predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 639/2023/R/idr | 1,073 | 1,073 | 1,073 | 1,149 | 1,217 | 1,278 |
| Rispetto del limite di prezzo di cui al C. 4.3 del MTI-4 | SI | SI | SI | SI | SI | SI |

3.2.4 CONFRONTO CON IL MOLTIPLICATORE PREVIGENTE

Il valore del moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2023 è quello riportato nella tabella seguente.

| Confronto moltiplicatori | teta |
|---|-------|
| Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2023 | 1,151 |
| Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2024 | 1,236 |

4 PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PIANO D'AMBITO (PEF)

4.1 PIANO TARIFFARIO

Ipotesi alla base del piano tariffario

Il PEF è costruito a moneta costante, ovvero applicando alle sue componenti un tasso d'inflazione pari a zero, ad eccezione, ai soli fini della determinazione delle componenti tariffarie, delle immobilizzazioni alle quali è stato applicato un deflatore calcolato a partire dalla data di entrata in esercizio sino all'annualità di riferimento.

Il perimetro delle attività incluse nel PEF comprende le attività del SII con evidenziazione dei contributi di allacciamento e degli altri ricavi del SII, nonché le altre attività idriche.

Ai fini della determinazione del VRG la componente costo delle immobilizzazioni è posta pari alla variabile Capex e la componente di costo operativo è posta pari al valore assunto dalla variabile Opex risultante dal VI quadrante della matrice degli schemi regolatori di cui all'art.6 dell'Allegato A della delibera n. 639/2023.

Il Piano tariffario è stato predisposto a partire dalle tariffe applicate nell'anno 2023 moltiplicate per i fattori teta dall'anno 2024 fino al termine dell'affidamento.

All'interno dei costi operativi le transazioni all'ingrosso sono state determinate per gli anni 2022 e 2023 applicando i teta deliberati dall'autorità competente al grossista.

I volumi erogati sono stati considerati costanti per l'intero periodo di affidamento pari a mc 18,4 ML riferiti all'anno 2025.

Investimenti

Per la ricostruzione della consistenza delle immobilizzazioni sono stati considerati gli investimenti effettivamente realizzati dal gestore nella misura ritenuta congrua dall'EGA.

Per quanto riguarda il calcolo del teta e del VRG sono state applicate le aliquote di ammortamento previste dall'Allegato A alla Delibera 580/19.

Costi efficientabili

I costi efficientabili (Opex end) per gli anni 2022 e il 2023 sono determinati tenuto conto dell'inflazione secondo quanto previsto dall'art 18 dell'Allegato A della Delibera 639/2023 e mantenuti costanti per gli anni successivi.

Costi operativi aggiornabili

Nella voce dei costi operativi aggiornabili la componente a copertura del costo di morosità è stata posta per tutto il periodo dell'affidamento pari al 3,50% del fatturato del secondo anno precedente a quello di riferimento.

Valore delle immobilizzazioni

Il valore delle immobilizzazioni del 2022 e quelle del 2023 determinate sulla base dei consuntivi approvati, è stato riconosciuto rispettivamente a partire dal CIN del 2022 incrementati del valore dei beni LIC presenti alle fine degli esercizi 2022 e 2023.

Immobilizzazioni in corso

Come previsto all'art. 3 della deliberazione 580/2019/R/IDR il Gestore ha provveduto alla compilazione del Piano delle Opere Strategiche nel quale sono stati inseriti gli interventi infrastrutturali ritenuti prioritari ai fini del raggiungimento dei livelli di servizio fissati per il proprio territorio e la cui realizzazione richiede strutturalmente tempistiche pluriennali anche in ragione della relativa complessità tecnica e per i quali sia prevista una vita utile non inferiore a 20 anni. Inoltre, come integrato dalla deliberazione 639/2023/R/IDR, ai fini dell'aggiornamento del POS, sono stati recepiti gli interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziare nell'ambito degli strumenti del PNRR o di altri canali.

Per i dettagli si rimanda alla sezione 3.1.2.1 Valorizzazione Componente Capex

Nello sviluppo del PEF, le opere strategiche costituiscono opere in corso (LIC), con valore crescente fino al 2025, in quanto l'entrata in esercizio delle stesse è prevista nelle annualità 2026-2027. L'entrata in esercizio delle opere è stata stimata sulla base delle analisi svolte dai servizi tecnici del gestore.

Per le annualità successive al 2029 le immobilizzazioni in corso sono state assunte costanti pari ad euro 33.443.212.

Time lag

L'applicazione del Time lag dal 2014 (a) e per gli anni successivi è stata effettuata sulla base di quanto indicato all'art. 11 dell'Allegato A alla Delibera 580/19 che prevede per gli investimenti realizzati a partire dal 2012 (a-2) una maggiorazione a titolo di onere finanziario forfettario (time lag) pari allo 1%.

