Predisposizione delle determinazioni tariffarie del terzo periodo regolatorio (MTI-3) ai sensi delle delibere ARERA 580/2019/R/IDR, 610/2021/R/IDR

Relazione di accompagnamento alla predisposizione delle tariffe idriche per gli anni 2022-2023

(ai sensi della Determina 18 marzo 2022 1/2022 - DSID – Allegato 3)

ATO Veronese	Regione Veneto	Distretto Idrografico Distretto Idrografico delle Alpi Orientali
Data di compilazione 08 novembre 2022	Soggetto responsabile Consiglio di Bacino Veronese	Gestore del Sistema Idrico Integrato Acque Veronesi s.c. a r.l.

Revisione	Data Revisione	Descrizione modifica
1	08 novembre 2022	Emissione documentazione

Allegato 3

Schema tipo

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3

<u>Indice</u>

1	Info	rmazio	ni sulla gestione	4
	1.1	Perime 1.1.1 1.1.2	etro della gestione e servizi forniti	:].5
	1.2	Precis	azioni su servizi SII e altre attività idriche	
	1.3	Altre i	nformazioni rilevanti	7
2	Dati	relativ	i alla gestione nell'ambito territoriale ottimale	7
	2.1		atrimoniali Fonti di finanziamento	8
	2.2	Dati d 2.2.1 2.2.2	i conto economico	.10
	2.3	Dati re 2.3.1 2.3.2 2.3.3	Investimenti e dismissioni Infrastrutture di terzi Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2020 e 2021	.24
	2.4	Corris 2.4.1 2.4.2 2.4.3	pettivi applicati all'utenza finale	29
3	Pred	lisposiz	ione tariffaria	.35
	3.1	Posizione 3.1.1	onamento nella matrice di schemi regolatori	35 36 36 37 39 41

		3.1.2.5 Valorizzazione componente RC _{TOT}	49
	3.2	Moltiplicatore tariffario	59
		3.2.1 Calcolo del moltiplicatore	
		3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	
		3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	62
4	Pian	no economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)	63
	4.1	Piano tariffario	63
	4.2	Schema di conto economico	63
	4.3	Rendiconto finanziario	65
	4.4	Stato patrimoniale	65
5	Eve	ntuali istanze specifiche	65
6	Note	e e commenti sulla compilazione del file RDT2022	66
7	Scho	ema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale]	66

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Con riferimento alla gestione per la quale si sottopone all'Autorità la proposta tariffaria oggetto della presente relazione, si richiede di:

- a) attestare la presenza di un titolo giuridico ad esercire il servizio conforme alla normativa *pro tempore* vigente;
- b) descrivere il territorio servito;
- c) indicare i servizi del SII forniti.

In particolare, illustrare eventuali modifiche di perimetro rispetto alle informazioni già comunicate nell'ambito della raccolta dati di cui alla determina 1/2020 DSID¹, evidenziando cambiamenti nel territorio servito, nei servizi forniti o nelle attività svolte, indicando le date in cui sono intervenute le predette modifiche.

La Società è stata costituita allo scopo di ottenere l'affidamento in via diretta della gestione del Servizio Idrico Integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale Veronese, ai sensi dell'art. 113, comma 5°, lettera c) del D.Lgs. n. 267/2000.

Acque Veronesi ha quindi ricevuto nel febbraio 2006 dall'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale Veronese (in seguito: AATO) l'affidamento c.d. "in house", ai sensi dell'art. 113, comma 5°, lettera c) del D.Lgs. n. 267/2000, della gestione del Servizio Idrico Integrato nell'area "Veronese" dell'Ambito Ottimale, di cui fanno parte 77 dei 98 comuni della Provincia di Verona.

L'Ambito ottimale comprende inoltre un'area gestionale "del Garda", che serve ulteriori 20 comuni della Provincia di Verona, affidata in gestione anch'essa "in house" alla Società Azienda Gardesana Servizi S.p.A.

In data 15 febbraio 2006 fra l'AATO Veronese e Acque Veronesi è stato stipulato il contratto di servizio, denominato "Convenzione tra l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" ed il gestore del Servizio Idrico Integrato dell'area Veronese" (in seguito: Convenzione).

Il suddetto contratto di servizio, nel corso degli anni, è stato oggetto di parziali aggiornamenti; sono state apportate alcune modifiche, in particolare all'art. 15, all'art. 53 e all'art. 54 in seguito alle seguenti Deliberazioni dell'Assemblea dei Sindaci:

Denocrazioni den Assemblea dei Sindael.
Deliberazione n. 2/2008: disapplicazione dell'art. 15.2 ("Programma regionale delle opere
pubbliche") del Contratto di Servizio, essendo gli interventi relativi al servizio idrico integrato
classificati non più come "lavori di competenza regionale" ma "lavori di interesse regionale" ai sensi
e per gli effetti della L.R.V. n. 27/2003, così come modificata dalla L.R.V. 20 luglio 2007, n. 17;
Deliberazione n. 9/2008: Modifica dell'art. 15.1 del Contratto di Servizio ("Programmazione
degli interventi del Piano d'Ambito");
Deliberazione n. 3/2010: Modifica dell'art. 53 ("Restituzione di opere e canalizzazioni") e
dell'art. 54 ("Riscatto") del Contratto di Servizio, al fine di agevolare l'accesso ai crediti bancari da
parte delle aziende di gestione garantendo in tal modo la continuità della realizzazione degli interventi
previsti nel Piano d'ambito.

Nel corso dell'esercizio 2011, a seguito di referendum abrogativo, il D.P.R. 18 luglio 2011, n. 113, a decorrere dal 21 luglio 2011 ha determinato l'abolizione dell'art. 23 bis del D.L. n. 112/2008, che –

¹ Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 DSID, recante "Definizione delle procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e alla predisposizione tariffaria per il terzo periodo regolatorio 2020-2023, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/IDR, 580/2019/R/IDR e 235/2020/R/IDR".

a seguito di modifiche apportate dal D.L. 135/2009 - aveva disposto la cessazione anticipata degli affidamenti "in house" alla data del 31 dicembre 2011.

Acque Veronesi, quale Società affidataria "in house" del Servizio Idrico Integrato, per effetto della consultazione referendaria ha visto pertanto confermato, sino all'originaria scadenza del 2031, il mantenimento dell'affidamento "in house" ricevuto nel 2006.

La Società, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 175/2016 e s.m.i., recante il testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (c.d. decreto Madia), con modifiche statutarie approvate dall'Assemblea dei soci del 29 maggio 2018 ha proceduto, in ottemperanza a quanto previsto da tale normativa, ad un primo adeguamento delle proprie disposizioni statutarie, in particolare con riferimento al disposto degli art. 11 (Organi amministrativi e di controllo delle società in controllo pubblico) e 16 (Società in house) del decreto Madia, che rimane la norma di riferimento per ogni aspetto non disciplinato dallo statuto.

Dal 1° marzo 2007 la Società ha iniziato a gestire il servizio idrico integrato, secondo le previsioni del Piano di Subentro, subentrando nelle gestioni già nella titolarità di Acque Vive S.r.l., AGSM Verona S.p.A., CAMVO S.p.A., CISIAG S.p.A. e COGEFO S.r.l., dalle quali, con atti in data 22 dicembre 2006, ha acquistato i relativi rami d'azienda o aziende afferenti il Servizio Idrico Integrato.