La quota parte di FONI spesa investita nell'anno n-2, al netto della componente ammortamento sui contributi pubblici riferita al medesimo anno, è allocata proporzionalmente a ciascuna categoria di cespiti realizzato ai fini della determinazione delle immobilizzazioni lorde ed è considerata come contributo a fondo perduto percepito nello stesso anno.

FNI

Il valore del FNI è stato determinato ponendo il parametro ψ nella misura dell'0,4 come ammesso dall' art. 6.3 dell'Allegato A alla Delibera 639/2023.

4.2 SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

Ricavi da tariffe

Sono stati determinati per tutto il periodo di affidamento a valori reali, moltiplicando il coefficiente ϑ di ogni periodo per il valore dei ricavi 2023 derivante a sua volta dal prodotto dei volumi dell'anno 2023 per la tariffa del medesimo.

Contributi di allacciamento

I contributi di allacciamento sono stati posti per tutti i periodi pari ad € 331.854 che corrisponde alla stima degli incassi previsti in relazione a quanto stanziato nelle relative commesse del Piano degli interventi.

Costi operativi e del personale

I costi operativi presi a riferimento sono quelli del preconsuntivo dell'anno 2024, rappresentati al netto dei costi capitalizzati per incrementi di immobilizzazioni interne. Si è ritenuto che per dette voci si possano verificare degli incrementi nel periodo 2024 - 2028 relativamente ai costi del personale ed alle manutenzioni.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle vite utili dei cespiti secondo le aliquote stabilite dall'ARERA con delibera n. 580 del 2019.

Si fa presente che il valore previsto nel PEF differisce dalle componenti tariffarie in quanto civilisticamente è rilevata un'ulteriore quota annuale aggiuntiva, per tener conto degli effetti della perizia ex art.115 comma 3 TUEL redatta il 18/02/2004 che ha comportato una rivalutazione complessiva di beni ammortizzabili di € 65.874.044.

L'inserimento di tale quota aggiuntiva di ammortamenti calcolata su valori che hanno, ex lege, pieno riconoscimento civilistico e fiscale, serve ad allineare il carico fiscale previsto nel PEF con quello che il Gestore andrà prevedibilmente a sostenere.

Interessi passivi

Gli interessi passivi sono stati determinati per i mutui già in essere sulla base dei piani di ammortamento e al netto dei contributi in conto interessi che verranno incassati in ogni annualità.

Nello sviluppo del conto economico si è tenuto conto degli oneri finanziari derivanti dal fabbisogno complessivo di fonti di finanziamento con mezzi di terzi di euro 35.000.000, valorizzati ad un tasso del 3,7% annuo.

Determinazione delle imposte

Le imposte sono state determinate applicando alla base imponibile l'IRES con l'aliquota del 24,00%.

L'IRAP è stata invece determinata con l'aliquota ordinaria prevista nella Regione Marche rivista al 3,90% tenendo conto delle variazioni fiscali che si generano rispetto all'utile civilistico.

4.3 RENDICONTO FINANZIARIO

Tutte le componenti economiche presenti nel rendiconto finanziario sono state riportate coerentemente con quanto esposto per le rispettive voci nel conto economico.

Costi operativi

I costi operativi sono stati ripresi dal conto economico 2023 aggiornato con il preconsuntivo 2024 come già evidenziato tenuto conto degli sviluppi per gli anni successivi.

Imposte

Le imposte sono state riportate pari a quelle indicate nel conto economico.

Capitale circolante netto

Le variazioni del capitale circolante netto sono state determinate applicando i seguenti criteri:

- i crediti commerciali, solo ai fini del rendiconto finanziario e non tariffari, sono stati calcolati in base ai ricavi monetari previsti, tenuto conto dei tempi medi d'incasso stimati mediamente in 60 giorni;
- nel costo degli acquisti è stata ipotizzata un'invarianza delle giacenze di magazzino;
- per quanto riguarda l'IVA in considerazione del fatto che dall'anno 2018 le società controllate da Enti Locali sono soggette al meccanismo dello "split payment" quindi con versamento dell'imposta direttamente all'Erario e non più ai fornitori, la variazione IVA non è da considerarsi rilevante;
- i debiti commerciali, solo ai fini del rendiconto finanziario e non tariffari, sono stati determinati considerando una dilazione media pagamento di 30 giorni.

Immobilizzazioni

I flussi finanziari sono stati posti pari al valore previsto per ogni annualità nel piano degli Interventi.

Fonti di finanziamento

Nella pianificazione delle fonti di finanziamento il PEF assegna priorità all'utilizzo del FONI per la realizzazione degli investimenti.