Per effetto di tali trasferimenti e per il subentro in alcune gestioni comunali (c.d. in economia), dal 1° marzo 2007 Acque Veronesi ha iniziato dunque la gestione diretta in 40 comuni, per un totale di circa 464.000 abitanti residenti.

Con successivi subentri ed in virtù anche di ulteriori adesioni societarie, la Società ha progressivamente ampliato il territorio gestito, giungendo al 31 dicembre 2013 ad un totale di 73 comuni gestiti, per oltre 790.398 abitanti residenti complessivi (dato Istat al 31.10.2013). Nel corso del 2014 si è avviata la gestione nel comune di Caldiero e quella nel comune di Illasi Dal 01 Gennaio 2015 si è avviata la gestione nel Comune di Selva di Progno e dal 01 luglio nel comune di Mezzane di Sotto completando l'acquisizione di tutte le gestioni pre-esistenti.

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di Lungadige Galtarossa,8, 37133 Verona (Vr), e in altre 17 unità locali.

Sotto il profilo giuridico, la Società non detiene alcuna partecipazione di controllo in altre società. Con atto depositato presso il Registro delle Imprese di Verona in data 2 marzo 2021, a seguito di delibera dell'assemblea di AGSM Verona spa del 23 dicembre 2020 e con effetti decorrenti dalla medesima, è stata assegnata al Comune di Verona, quale dividendo straordinario in natura, la partecipazione – già posseduta da AGSM Verona – di nominali Euro 2.336.182,00, pari al 46,72% del capitale sociale di Acque Veronesi

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

[Da compilare solo in caso di aggregazione avvenuta nel corso delle annualità 2020 e 2021, ovvero nei primi mesi del 2022.]

Ripercorrere le fasi della procedura (già perfezionatasi o ancora *in itinere*) di integrazione tra gestioni, fornendo i dettagli delle gestioni coinvolte nel processo di aggregazione, in particolare:

- informazioni relative alla tipologia di affidamento che caratterizzava le gestioni in questione prima dell'aggregazione;

- esplicitazione delle gestioni preesistenti per le quali si disponeva di un corredo informativo (di atti e dati) completo (con conseguente approvazione del relativo schema regolatorio), ovvero per le quali l'Autorità ha proceduto a determinazioni tariffarie d'ufficio.

Nel caso in cui il processo di integrazione avviato non si sia ancora perfezionato, specificare gli atti già adottati al riguardo e fornire indicazione delle tempistiche e degli impegni assunti dalle parti coinvolte per addivenire alla conclusione della procedura di aggregazione in discorso.

Precisare se le menzionate caratteristiche del processo di aggregazione conducano il soggetto competente alla selezione degli schemi III e VI nell'ambito della vigente matrice di schemi regolatori².

Non sono presenti aggregazioni nel 2020-21.

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

[Da compilare solo in caso di presenza - nel territorio di pertinenza - di gestioni che eserciscono il servizio in assenza di un titolo giuridico conforme alla disciplina *pro tempore* vigente, in violazione di quanto previsto dall'art. 172 del D.Lgs. 152/2006.]

Non sono presenti gestioni non conformi alla normativa vigente.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Precisare le attività svolte indicate nelle colonne "Servizio idrico integrato" e "Altre Attività Idriche" di cui al file di raccolta dati, specificando eventuali variazioni rispetto alla predisposizione tariffaria proposta ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR.

Inoltre, esplicitare tra le "Altre attività idriche" quelle ricondotte ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale dal pertinente soggetto competente.

All'interno del Servizio Idrico Integrato sono state inserite tutte le attività afferenti come descritte nell'Articolo 1 dell'Allegato A della delibera 580/2019/R/idr.

Nelle altre Attività Idriche, sempre nel rispetto della delibera 580/2019/R/idr, sono state inserite:

- La gestione dei lavori conto terzi
- La gestione delle analisi da parte del Laboratorio per conto di altri Gestori e quindi già remunerate da questi soggetti.
- La gestione delle autorizzazioni allo scarico
- La gestione del rilascio pareri di urbanizzazione

Non ci sono variazioni nelle logiche di attribuzione dei costi rispetto alla precedente predisposizione tariffaria.

Non sono stati individuati costi riconducibili agli obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale.

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei contributi di allacciamento si conferma che fino al 2012 i relativi costi venivano capitalizzati, mentre i ricavi erano considerati in conto esercizio.

² Cfr. art. 5 dell'Allegato A alla Deliberazione 580/2019/R/IDR (di seguito anche: MTI-3).

A partire dal 2013 i costi di allacciamento continuano ad essere capitalizzati, mentre i contributi degli stessi incassati dagli utenti vengono riscontati considerandoli contributi in conto impianti allineandosi al dettato di ARERA.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Esplicitare la situazione in merito a:

- cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2022 e 2023, ai sensi dell'art. 8 della deliberazione 580/2019/R/IDR, precisando, in particolare: *i)* il caso in cui l'adozione della Carta dei servizi, ovvero l'eventuale eliminazione della fatturazione del consumo minimo impegnato, sia avvenuta successivamente alla data del 31 gennaio 2022; *ii)* gli esiti delle verifiche compiute in ordine al versamento alla Cassa per i servizi energetici (CSEA) delle componenti tariffarie perequative;
- stato di eventuali procedure di crisi di impresa (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro);
- ricorsi pendenti;
- sentenze passate in giudicato nell'ultimo biennio.

Non sussistono condizioni tali da portare all'esclusione dell'aggiornamento tariffario.

Per quanto riguarda la situazione giuridico-patrimoniale Acque Veronesi non è sottoposta a ad alcun procedimento per procedure fallimentari, concordato preventivo, ecc.

Analogamente non sono presenti sentenze passate in giudicato.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Indicare, motivando, eventuali criteri generali di ricostruzione dei dati (indicare criteri specifici nelle relative sezioni del presente documento).

In particolare, per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2023, specificare se siano stati utilizzati dati di bilancio a consuntivo dell'anno 2021 o dati di bilancio preconsuntivo dell'anno 2021 (eventualmente basati su dati di bilancio dell'anno 2020).

In generale:

- commentare i dati inseriti nelle diverse sezioni di compilazione del formulario di raccolta dati;
- indicare e motivare eventuali rettifiche dei dati forniti dalle gestioni.

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie, illustrare gli esiti del processo - compiuto dall'Ente di governo dell'ambito - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo, indicando le eventuali modifiche apportate secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio.

Non sono stati utilizzati criteri di ricostruzione dei dati. I dati inseriti corrispondono al sistema contabile aziendale.

I dati inseriti risultano congruenti con i dati di bilancio 2020 e 2021, in particolare si conferma che i dati economici 2021 fanno riferimento a dati consuntivi.

Non abbiamo nessuna particolare segnalazione in merito alla compilazione della raccolta dati. Il processo è strutturato da diversi anni.

L'onerosità del processo aumenta nel tempo a causa dell'aumento della richiesta di informazioni.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Indicare il dettaglio delle fonti di finanziamento, con particolare riferimento a quelle derivanti da mezzi di terzi, specificando il soggetto finanziatore (a titolo esemplificativo, banche, capo gruppo, etc.), le eventuali garanzie richieste, il tasso di interesse medio annuo corrisposto e le date di sottoscrizione e di scadenza di ciascun finanziamento.

La struttura finanziaria di Acque Veronesi, al 31 Dicembre 2021, era composta da:

- un finanziamento sottoscritto nel 2009 con BNL; tasso interesse pari all'Euribor 6 Mesi + 0,167 % di spread; scadenza nel 2036
- un finanziamento hydrobond sottoscritto nel 2016 con BEI; tasso interesse medio 2019 2,61%; scadenza nel 2034
- un finanziamento sottoscritto nel 2018 con BEI; tasso interesse, composto da una componente variabile oggetto di Irs Swap, 0,93%; scadenza nel 2030
- un finanziamento sottoscritto nel 2018 con BNL; tasso interesse, composto da una componente variabile oggetto di IRS Swap, pari a 2,195%; scadenza nel 2030

Successivamente, a Febbraio 2022, la Società ha mutato il proprio profilo di indebitamento, procedendo alla estinzione anticipata del finanziamento acceso nel 2018 con BNL sostituendolo con due emissioni di titoli di debito di euro 17,5 mln l'una con tassi di interesse fisso al 3,63% (scadenza 2038) ed al 1,78 % (scadenza 2046) e con l'estinzione anticipata di un contratto di finanza derivata che era posto a copertura del finanziamento BEI. Di tale operazione di riorganizzazione finanziaria si darà ampio dettaglio nella prossima predisposizione tariffaria 2024-2027.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

- Commentare modifiche significative rispetto agli anni precedenti.
- Commentare le sezioni sulla consistenza e i costi per il personale (evidenziando anche la quota parte della voce di bilancio B7 riconducibile, in particolare, a lavorazioni eseguite da terzi e consulenze) e sulla spesa in ricerca e sviluppo.

Non sono presenti modifiche significative rispetto agli anni precedenti.

I dati del personale inseriti sono stati forniti dall'Ufficio Personale e corrispondono alla composizione dei dipendenti dell'Azienda. Non sono presenti costi di ricerca e sviluppo ad esercizio.

Si rimanda al seguente 2.2.1 per la disamina della voce di Conto Economico "di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze".

Nella sezione dei conguagli sono state inserite le seguenti nature di costo già riconosciute nella precedente approvazione tariffaria. Sono stati inserite qui le differenze tra i costi rilevati a consuntivo ed i costi inseriti nelle rispettive tariffe 2020-21:

		ANNO 2020	ANNO 2021
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	202.471	637.349
RC _{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3	Euro	36.301	
Fattore correttivo del Cong - comma 27-bis.2 MTI-3	Euro	739.209	
Op _{covid} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.12 e 27.1 MTI-3)	Euro	290.143	

Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	ANNO 2020	ANNO 2021
Variazione di perimetro - Nuovi Comuni	107.302,44	-26.960,84
Costi registrati a consuntivo	807.302,44	673.039,16
Costi riconosciuti in tariffa	700.000,00	700.000,00
Variazione di perimetro - Emergenza PFAS	-75.072,13	80.810,58
Costi registrati a consuntivo	1.600.513,00	1.563.898,00
Costi riconosciuti in tariffa	1.675.585,13	1.483.087,42
OPnew	215.069,41	527.965,08
Costi registrati a consuntivo - Personale - PFAS	44.076,60	50.604,79
Costi registrati a consuntivo - Incremento materiale per campionamento acque	262.800,00	188.640,00
Costi registrati a consuntivo - Analisi su carboni	31.242,00	28.413,00
Costi registrati a consuntivo - Personale - Potabilizzatori	167.533,83	203.883,44
Costi registrati a consuntivo - Nuovi impianti - Depurazione	157.543,41	230.927,42
Costi registrati a consuntivo - Nuovi impianti - Fognatura	277.537,70	262.051,06
Costi registrati a consuntivo - Nuova sezione di disinfezione - Depurazione	165.871,44	153.403,95
		247.871,41
Costi registrati a consuntivo - Personale - Fognatura	230.307,07	,
Costi registrati a consuntivo - OPcovid	40 240 70	281.015,24
Costi riconosciuti in tariffa - Personale - PFAS	40.340,78	40.340,78
Costi riconosciuti in tariffa - Incremento materiale per campionamento acque	130.000,00	130.000,00
Costi riconosciuti in tariffa - Analisi su carboni	29.175,34	26.177,94
Costi riconosciuti in tariffa - Personale - Potabilizzatori	147.665,63	147.665,63
Costi riconosciuti in tariffa - Nuovi impianti - Depurazione	140.278,29	140.278,29
Costi riconosciuti in tariffa - Nuovi impianti - Fognatura	231.192,24	231.192,24
Costi riconosciuti in tariffa - Nuova sezione di disinfezione - Depurazione	182.980,35	182.980,35
Costi riconosciuti in tariffa - Personale - Fognatura	220.210,00	220.210,00
Costi riconosciuti in tariffa - OPcovid		0,00
Conguaglio MT-AC	-82.080,83	0,00
Costi registrati a consuntivo - MT	3.714.508,99	4.313.195,61
Costi registrati a consuntivo - AC	4.450.776,55	4.191.582,96
Costi riconosciuti in tariffa - MT	3.806.507,21	4.235.576,80
Costi riconosciuti in tariffa - AC	4.440.859,16	4.186.770,54
Reagenti abbattimento fosforo	37.252,48	55.534,66
Costi registrati a consuntivo	37.252,48	55.534,66
Costi riconosciuti in tariffa	0,00	0,00
ТОТ	202.471,37	637.349,48
RC _{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3	ANNO 2020	ANNO 2021
art. 27 bis comma 1 - lettera a) Effetti recupero CCN	36.300,64	0,00
art. 27 bis comma 2 - Recupero oneri Kd su conguagli	739.209,06	0,00
Op _{covid} effettivamente sostenuti dal gestore	ANNO 2020	ANNO 2021
(commi 18.12 e 27.1 MTI-3)	1010	

OP covid 2020	290.143,43	0,00
Costi registrati a consuntivo - OF	Pcovid 327.632,07	0,00
Costi registrati a consuntivo - Attivazione dei trattamenti di cassa integrazione ord (CIGO) e/o al ricorso al Fondo d'Integrazione Salariale	3 / 488 64	0,00

Per una maggior analisi degli scostamenti della componente tariffaria MT-AC si rinvia al successivo paragrafo 2.3.2.

In merito al conguaglio RC_{ARC} si fa riferimento ai successivi paragrafi 3.1.2.5 e 5, e ad apposita istanza allegata.