Negli anni dal 2024 al 2032 è previsto il ricorso a denaro a breve sotto forma di anticipazioni di cassa per un importo massimo nel periodo € 2 ML.

Non sono previste per le suddette somme oneri finanziari in quanto la gestione finanziaria a breve risulterà comunque positiva per effetto dei proventi finanziari derivanti dalla gestione delle disponibilità liquide della società che a fine 2023 ammontavano ad € 20,7 ML.

Dallo sviluppo del Rendiconto Finanziario emerge, nel periodo 2024-2026, un fabbisogno complessivo di fonti di finanziamento con mezzi di terzi di € 35 ML.

Ad oggi il Gestore ha la disponibilità di cui necessita avendo sottoscritto nel corso del 2023 un contratto con BEI di 50 ML di cui ad oggi residuano ancora da erogare 35 ML.

Contributi pubblici

Si riepiloga l'articolazione temporale dei contributi pubblici come riportati nel rendiconto finanziario dall'anno 2024 fino al 2029 per un importo complessivo di euro 136.267.633 di cui:

| Voce_Rendiconto_Finanziario | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| Erogazione contributi pubblici | 24.985.764 | 64.776.033 | 15.895.780 | 23.195.422 | 5.807.864 | 1.606.770 |

Di seguito il dettaglio dei principali contributi statali e comunitari riportati nel Pdi

La tabella sottostante riporta il valore totale dei contributi, comprese le quote già erogate

| Ente | Descrizione Finanziamento | Importo Contributo |
|--|---|--------------------|
| Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - PNRR | PNRR Interconnessione "Anello dei Sibillini" Investimenti infrastrutture Idriche primarie M2 C4 - I4.1 | 30.250.000 |
| Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - PNRR | PNRR "Anello dei Sibillini" M2 C4 - I4.1 Fondo Caro Materiali – Opere Indifferibili | 8.788.567 |
| Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | Nuovo Acquedotto del Pescara | 27.000.000 |
| Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - PNRR | PNRR M2C4-I4.2 Riduzione perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua compresa la digitalizzazione ed il monitoraggio delle reti | 25.704.223 |
| USR - Ufficio Speciale Ricostruzione | USR Digitalizzazione Reti Idriche | 5.910.524 |
| USR - Ufficio Speciale Ricostruzione | USR Sottoservizi Pretare, Capodacqua, Pescara e Piedilama di Arquata del Tronto | 19.039.320 |
| ARERA - CSEA | Interconnessione - Anello dei Sibillini | 6.100.000 |
| MASE - Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica | APQ in Area PTC Piceno Consind | 5.000.000 |
| MASE - Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica-PNRR | PNRR Rifiuti - Impianto trattamento acque reflue - Essiccamento fanghi | 4.051.519 |
| Ministero per il Sud e Agenzia per la Coesione Territoriale | Acqua 4.0 - CIS sisma | 2.320.000 |
| Regione Marche - PNRR | PNRR rivoluzione verde e transizione ecologica - investimenti fognatura e depurazione (DGR 1143 DEL 19/09/2022) - Santa Maria Goretti | 2.100.000 |
| Regione Marche | Realizzazione reti idriche e fognarie nuovo ospedale Amandola | 1.040.000 |
| Regione Marche | Realizzazione reti idriche e fognarie nuovo ospedale Fermo | 800.000 |
| Regione Marche | Regolazione impatti acque reflue urbane DGR 146/2020 | 148.148 |
| Regione Marche | Riutilizzo risorsa idrica (DGR 146/2020 – DGR 10/2021) | 1.130.000 |
| Regione Marche | Scolmatori (DGR 17/2020) | 1.505.434 |
| Regione Marche | Riduzione perdite idriche DD 17/2020 - 146/2020 DGR 10/2021 | 240.771 |
| Regione Marche | Mareggiate (DGR 1/2020) | 340.519 |
| Regione Marche | Interventi finalizzati a regolare impatti acque reflue che si immettono in acque marine di balneazione (DD 123 e 157-2021) | 1.000.000 |
| Regione Marche | Interventi necessari al superamento delle criticità reti fognarie (DD 123 e 157-2021) | 400.000 |
| Regione Marche | Decreto 97/2023 - Linea 5 - Investimenti agglomerati inferiori a 2.000 AE - NTA art.2 comma 4 | 181.208 |
| Regione Marche | Decreto 97/2023 - Linea 6 - Interventi per regolaz. impatti acque reflue - NTA art.36 commi 1 e 2 | 150.000 |
| ANAS | Spostamento condotta adduttrice SP 64 Nursina | 900.000 |
| Unione Europea | CSSBoost - Politecnico Creta | 183.750 |
| | <i>Contributo non ancora assentito</i> | <i>20.000.000</i> |
| | Totale complessivo | 164.283.983 |

Determinazione degli indicatori di redditività e liquidità

TIR unlevered

Tale indice è stato determinato come tasso di rendimento interno del piano che eguaglia:

- il valore attuale netto dei flussi di cassa economici comprensivo del valore residuo a fine concessione;

- al valore del capitale investito netto iniziale.