Per quanto riguarda il conguaglio 'Reagenti abbattimento fosforo' si fa riferimento al successivo paragrafo 5 e ad apposita istanza allegata. Tale conguaglio ammonta a:

- per l'anno 2020, tariffa 2022, costi di manutenzione per 10.292,96€ e costi di reagenti per 26.959,52€
- per l'anno 2021, tariffa 2023, costi di manutenzione per 13.807,30€ e costi di reagenti per 41.727,36€

I valori di FoNI inseriti corrispondono al totale del FoNI dell'anno, perché l'Azienda ha fatto investimenti superiore al 100% del FoNI.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

In particolare:

- indicare dettaglio per attività dei ricavi iscritti alla voce "Ricavi da altre attività" non inclusi nelle voci di "ulteriori specificazioni dei ricavi";
- specificare, per ciascuna delle voci inserite tra le "ulteriori specifiche dei ricavi", la voce di bilancio di appartenenza (es. A1 o altro);
- specificare, per ciascuna delle voci inserite tra le "ulteriori specifiche dei costi", la voce di bilancio di appartenenza (es. B6 o altro);
- esplicitare le voci di dettaglio ricomprese nelle voci di bilancio B6, B7 e B10, illustrandone le modalità di valorizzazione;
- esplicitare i criteri e le modalità di valorizzazione dei costi e dei ricavi afferenti alle "Altre attività idriche relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale".

"Ricavi da altre attività" non inclusi nelle voci di "ulteriori specificazioni dei ricavi":

	Totale SII	di cui ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)				
2020	1.556.026		0	
7203001 - QUOTA ANNUA CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTO	1.234.311			
7206003 - SCONTI, ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	36		0	
7206004 - PENALITA' FORNITORI	24			

7206899 - ALTRI PROVENTI DIVERSI	78.164	
7207006 - RIMBORSO COSTI DEL PERSONALE	243.491	
2021	1.926.281	2.740
7203001 - QUOTA ANNUA CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTO	1.490.110	
7206003 - SCONTI, ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	129	
7206004 - PENALITA' FORNITORI	1.010	
7206899 - ALTRI PROVENTI DIVERSI	137.786	
7207006 - RIMBORSO COSTI DEL PERSONALE	297.247	2.740

"ulteriori specifiche dei ricavi":

I dati di seguito corrispondono al dettaglio dei dati di Bilancio, e quindi alla voce A1 di Bilancio per gli anni 2020-21, così come esposta alla riga "A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni" del foglio 'Dati conto economico'.

Nel foglio 'Dati_conto_economico' per le 'ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)', alle righe "Ricavi da articolazione tariffaria", "Vendita di acqua all'ingrosso" e "Fognatura e depurazione di acque reflue industriali" sono stati inseriti invece i dati fatturati, corrispondenti ai dati inseriti rispettivamente per civili, ingrosso e produttivi nei fogli 'Struttura_corrispettivi', 'Vendita_Servizi_Ingrosso' e 'Ricavi_Coll_Dep'. Come da nota presente nella cella B13 proprio del foglio 'Dati conto economico'.

Tali dati servono per calcolare il CO_{mor} che, come da art. 28.5 della delibera 580/2019, va determinato sul fatturato e non sui ricavi di competenza da Bilancio che, nella modalità di contabilizzazione utilizzata dalla scrivente, sono esposti al netto del FoNI. Il FoNI è una voce fatturata agli utenti in quanto facente parte della tariffa, così come le componenti perequative. Pertanto in caso di mancato pagamento della bolletta concorrono a determinare l'insoluto.

	Totale SII	di cui ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
Ricavi da articolazione tariffaria				
2020	75.253.276			
7017001 - RICAVI ACQUA CIVILI	23.102.421			
7017004 - RICAVI ACQUA QUOTA FISSA CIVILI	9.626.423			
7017006 - RICAVI QUOTA FISSA ACQUA CIVILE NON DOMESTICO	183.898			
7017007 - RICAVI QUOTA FISSA ACQUA ALTRI USI	2.446.705			
7017008 - RICAVI ACQUA QUOTA VARIABILE CIVILE ND	3.625.712			
7017009 - RICAVI ACQUA QUOTA VARIABILE ALTRI USI	13.307.565			
7021001 - RICAVI FOGNATURE CIVILI	13.763.875			
7021005 - RICAVI FOGNATURA QUOTA VARIAB. CIVILE ND	997.983			
7021006 - RICAVI FOGNATURA QUOTA VARIAB. ALTRI USI	3.956.953			
7021007 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA CIVILE DOMESTICO	228.735			
7021008 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA CIVILE NON DOMESTICO	917			
7021009 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA ALTRI USI	25.889			
7022001 - RICAVI DEPURAZIONI CIVILI	20.224.175			
7022006 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA VAR. CIVILE ND	1.467.346			
7022007 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA VAR. ALTRI USI	5.727.544			
7022009 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA FISSA CIVILE DOMESTICO	227.716			

TOSSOMO PICANU PERUPATIONE QUOTA FISCA CIVUE MON POMESTIC	318
7022010 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA FISSA CIVILE NON DOMESTIC 7022011 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA FISSA ALTRI USI	25.764
7023009 - CONGUAGLIO MTI	2.751.196
	-2.073.569
7023010 - CONGUAGLIO MTI n-2	-2.073.309
7023011 - FoNI FINANZIARIO	25.834.475
7023012 - QUOTA ANNUA FONI FIN	2.947.804
7023021 - RICAVI DA PARTITE NO RIECO	-1.477.617
2021	79.258.468
7017001 - RICAVI ACQUA CIVILI	19.861.657
7017004 - RICAVI ACQUA QUOTA FISSA CIVILI	6.291.251
7017006 - RICAVI QUOTA FISSA ACQUA CIVILE NON DOMESTICO	1.521.966
7017007 - RICAVI QUOTA FISSA ACQUA ALTRI USI	3.046.107
7017008 - RICAVI ACQUA QUOTA VARIABILE CIVILE ND	1.639.701
7017009 - RICAVI ACQUA QUOTA VARIABILE ALTRI USI	17.989.837
7021001 - RICAVI FOGNATURE CIVILI	10.233.201
7021005 - RICAVI FOGNATURA QUOTA VARIAB. CIVILE ND	732.770
7021006 - RICAVI FOGNATURA QUOTA VARIAB. ALTRI USI	6.206.479
7021007 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA CIVILE DOMESTICO	164.147
7021008 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA CIVILE NON DOMESTICO	15.949
7021009 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA ALTRI USI	40.116
7022001 - RICAVI DEPURAZIONI CIVILI	15.072.459
7022006 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA VAR. CIVILE ND	1.075.776
7022007 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA VAR. ALTRI USI	9.033.495
7022009 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA FISSA CIVILE DOMESTICO	163.396
7022010 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA FISSA CIVILE NON DOMESTIC	15.872
7022011 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA FISSA ALTRI USI	39.238
7023009 - CONGUAGLIO MTI	5.745.456
7023010 - CONGUAGLIO MTI n-2	810.245
	-
7023011 - FONI FINANZIARIO	33.265.151
7023012 - QUOTA ANNUA FONI FIN	4.005.291
7023020 - RICAVI RECUPERO ANNI PRECEDENTI	-169
7017012 - RICAVI QUOTA VARIABILE ACQUA CONDOMINIO	2.586.847
7017020 - PERDITE OCCULTE ACQUEDOTTO	-349.274
7021013 - RICAVI FOGNATURA QUOTA VARIABILE CONDOMI	2.268.228
7021020 - PERDITE OCCULTE FOGNATURA	-168.996
7022017 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA VAR CONDOMINIO	3.338.285
7022020 - PERDITE OCCULTE DEPURAZIONE	-225.015
7017011 - RICAVI QUOTA FISSA ACQUA CONDOMINIO	1.452.516
7021012 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA CONDOMINIO	39.491
7022016 - RICAVI DEPURAZIONE QUOTA FISSA CONDOMINI	39.442
7023021 - RICAVI DA PARTITE NO RIECO	-162.158
7023050 - RICAVI NETA 2A DA SISTEMARE	13

2020 7017005 - VENDITA ACQUA ALL'INGROSSO 2021 7017005 - VENDITA ACQUA ALL'INGROSSO	1.329.101 1.329.101 1.334.270 1.334.270
Vendita di acqua forfetaria 2020 7017001 - RICAVI ACQUA CIVILI 2021 7017001 - RICAVI ACQUA CIVILI	95.137 95.137 86.926 86.926
Fornitura bocche antincendio 2020 7017001 - RICAVI ACQUA CIVILI 2021 7017001 - RICAVI ACQUA CIVILI	97.833 97.833 82.871 82.871
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo) 2020 7021001 - RICAVI FOGNATURE CIVILI 7022001 - RICAVI DEPURAZIONI CIVILI 2021 7021001 - RICAVI FOGNATURE CIVILI 7022001 - RICAVI DEPURAZIONI CIVILI	4.316.735 1.769.045 2.547.690 3.942.490 1.628.921 2.313.570
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali 2020 7021002 - RICAVI FOGNATURE PRODUTTIVI 7021011 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA PRODUTTIVI 7022002 - RICAVI DEPURAZIONI PRODUTTIVI 7022005 - PENALITÀ CONTRATTUALI PRODUTTIVI 7022013 - RICAVI QUOTA CAPACITA' PRODUTTIVI	3.415.540 1.823.595 165.703 1.415.319 18.303 181.341
7022015 - RICAVI QUOTA ISO RICAVO PRODUTTIVI 2021 7021002 - RICAVI FOGNATURE PRODUTTIVI 7021011 - RICAVI FOGNATURA QUOTA FISSA PRODUTTIVI 7022002 - RICAVI DEPURAZIONI PRODUTTIVI 7022005 - PENALITÀ CONTRATTUALI PRODUTTIVI 7022013 - RICAVI QUOTA CAPACITA' PRODUTTIVI 7022015 - RICAVI QUOTA ISO RICAVO PRODUTTIVI	-188.722 3.767.772 1.866.559 172.438 1.587.215 17.968 209.450 -93.358
7022014 - RICAVI PENALE TICSI PRODUTTIVI Contributi di allacciamento 2020 7017002 - CONTRIBUTI PER ALLACCIAMENTI ACQUA 7021003 - CONTRIBUTI ALLACCIAMENTI FOGNATURE	7.500 376.816 292.315 84.501

2021	433.985	
7017002 - CONTRIBUTI PER ALLACCIAMENTI ACQUA	339.946	
7021003 - CONTRIBUTI ALLACCIAMENTI FOGNATURE	94.039	
7021003 CONTRIBOTI ALLACCIAMENTI OGNATORE	3033	
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)	070 550	
2020	970.558	
7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	583.981	
7023001 - RICAVI PER LIEVI E SIGILLI MOROSITA'	25.436	
7207011 - RIMBORSO SPESE LEGALI RISC.COATTIVA	4.577	
7207899 - RICAVI PER SOLLECITI E RACCOMANDATE	356.564	
2021	503.958	
7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	415.391	
7023001 - RICAVI PER LIEVI E SIGILLI MOROSITA'	3.131	
7207011 - RIMBORSO SPESE LEGALI RISC.COATTIVA	8.234	
7207899 - RICAVI PER SOLLECITI E RACCOMANDATE	77.202	
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)		
2020	506.039	
7021004 - RICAVI ACQUE BIANCHE	506.039	
2021	447.407	
7021004 - RICAVI ACQUE BIANCHE	447.407	
Lavori conto terzi		
Lavori conto terzi 2020		1.283.669
		1.283.669
2020		1.283.669 186.522
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare)		1.283.669
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare)		1.283.669 186.522
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico		1.283.669 186.522 186.522
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020		1.283.669 186.522 186.522 29.505
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV		1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020		1.283.669 186.522 186.522 29.505
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021		1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021		1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	186.899	1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	186.899 101.386	1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV Proventi straordinari 2020		1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV Proventi straordinari 2020 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	101.386	1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV Proventi straordinari 2020 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE 7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	101.386 85.513	1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV Proventi straordinari 2020 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE 7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO 2021	101.386 85.513 288.920	1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV Proventi straordinari 2020 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE 7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO 2021 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE 7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	101.386 85.513 288.920 288.659	1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV Proventi straordinari 2020 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE 7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO 2021 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE 7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO Contributi in conto esercizio	101.386 85.513 288.920 288.659 261	1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925
2020 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) 2021 7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare) Rilascio autorizzazioni allo scarico 2020 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV 2021 7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV Proventi straordinari 2020 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE 7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO 2021 7202001 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE 7202002 - INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	101.386 85.513 288.920 288.659	1.283.669 186.522 186.522 29.505 29.505 26.925

2021	396.951
7205001 - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	381.409
7205003 - CONTRIB.IN CORSO ESERCIZIO NON TASSABILI	15.542
Rimborsi e indennizzi	
2020	26.281
7207001 - RIMBORSI DANNI ED INDENNIZZI DIVERSI	26.281
2021	44.296
7207001 - RIMBORSI DANNI ED INDENNIZZI DIVERSI	44.296

"ulteriori specifiche dei costi":

	Totale SII	di cui ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie				
2020	-61.875			
5808999 - ACCANTONAMENTI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-61.875			
2021	-512.200			
5602899 - ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI DIVERSI	-440.775			
5806001 - PERDITE SU CREDITI	-2.799.036			
5808999 - ACCANTONAMENTI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-71.425			
5806004 - UTILIZZO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	2.799.036			
Costi connessi all'erogazione di liberalità				
2020	-20.097			
5808002 - EROGAZIONI BENEFICHE E LIBERALITA' DETRA	-3.000			
5808003 - EROGAZIONI BENEFICHE E LIBERALITA' INDET	-17.097			
2021	-1.500			
5808002 - EROGAZIONI BENEFICHE E LIBERALITA' DETRA	-1.500			
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)				
2020	-200.695			
5103001 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI	-153.130			
5103002 - SPONSORIZZAZIONI	-13.995			
5103003 - MANIFESTAZIONI E PROGETTI EDUCATIVI	-33.571			
2021	-260.388			
5103001 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI	-191.179			
5103002 - SPONSORIZZAZIONI	-21.500			
5103003 - MANIFESTAZIONI E PROGETTI EDUCATIVI	-47.709			
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili				
2020	-924.611			
5808013 - PENALITA' E SANZIONI	-20.798			