TIR levered

Tale indice è stato determinato come tasso di rendimento interno del piano che eguaglia:

- il valore attuale netto dei flussi di cassa economici al netto degli oneri finanziari comprensivo del valore residuo a fine concessione;
- al valore del capitale investito netto iniziale.

ADSCR e DSCR minimo

Tale indice è stato determinato come valore medio (**ADSCR**) e valore minimo (**DSCR minimo**) del rapporto tra i flussi di cassa disponibili per il rimborso del debito ed il totale del servizio del debito.

Ai sensi della convenzione di gestione vigente, per il rispetto dell'equilibrio economico finanziario, tali indici non possono assumere un valore inferiore a 1,25.

LLCR

In coerenza a quanto previsto dalla Convenzione di Gestione vigente per il medesimo indice annuale, è stato determinato come indice complessivo quale media data dal rapporto tra la somma attualizzata del Flusso di Cassa Disponibile per Rimborsi ed il debito residuo.

Per l'attualizzazione dei flussi è stato determinato il tasso di interesse medio ponderato dell'ammontare dei finanziamenti a medio/lungo termine di tutto il piano, che è risultato essere pari al 3.29% al lordo dei contributi in conto interessi.

4.4 STATO PATRIMONIALE

Per la redazione dello Stato patrimoniale al 31/12/2024 sono stati presi a riferimento i dati del conto economico preconsuntivo 2024 sviluppando le corrispondenti voci patrimoniali attive e passive.

Alla situazione patrimoniale 2023 sono state apportate le rettifiche e le integrazioni per gli anni successivi tenendo conto dei principali fatti economici e patrimoniali che sulla base delle informazioni ad oggi disponibili si ritiene che influenzeranno il PEF nelle successive annualità.

Si riportano le principali variazioni contabili di cui si è tenuto conto: flussi investimenti, ammortamenti, variazioni delle principali poste economiche, piani di ammortamento dei mutui, contributi, ratei e risconti crediti e debiti.

5 EVENTUALI ISTANZE SPECIFICHE

Istanze di riconoscimento costi sistemici

Si riepiloga di seguito il dettaglio dei costi sistemici richiesti in sede di aggiornamento tariffario 2024-2029

- 1) Istanza di riconoscimento dei costi di energia elettrica sostenuti nell'annualità 2022 (vedasi sezione 3.1.2.5 Valorizzazione componente RCTOT)
- 2) Istanza di riconoscimento costi sistemici annualità 2022 e 2023 (vedasi sezione 2.1.2 Altri Dati Economico-Finanziari)
- 3) Istanza di riconoscimento costi operativi associati a specifiche finalità (OP NEW) per le annualità 2024 e seguenti- art. 19.4 dell'MTI- 4 comma c) vedasi sezione 3.1.2.3 Valorizzazione Componente OPEX)
- 4) Istanza di riconoscimento conguagli in ottemperanza alle sentenze del Consiglio di Stato IRAP come risultante dal bilancio 2011 non ricompresa nel VRG del 2012 e 2013 (vedasi sezione 3.1.2.6 Altre Regole per i conguagli RCARC).
- 5) Istanza per differimento conguagli ad annualità successive al 2029 ai sensi art. 28.2 (vedasi sezione 3.1.2.5 Valorizzazione componente RCTOT)

6 NOTE E COMMENTI SULLA COMPILAZIONE DEL FILE RDT2024

La predisposizione tariffaria è stata elaborata mediante l'utilizzo del Tool file "RDT 2024" messo a disposizione dall'Autorità rispetto al quale sono state apportate le modifiche di seguito riportate.

Foglio "Nuovi_Investimenti"

Alla **riga 4** le celle dalla colonna D alla I sono state agganciate alla riga 143 del foglio "PDI-riepilogo" invece che alla riga 146.

Si riporta di seguito la rappresentazione della modifica per la cella D4 estesa alle colonne a destra.

| Riferimento | Formola da modificare | Formola modificata |
|-------------|------------------------|------------------------|
| D4 | =+'PDI-riepilogo'!C146 | =+'PDI-riepilogo'!C143 |

Foglio "CAPEX"

Sono state modificate **le righe 53, 54 e 67** al fine di agganciare anche la quota parte di LIC imputata a ERC (RES e ENV).