5808024 - INDENNIZZI ARERA Q.TA COMMERCIALE	-81.300
5808025 - INDENNIZZI ARERA Q.TA TECNICA	-7.740
5808050 - PENALITA' QUALITA' TECNICA E CONTRATTUAL	-814.773
2021	-290.554
5808013 - PENALITA' E SANZIONI	-9.244
5808024 - INDENNIZZI ARERA Q.TA COMMERCIALE	-274.440
5808025 - INDENNIZZI ARERA Q.TA TECNICA	-6.870
Oneri straordinari	
2020	-233.677
5807001 - SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	-194.995
5807002 - INSUS.DELL'ATT.E MINUSV.DA ALIEN.ORDINA	-38.682
2021	-305.183
5807001 - SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	-293.953
5807002 - INSUS.DELL'ATT.E MINUSV.DA ALIEN.ORDINA	-11.230
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente	
2020	-16.258
5108001 - PRESTAZ.PROFESSLEGALI, FISCALI,MEDICHE	-16.258
2021	-45.723
5108001 - PRESTAZ.PROFESSLEGALI, FISCALI,MEDICHE	-45.723
Contributi associativi	
2020	-54.370
5808001 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	-54.370
2021	-69.118
5808001 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	-69.118
Spese di viaggio e di rappresentanza	
2020	-16.413
5808004 - SPESE DI RAPPRESENTANZA	-10.752
5808005 - SPESE DI VIAGGIO	-2.749
5808023 - SPESE VITTO AL 75%	-2.912
2021	-19.939
5808004 - SPESE DI RAPPRESENTANZA	-15.489
5808005 - SPESE DI VIAGGIO	-3.234
5808023 - SPESE VITTO AL 75%	-1.217
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	
2020	-435.994
5808015 - AATO-CONTRIB.DI FUNZIONAMENTO	-435.994
2021	-435.994
5808015 - AATO-CONTRIB.DI FUNZIONAMENTO	-435.994
Canoni di affitto immobili non industriali	
2020	-92.208

5201003 - FITTI E LOCAZIONI	-92.208	
2021	-94.608	
5201003 - FITTI E LOCAZIONI	-94.608	
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 643/2013/R/idr)		
2020	-409.642	
5101006 - COSTI IMPRESE COMMESSE DA RIFATTURARE	-409.642	
2021	-426.261	
5101006 - COSTI IMPRESE COMMESSE DA RIFATTURARE	-426.261	
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze		
2020	-2.064.892	
5102004 - SPESE PER ESERC.CONDUZ.IMPIANTI	-1.537.281	
5108001 - PRESTAZ.PROFESSLEGALI, FISCALI,MEDICHE	-291.002	
5108002 - CONSULENZE TECNICHE	-207.943	
5108004 - ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZIONI	-9.407	
5108005 - PREST.OCCAS.COORD.CONTINUATIVE E L.S.U.	-3.000	
5108009 - SPESE SOCCOMBENZA CAUSE LEGALI	-16.258	
2021	-2.509.920	
5102004 - SPESE PER ESERC.CONDUZ.IMPIANTI	-1.820.370	
5108001 - PRESTAZ.PROFESSLEGALI, FISCALI,MEDICHE	-320.289	
5108002 - CONSULENZE TECNICHE	-316.381	
5108004 - ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZIONI	-7.157	
5108009 - SPESE SOCCOMBENZA CAUSE LEGALI	-45.723	
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali		
2020	-3.723.045	
5201007 - COMUNI-RIMBORSO RATA MUTUI	-3.723.045	
2021	-4.313.196	
5201007 - COMUNI-RIMBORSO RATA MUTUI	-4.313.196	
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari		
2020	-4.450.777	
5201006 - CANONI GESTORI PRE-ESISTENTI	-4.450.777	
2021	-4.191.583	
5201006 - CANONI GESTORI PRE-ESISTENTI	-4.191.583	
canoni di derivazione/sottensione idrica		
2020	-275.153	275.153
5803009 - CANONI DERIVAZIONE ACQUA	-275.153	275.153
2021	-272.682	272.682

5803009 - CANONI DERIVAZIONE ACQUA	-272.682	- 272.682
3003003 CANONI DENIVAZIONE ACQUA	2,2,002	272.002
contributi per consorzi di bonifica		_
2020	-335.214	335.214
5803899 - CANONI ATTRAVERSAMENTO, TASSE, LICENZE	-333.814	333.814
5808899 - ONERI E SPESE DIVERSE	-1.400	-1.400 -
2021	-342.282	342.282
5803899 - CANONI ATTRAVERSAMENTO, TASSE, LICENZE	-342.282	342.282
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)		
2020	-586.645	
5802007 - RIMBORSO ICI	-144.546	
5803007 - COSAP - TOSAP	-152.197	
5803010 - TIA	-30.053	
5803899 - CANONI ATTRAVERSAMENTO, TASSE, LICENZE	-216.655	
5802008 - ICI/IMU/TASI	-43.194	
2021	-661.081	
5802007 - RIMBORSO ICI	-153.348	
5803007 - COSAP - TOSAP	-196.684	
5803010 - TIA	-32.790	
5803899 - CANONI ATTRAVERSAMENTO, TASSE, LICENZE	-234.441	
5802008 - ICI/IMU/TASI	-43.818	

esplicitare le voci di dettaglio ricomprese nelle voci di bilancio B6, B7 e B10, illustrandone le modalità di valorizzazione:

	Totale SII	di cui ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
B10)				
	-			
2020	15.263.002			
5401002 - AMM.TO TECNICO-ECON.SPESE RICERCA, SVILU	-78.664			
5401003 - AMM.TO TECNICO-ECONOMICO SPESE DI SOFTWA	-485.595			
5401007 - AMM.TO TECECON.MIGLIORIE SU BENI DI TE	-2.719.449			
5401899 - AMM.TO TECECON.ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	-176.571			
5403001 - AMM.TO TECNICO-ECONOMICO TERRENI E FABBR	-4.454			
5403002 - AMM.TO TECNICO-ECONOMICO IMPIANTI E MACC	-6.606.702			
5403003 - AMM.TO TECECON.ATTREZ. INDUSTRIALI E C	-414.483			
5403899 - AMM.TO TECNICO-ECONOMICO ALTRI BENI	-126.511			
5406001 - ACCANTONAMENTO F.DO SVALUT.CREDITI	-4.650.574			
	-			
2021	15.276.425			

5401002 - AMM.TO TECNICO-ECON.SPESE RICERCA, SVILU	-74.668	
5401003 - AMM.TO TECNICO-ECONOMICO SPESE DI SOFTWA	-592.428	
5401004 - AMM.TO TECECON.CONC.,LICENZE,MARCHI E	-737	
5401007 - AMM.TO TECECON.MIGLIORIE SU BENI DI TE	-3.068.272	
5401899 - AMM.TO TECECON.ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	-266.679	
5403001 - AMM.TO TECNICO-ECONOMICO TERRENI E FABBR	-5.011	
5403002 - AMM.TO TECNICO-ECONOMICO IMPIANTI E MACC	-8.029.318	
5403003 - AMM.TO TECECON.ATTREZ. INDUSTRIALI E C	-292.557	
5403899 - AMM.TO TECNICO-ECONOMICO ALTRI BENI	-146.754	
5406001 - ACCANTONAMENTO F.DO SVALUT.CREDITI	-2.800.000	
B6)		
2020	-5.341.759	0
5004001 - ACQUISTO MATERIALI MAGAZZINO	-1.669.205	
5005001 - ACQUISTO MATERIALI DI ESERCIZIO	-461.329	0
5005002 - ACQUISTO MATERIALI MANUTENZIONE	-95.762	
5005005 - ACQ. CARBURANTE AUTOMEZZI DED. AL 100%	-236.763	
5005008 - ACQ. CARBURANTE AUTO DED. AL 90%	-18.543	
5005013 - SPESE DI CANCELLERIA	-25.650	
5005014 - ACQ. CARBURANTE AUTO DED. AL 40%	-15.098	
5005015 - ACQUISTO GAS PER DEPURATORE	-11.850	
5005016 - ACQUISTO CARBONI ATTIVI	-1.758.450	
5005017 - ACQUISTO REAGENTI	-1.042.707	
5005018 - MISURE-ACQUISTO MATERIALI	-2.996	
5005020 - ACQUISTO ACQUA ALL'INGROSSO	-3.341	
5005100 - ACQUISTO MATERIALI INDEDUCIBILI	-65	
2021	-5.612.241	0
5004001 - ACQUISTO MATERIALI MAGAZZINO	-1.915.120	
5005001 - ACQUISTO MATERIALI DI ESERCIZIO	-468.024	0
5005002 - ACQUISTO MATERIALI MANUTENZIONE	-70.252	•
5005005 - ACQ. CARBURANTE AUTOMEZZI DED. AL 100%	-301.564	
5005008 - ACQ. CARBURANTE AUTO DED. AL 90%	-20.390	
5005013 - SPESE DI CANCELLERIA	-25.290	
5005014 - ACQ. CARBURANTE AUTO DED. AL 40%	-25.540	
5005015 - ACQUISTO GAS PER DEPURATORE	-13.963	
5005016 - ACQUISTO CARBONI ATTIVI	-1.761.786	
5005017 - ACQUISTO REAGENTI	-990.922	
	-2.752	
5005018 - MISURE-ACQUISTO MATERIALI	-3.976	
5005020 - ACQUISTO ACQUA ALL'INGROSSO		
5005100 - ACQUISTO MATERIALI INDEDUCIBILI	-12.662	
B7) altri servizi da altre imprese	_	
2020	20.203.838	-381.298
5101006 - COSTI IMPRESE COMMESSE DA RIFATTURARE	-409.642	-381.298
5102001 - LAVORI MAN.ORDINARIA RETI E IMPIANTI	-4.433.680	331.230
5102001 - LAYONI MAN.ONDINARIA RETI E IMPIANTI 5102003 - SPESE RIP E MANUT. AUTOM DED 100%	-3.050	
	-1.537.281	
5102004 - SPESE PER ESERC.CONDUZ.IMPIANTI	-1.557.201	

	F 77
5102009 - SPESE PER RIP-MANUT. AUTO DED 40%	-577
5102011 - SPESE PER ASFALTI AD ESERCIZIO	-51.033
5102013 - COSTI MANUTENZIONE POMPE MOTORI	-161.683
5103001 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI	-153.130
5103002 - SPONSORIZZAZIONI	-13.995
5103003 - MANIFESTAZIONI E PROGETTI EDUCATIVI	-33.571
5104001 - SPESE TELEFONIA FISSA	-128.631
5104002 - SPESE TELEFONI CELLULARI	-128.884
5104003 - SPESE RECAPITO BOLLETTE E SOLLECITI	-533.523
5104004 - STAMPA BOLLETTE E SOLLECITI	-127.657
5104005 - SPESE POSTALI E PER AFFRANCATRICE	-21.496
5105001 - SERVIZI PER IL PERSONALE	-109
5105003 - BUONI PASTO DIPENDENTI	-327.537
5105006 - FORMAZIONE E SVILUPPO	-65.675
5106001 - ASSICURAZIONI	-311.824
5106004 - ASSICURAZIONI AUTOVETTURE DEDUC. 40%	-352
5107002 - TRASPORTI PER ACQUISTI E DIVERSI	-1.449
5108001 - PRESTAZ.PROFESSLEGALI, FISCALI, MEDICHE	-307.260
5108002 - CONSULENZE TECNICHE	-207.943
5108004 - ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZIONI	-9.407
5108005 - PREST.OCCAS.COORD.CONTINUATIVE E L.S.U.	-3.000
5109001 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI (CO.CO.CO.	-62.400
5109002 - RIMBORSI SPESE AMMINISTRAT.E INDENNITA'	-639
5109003 - RIMB.SPESE AMMINISTRATORI INDEDUCIBILI	-3.641
5109004 - COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	-78.484
5109005 - CORRISPETTIVI A SOCIETA' DI REVISIONE	-27.000
5109006 - COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	-29.056
5109007 - PREST.OCC.COORD.CONTINUATIVE E LSU	-18.017
5109008 - ONERI PREVIDENZIALI COCOPRO LSU	-2.757
5110001 - GAS USO UFFICIO	-21.447
5110002 - ACQUA USO UFFICIO	-709
5112001 - VIGILANZA E SIMILI	-6.000
5112002 - SMALTIMENTO RIFIUTI (MONDIGLIA)	-368.542
5112003 - SERVIZIO TRATTAMENTO FANGHI	-4.166.628
5112004 - PULIZIE E SIMILI	-481.579
5112005 - LAVORO INTERINALE	-418.074
5112006 - LETTURA CONTATORI E SIGILLI	-404.122
5112007 - FACCHINAGGIO	-17.470
5112009 - SPESE DIVERSE AUTOMEZZI DEDUCIBILI 100%	-36.717
5112010 - MANUTENZIONE HARDWARE-SOFTWARE DIVERSE	-29.073
5112011 - SPESE DIVERSE AUTOVEICOLI DED. AL 40%	-4.051
5112012 - CANONI DI MANUTENZIONE HARDWARE	-1.827
5112013 - CANONI DI MANUTENZIONE SOFTWARE	-560.245
5112014 - SPESE DIVERSE AUTO DEDUCIBILI AL 90%	-11.688
5112015 - SERVIZIO AUTOSPURGO	-1.347.271
5112016 - MOVIMENTAZIONE CONTATORI (E LIEVI)	-2.582
SILLOID MOVIMENTALIONE CONTATONI (E ELEVI)	2.502