Si riporta di seguito la modifica per la prima colonna di ogni riga estesa alle colonne a destra.

| | B | C | D | E | F | G | H |
|----|--------------------|---|---|---|---|---|---|
| 53 | LIC _{ped} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | LIC _{pas} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Riferimento | Fomula da modificare | Formola modificata |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| C53 | ='Pdl-riepilogo'!C146 | ='Pdl-riepilogo'!C143 |
| C54 | ='Pdl-riepilogo'!C150 | ='Pdl-riepilogo'!C147 |

| | B | C | D | E | F | G | H |
|----|--------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 65 | CF _(time lag) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | CF _{ren} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | CF _{ic, env} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Riferimento | Fomula da modificare | Formola modificata |
|-------------|------------------------|------------------------|
| C67 | =+'Pdl-riepilogo'!C142 | =+'Pdl-riepilogo'!C139 |

Alla **riga 121** la formola della cella C121 è stata trascinata anche alle colonne a destra.

| | B | C | D | E | F | G | H |
|-----|--------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 118 | FoNI ^{res (no)} | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | | | | | | | |
| 120 | CIN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | CIN _o | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Riferimento | Formula da modificare | Formula modificata |
|-------------|--|--------------------------|
| D121 | =+(TT_riepilogo_IMNIF12-TT_riepilogo_IMNIF48-TT_riepilogo_IMNIF60) | =+(TT_riepilogo_IMNIF12) |

Foglio "FONI"

Alla **riga 121** al fine di effettuare la verifica corretta del FONI non investito come richiesto dalla delibera si è provveduto a confrontare la spesa in investimenti sostenuta nell'anno a-2 con il FoNI del Piano Tariffario riconosciuto nel medesimo anno a-2 e quindi a prendere il minimo dei due valori.

Si riporta di seguito la modifica per la cella E121 estesa anche alle colonne a destra.

| Riferimento | Formula da modificare | Formula modificata |
|-------------|------------------------|-------------------------------|
| E121 | =PdI_consolidamento!V6 | =MIN(C10;'PdI-riepilogo'!D18) |

Foglio "OPEX"

Azzerati i volumi riportati alla riga 324 al fine di eliminare l'effetto distorsivo di cui si è detto in precedenza.

Foglio "RC"

Si è provveduto ad azzerare i valori alle celle E46:H46.

Si fa presente che nelle celle C46 e D46 sono stati ricompresi, rispettivamente, euro 708.400 e 1.315.600 per l'adeguamento dei ricavi Consind rispetto a quanto stimato con l'MTI3, dal momento che la ripresa in gestione è avvenuta a giugno 2022.

Si fa presente che celle C78-D78 (voce COEEa-2) sono state integrate rispettivamente con l'importo di euro 601.902 ed euro 1.100.000 relativi all'energia elettrica riconosciuta tra gli OP_{new} con l'MTI-3 per la presa in gestione degli impianti ex Piceno Consind.

Foglio "TT_Riepilogo_IMN"

Le formule contenute nell'area E42:J85 sono state modificate al fine di ottenere il puntamento alla colonna che riporta la Tipologia ERC.

In particolare si è provveduto a sostituire il riferimento a *IMN_gestore!\$H:\$H* nella cella E42 a *IMN_gestore!\$I:\$I* e nelle altre celle a *IMN_gestore!\$G:\$G*.

Nella tabella seguente è illustrato a titolo di esempio la modifica effettuata.

| Riferimento | Formula da modificare | Formula modificata |
|-------------|---|---|
| E42 | =+SOMMA.PIÙ.SE(IMN_gestore!P:P; IMN_gestore!\$I:\$I;"Env") | =+SOMMA.PIÙ.SE(IMN_gestore!P:P; IMN_gestore!\$H:\$H;"Env") |
| F42 | =+SOMMA.PIÙ.SE(IMN_gestore!AA:AA;IMN_gestore!\$G:\$G;"Env") | =+SOMMA.PIÙ.SE(IMN_gestore!AA:AA;IMN_gestore!\$H:\$H;"Env") |

Alla **Cella N141** e colonne a destra, si è provveduto ad aggiornare la vita utile delle piccole dighe da 50 anni a 30 anni in coerenza con l'MTI-4.

Foglio "PDI_riepilogo"

Alle celle **C137:H138** dal momento che il numeratore punta all'IMN della tabella "Immobilizzazioni nette del gestore - solo nuovi investimenti (serie cumulata)" di ERC_{env} e di ERC_{res} si è provveduto a modificare la formula affinché anche il denominatore punti

in coerenza al valore IMN "Immobilizzazioni nette del gestore - solo nuovi investimenti (serie cumulata)" del totale delle immobilizzazioni.

Nella tabella seguente si riporta la modifica relativa alle celle C137 e C138 trascinate alle celle a destra.

| Riferimento | Formola da modificare | Formola modificata |
|-------------|--|--|
| C137 | =+MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E80/TT_riepilogo_IMN!E3 ;0);0) | =+MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E80/TT_riepilogo_IMN!E2 ;0);0) |
| C138 | =MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E68/TT_riepilogo_IMN!E32 ;0);0) | =MAX(SE.ERRORE(TT_riepilogo_IMN!E68/TT_riepilogo_IMN!E20 ;0);0) |

Rappresentazione dei LIC

Si è provveduto a modificare la sezione **B123:L133** al fine di riepilogare la stratificazione dei LIC per anno di Ultima movimentazione in modo coerente con quanto indicato all'allegato A, della delibera 639/2023 in cui il Saldo LIC fa riferimento a tutti i LIC, anche quelli degli anni precedenti, se movimentati negli ultimi 4 anni.

La tabella seguente schematizza la stratificazione dei LIC al 31.12 di ciascun anno.

| | LIC AL 31.12.2022 | LIC AL 31.12.2023 | LIC AL 31.12.2024 | LIC AL 31.12.2025 | LIC AL 31.12.2026 | LIC AL 31.12.2027 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo LIC ord Totale a 4 anni | 27.054.875 | 26.072.694 | 18.126.308 | 25.012.082 | 29.474.942 | 12.137.807 |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2019 | 538.388 | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2020 | 147.748 | 106.182 | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2021 | 236.423 | 39.245 | 106.182 | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2022 | 26.132.317 | 377.825 | 39.245 | 106.182 | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2023 | | 25.549.442 | 377.825 | 39.245 | 106.182 | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2024 | | | 17.603.056 | 377.825 | 39.245 | 106.182 |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2025 | | | | 24.488.830 | 377.825 | 39.245 |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2026 | | | | | 28.951.690 | 377.825 |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2027 | | | | | | 11.614.555 |

Come rappresentato nel seguente schema:

- le celle del campo matrice G123:L129 sono state riscritte agganciando i dati come da impostazione indicata nella precedente tabella;
- nelle celle del campo matrice L124:L129 è stata modificata la formula affinché si valorizzi per ciascuna riga la somma dei saldi LIC stratificati per anno di ultima movimentazione indicati da colonna G a colonna J.

| | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|-----|--|-----------------|---------------|--|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|---------------------------|
| 121 | | | | | | | | | | | |
| 122 | | | | | | | | | | | |
| 123 | | LICs (ingresso) | LICs (uscita) | Contributi (valore passate riferito al LICord) | Totale contributi | Saldo LIC asso a | Saldo LIC asso a-1 | Saldo LIC asso a-2 | Saldo LIC asso a-3 | Offic.ord | Saldo LIC totale a 4 anni |
| 124 | Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2021 | - | | | | 18.614.555 | 377.825 | 39.245 | 106.182 | 0 | 12.137.807 |
| 125 | Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2026 | - | | | | 28.351.630 | 377.825 | 39.245 | 106.182 | 0 | 29.474.942 |
| 126 | Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2025 | - | | | | 24.488.830 | 377.825 | 39.245 | 106.182 | 0 | 25.012.082 |
| 127 | Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2024 | - | | | | 17.603.056 | 377.825 | 39.245 | 106.182 | 0 | 18.126.308 |
| 128 | Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2023 | - | | | | 25.549.442 | 377.825 | 39.245 | 106.182 | 0 | 26.072.694 |
| 129 | Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2022 | - | | | | 26.132.317 | 236.423 | 147.748 | 538.388 | 0 | 27.054.875 |
| 130 | Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2021 | - | | | | | | | | | |
| 131 | Ricostruzione movimentazione LIC per l'anno 2020 | | | | | | | | | | |
| 132 | Ricostruzione SALDO LIC per l'anno 2019 | | | | | | | | | | |
| 133 | SLIC | | | | | 4,31% | 3,98% | 3,66% | 3,00% | | |
| 134 | | | | | | | | | | | |

| | LIC AL 31.12.2022 | LIC AL 31.12.2023 | LIC AL 31.12.2024 | LIC AL 31.12.2025 | LIC AL 31.12.2026 | LIC AL 31.12.2027 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo LIC ord Totale a 4 anni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2019 | | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2020 | | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2021 | | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2022 | | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2023 | | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2024 | | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2025 | | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2026 | | | | | | |
| di cui con ultima movimentazione nell'anno 2027 | | | | | | |

| Rif. | Formula da modificare | Formula modificata |
|------|--|--------------------|
| L124 | =SOMMA(\$C124:\$C127)-SOMMA(D124:E127) | =SOMMA(G124:J124) |

Foglio "PDI_Consolidamento"

Come noto il file RDT2024, a partire dal 2024 attribuisce automaticamente il FONI alle varie categorie di cespiti nel foglio "Pdi_Consolidamento".

Il "ribaltamento" sui diversi cespiti avviene attraverso le formule presenti nelle celle U2:Y6 e le colonna S ed M.

Tuttavia, quando viene eseguita la macro che copia e incolla i valori delle colonne da A a R nel foglio "IMN_consolidamento" su cui viene agganciata la tabella Pivot del foglio "IMN_gestore" in cui viene valorizzata la RAB per calcolare le varie voci tariffarie si crea una circolarità per cui la procedura non funziona correttamente. In altre parole, il campo

CFP non contiene il FONI degli anni 2024, 2025 e successivi alterando la determinazione del CAPEX.

Al fine di risolvere il problema si è provveduto aggiungere una riga 7 con il valore del FONI presente nel foglio FONI e a sovrascrivere i valori dell'area V3:Y3 con il valore del Foni dei due anni precedenti attivando una doppia iterazione dai componenti aggiuntivi.

In particolare, dopo ogni volta che dai componenti aggiuntivi si è eseguita la macro "aggiorna IMN_gestore" si è provveduto a copiare e incollare i valori, prima delle celle V7:W7 su V3:W3 e poi, quelle delle celle X7:Y7 su X3:Y3. Il copia incolla valori è stato fatto in due step perché il "ribaltamento" del FoNI degli anni 2024 e 2025 influenza il calcolo del FoNI 2026 e 2027.

| | U | V | W | X | Y |
|---|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 3 | FoNI da riportare a CFP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Totale nuovi investimenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | incidenza FoNI (%) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 6 | FoNI speso | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | FoNI speso agganciato | =FoNI!C10 | =FoNI!D10 | =FoNI!E10 | =FoNI!F10 |

Foglio "Dati Anni precedenti"

- Rettificati i valori del precompilato 2022 fornito dall'Arera alle righe 4,47,49,52,53 ed 80 per tenere conto delle rettifiche richieste dall'Arera in sede di approvazione tariffaria 2022-2023 ed è stato aggiornato il valore dei COeff (riga 64 del foglio excel) come segue:

Dati precompilato

| n_riga | Sezione | Voce | 2022 | 2023 | 2020-2023 |
|--------|--|---------------------|------------|------------|-----------|
| 4 | Delibera Autorità | RC post MTI-3 agg | | | 422.714 |
| 47 | Costi Operativi | CO _{res} | 60.552 | 139.578 | |
| 49 | Costi Operativi | Opex _{end} | 18.704.769 | 18.360.285 | |
| 52 | Costi ambientali e della risorsa | ERC _{end} | 3.411.899 | 3.756.383 | |
| 53 | Costi ambientali e della risorsa | ERC _{ai} | 249.401 | 616.432 | |
| 80 | Sezione Conguagli (include inflazione) | Rc _{TOT} | 1.428.216 | 5.612.633 | |
| | | | 2020 | 2021 | |
| | Costi Operativi | Opex _{end} | 18.989.720 | | |
| | Sezione frontiera efficiente | Coeff | 27.259.031 | | |
| | Sezione altri dati | KWh | 28.762.973 | | |

Dati RDT 2024 foglio dati storici.

| n_riga | Sezione | Voce | 2022 | 2023 | 2020-2023 |
|--------|--|--|------------|------------|-----------|
| 4 | Delibera Autorità | RC post MTI-3 agg | | | 7.036.277 |
| 47 | Costi Operativi | CO _{res} | 60.552 | 140.442 | |
| 49 | Costi Operativi | Opex _{end} | 18.888.937 | 17.623.485 | |
| 52 | Costi ambientali e della risorsa | ERC _{end} | 3.227.731 | 4.493.183 | |
| 53 | Costi ambientali e della risorsa | ERC _{ai} | 433.017 | 431.951 | |
| 80 | Sezione Conguagli (include inflazione) | Rc _{TOT} | 1.244.599 | 5.796.249 | |
| | | | 2020 | 2021 | |
| | Costi Operativi | Opex _{end} | 18.989.720 | | |
| | Sezione frontiera efficiente | Coeff | 25.724.814 | | |
| | Sezione altri dati | KWh | 28.907.929 | 30.697.081 | |
| | Sezione altri dati | KWh, quantità acquistata e consumata | 28.762.973 | 30.530.015 | |
| | Sezione altri dati | KWh, quantità autoprodotta e consumata | 144.956 | 167.066 | |
| | | | 2018 | 2019 | |
| | Sezione altri dati | KWh | 21.919.562 | 25.691.305 | |
| | Sezione altri dati | KWh, quantità acquistata e consumata | 21.919.562 | 25.489.795 | |
| | Sezione altri dati | KWh, quantità autoprodotta e consumata | 0 | 201.510 | |

| | | 2018 | 2019 |
|--------------------|--|------------|------------|
| Sezione altri dati | KWh | 21.919.562 | 25.691.305 |
| Sezione altri dati | KWh, quantità acquistata e consumata | 21.919.562 | 25.489.795 |
| Sezione altri dati | KWh, quantità autoprodotta e consumata | 0 | 201.510 |

In relazione alla sezione dati KWh 2018, 2019, 2020 e 2021 i valori riportano la somma delle celle sottostanti (KWh, quantità acquistata e consumata + KWh, quantità autoprodotta e consumata)

Inoltre è stato corretto il dato del precompilato in relazione alla riga 71 per un refuso come da prospetti sottostanti:

Dati precompilato fornito dall'Autorità

| | | | |
|--------------------|--|--|-----------|
| Sezione altri dati | CO ^{reali} _{EE} (altre imprese - SII) | | 4.212.693 |
| Sezione altri dati | CO ^{reali} _{EE} (altre gruppo - AAI) | | |
| Sezione altri dati | CO ^{reali} _{EE} (altre imprese - AAI) | | 2.101 |

Dati RDT 2024 foglio dati storici.

| | | | |
|--------------------|--|--|-----------|
| Sezione altri dati | CO ^{reali} _{EE} (altre imprese - SII) | | 4.210.592 |
| Sezione altri dati | CO ^{reali} _{EE} (altre gruppo - AAI) | | |
| Sezione altri dati | CO ^{reali} _{EE} (altre imprese - AAI) | | 2.101 |

La cella F86 è stata aggiornata ad euro 1.521.615 relativamente al valore del COfanghi effettivo dell'anno 2017, coerentemente con quanto illustrato in relazione in merito alla

riclassificazione degli smaltimenti relativi a sabbie, vagli e grigliati di depurazione.

| | | 2016 | 2017 |
|--------------------|---|------|-----------|
| Sezione altri dati | CO ^{fanghi} _{effettivi} | | 1.521.615 |

Modifiche alle formule di controllo

Al fine di risolvere alcuni errori generati per disallineamenti dovuti principalmente ad arrotondamenti si è provveduto ad apportare le seguenti correzioni alle formule di controllo della compilazione.

Foglio nuovi investimenti

È stata modificata la formula di controllo di cella N3 come segue.

| Riferimento | Formula da modificare | Formula modificata |
|-------------|---|--|
| N3 | = (D10+E10-'Pdl-riepilogo'!F4-'Pdl-riepilogo'!G4)>0 | =+ARROTONDA((D10+E10-'Pdl-riepilogo'!F4-'Pdl-riepilogo'!G4);0)>0 |

Foglio Frontiera_efficiente

È stata modificata la formula di controllo di cella O3 come segue.

| Riferimento | Formula da modificare | Formula modificata |
|-------------|----------------------------------|--------------------------------|
| O3 | =+SE(VAL.NUMERO(@ij);FALSO;VERO) | =SE(VAL.NUMERO(I5);FALSO;VERO) |

Foglio "Conferma_investimenti"

È stata modificata la formula di controllo di cella AC2 come segue.

| Riferimento | Formula da modificare | Formula modificata |
|-------------|----------------------------------|---|
| AC2 | =+SOMMA(Z:Z)-PdI-riepilogo!E4<>0 | =+ARROTONDA(SOMMA(Z:Z);2)-ARROTONDA('PdI-riepilogo!E4;2)<>0 |

Foglio "Input per calcoli finali"

Corretta la formula della cella O32 come segue:

| | | | |
|--------------------------|-----|----------------|--|
| Input per calcoli finali | O32 | Errata formula | <p>Corretta la formula nella casella con il testo evidenziato in rosso:</p> <pre>=+SE(E(SINISTRA(O\$27;2)="OK";O(integr="integrazione processi tecnici";integr="entrambi");O(I32="";J32="";K32="";L32="";M32="";N32=""));("<-- Continuare da qui la compilazione (compilare tutti i campi)";SE(E(SINISTRA(O\$27;2)="OK";integr<"integrazione processi tecnici";integr<"entrambi");"OK, continuare la compilazione (il campo non va compilato)";SE(E(I32<"";J32<"";K32<"";L32<"";M32<"";N32<"";SINISTRA(O\$27;2)="OK");"OK, continuare la compilazione";""))</pre> |
|--------------------------|-----|----------------|--|

Foglio "VRG Teta"

La cella C55, include anche i ricavi relativi al periodo gennaio 2022 - 15 giugno 2022 (data di ripresa in gestione impianti Consind) pari ad euro 433.801, al fine di calcolare il VRG 2024 tenendo conto dell'intero anno.

| | 2024 | 2025 |
|---|------------|------------|
| \mathcal{G}^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli | 1,071 | 1,151 |
| $\text{tarif}^{2019*} \cdot \text{vscal}^{a-4}$ | 53.009.639 | 53.694.734 |

Ascoli Piceno, li 22/10/24

IL DIRETTORE GENERALE
F.TO Antonino COLAPINTO