	F00 010	
5112017 - ANALISI LABORATORIO ESTERNE	-599.018 -1.962	
5112018 - MISURE-SERVIZI	-27.406	
5112020 - VIDEOISPEZIONI	-1.788.889	
5112100 - ONERI CONTRATTO DI SERVIZIO	-30.790	
5112898 - SERVIZI INDEDUCIBILI PER ERRATA COMPETENZA		
5112899 - SERVIZI DIVERSI	-462.619	
5113001 - COSTI PER SERVIZI ESTERNI	-204.487	
5108009 - SPESE SOCCOMBENZA CAUSE LEGALI	-16.258	
2021	21.480.126	-141.945
5101001 - PERSONALE DISTACCATO	-81.955	
5101006 - COSTI IMPRESE COMMESSE DA RIFATTURARE	-426.261	-141.945
5102001 - LAVORI MAN.ORDINARIA RETI E IMPIANTI	-3.721.552	0
5102003 - SPESE RIP E MANUT. AUTOM DED 100%	-2.911	
5102004 - SPESE PER ESERC.CONDUZ.IMPIANTI	-1.820.370	
5102009 - SPESE PER RIP-MANUT, AUTO DED 40%	-745	
5102011 - SPESE PER ASFALTI AD ESERCIZIO	-19.020	
5102013 - COSTI MANUTENZIONE POMPE MOTORI	-170.130	
5103001 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI	-191.179	
5103002 - SPONSORIZZAZIONI	-21.500	
5103003 - MANIFESTAZIONI E PROGETTI EDUCATIVI	-47.709	
5104001 - SPESE TELEFONIA FISSA	-126.122	
5104002 - SPESE TELEFONI CELLULARI	-99.645	
5104003 - SPESE RECAPITO BOLLETTE E SOLLECITI	-364.380	
5104004 - STAMPA BOLLETTE E SOLLECITI	-84.912	
5104005 - SPESE POSTALI E PER AFFRANCATRICE	-15.845	
5105001 - SERVIZI PER IL PERSONALE	-95	
5105003 - BUONI PASTO DIPENDENTI	-407.720	
5105006 - FORMAZIONE E SVILUPPO	-51.705	
5106001 - ASSICURAZIONI	-311.977	
5106004 - ASSICURAZIONI AUTOVETTURE DEDUC. 40%	-313	
5107002 - TRASPORTI PER ACQUISTI E DIVERSI	-160	
5108001 - PRESTAZ.PROFESSLEGALI, FISCALI, MEDICHE	-366.012	
5108002 - CONSULENZE TECNICHE	-316.381	
5108004 - ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZIONI	-7.157	
5109001 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI (CO.CO.CO.	-63.134	
5109002 - RIMBORSI SPESE AMMINISTRAT.E INDENNITA'	-893	
5109003 - RIMB.SPESE AMMINISTRATORI INDEDUCIBILI	-3.552	
5109004 - COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	-89.840	
5109005 - CORRISPETTIVI A SOCIETA' DI REVISIONE	-27.000	
5109006 - COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	-29.361	
5109007 - PREST.OCC.COORD.CONTINUATIVE E LSU	-50.983	
5109008 - ONERI PREVIDENZIALI COCOPRO LSU	-7.803	
5110001 - GAS USO UFFICIO	-26.810	
3	20.010	
5110002 - ACQUA USO UFFICIO	-1.097	
5112001 - VIGILANZA E SIMILI	-5.031	

5112002 - SMALTIMENTO RIFIUTI (MONDIGLIA)	-369.480
5112003 - SERVIZIO TRATTAMENTO FANGHI	-4.876.708
5112004 - PULIZIE E SIMILI	-556.300
5112005 - LAVORO INTERINALE	-780.434
5112006 - LETTURA CONTATORI E SIGILLI	-459.347
5112009 - SPESE DIVERSE AUTOMEZZI DEDUCIBILI 100%	-49.666
5112010 - MANUTENZIONE HARDWARE-SOFTWARE DIVERSE	-31.952
5112011 - SPESE DIVERSE AUTOVEICOLI DED. AL 40%	-3.720
5112012 - CANONI DI MANUTENZIONE HARDWARE	-6.318
5112013 - CANONI DI MANUTENZIONE SOFTWARE	-594.871
5112014 - SPESE DIVERSE AUTO DEDUCIBILI AL 90%	-10.648
5112015 - SERVIZIO AUTOSPURGO	-1.554.724
5112016 - MOVIMENTAZIONE CONTATORI (E LIEVI)	-300
5112017 - ANALISI LABORATORIO ESTERNE	-604.532
5112018 - MISURE-SERVIZI	-1.380
5112020 - VIDEOISPEZIONI	-35.567
5112100 - ONERI CONTRATTO DI SERVIZIO	-1.906.848
5112898 - SERVIZI INDEDUCIBILI PER ERRATA COMPETENZA	-15.176
5112899 - SERVIZI DIVERSI	-391.680
5113001 - COSTI PER SERVIZI ESTERNI	-223.494
5108009 - SPESE SOCCOMBENZA CAUSE LEGALI	-45.723
B7) di cui energia elettrica	
2020	15.578.730
	-
5005011 - ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA	15.578.730
2021	- 19.586.051
	-
5005011 - ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA	19.586.051

esplicitare i criteri e le modalità di valorizzazione dei costi e dei ricavi afferenti alle "Altre attività idriche relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale":

Non sono state identificate spese di questa natura.

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

In particolare:

- evidenziare il coordinamento tra i dati forniti nella proposta tariffaria elaborata per il gestore (come costi di acquisto all'ingrosso) e i dati forniti nella proposta relativa al gestore grossista (come ricavi da vendite all'ingrosso);
- specificare le differenze rispetto a quanto comunicato per le proposte tariffarie elaborate ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR nelle forniture all'ingrosso, evidenziando eventuali grossisti preesistenti che non eserciscono più il servizio, ovvero la presenza di nuovi soggetti grossisti;

- indicare il valore del moltiplicatore applicato dal grossista al gestore interessato dalla predisposizione tariffaria oggetto della presente relazione (specificando la delibera di riferimento). Riferire sia in merito al 2020 che al 2021;
- con riferimento alle vendite all'ingrosso, indicare il valore del moltiplicatore applicato ai soggetti che hanno acquistato all'ingrosso (specificando la delibera di riferimento). Riferire sia in merito al 2020 che al 2021.

Acque Veronesi, gestore dell'impianto di potabilizzazione e distribuzione acqua di Madonna di Lonigo, fin dalla sua costituzione effettua fornitura di acqua all'ingrosso ai gestori limitrofi, che a seguito dei processi di aggregazione societaria che hanno caratterizzato il Veneto centrale sono Acque Venete ed Acque del Chiampo. Non ci sono quindi particolari variazioni rispetto agli anni precedenti. L'andamento delle vendite quantitative risente delle normali dinamiche di richiesta dell'utenza finale. La centrale di Madonna di Lonigo è però al centro di un grosso problema di inquinamento delle falde acquifere da PFAS ed il Gestore Acque Veronesi è stato costretto ad affrontare ingenti costi incrementali di potabilizzazione anche negli anni 2020-21, per ottemperare ai regolamenti regionali atti a garantire la salute pubblica.

Le ATO ed i Gestori coinvolti nello scambio di acqua afferente alla Centrale di Lonigo hanno concordato sulla necessità di definire un costo industriale di gestione di tale impianto, data l'inefficacia dell'applicazione di un theta aziendale generale a una tariffa di scambio troppo vecchia risalente ancor prima dell'affidamento del servizio ad Acque Veronesi, e quindi calcolata in una situazione completamente differente (assenza di inquinamento).

Le dinamiche di aumento dei costi di potabilizzazione, così come le future dinamiche di decremento dei costi di potabilizzazione, hanno infatti un andamento molto più variabile rispetto all'andamento della tariffa del gestore Acque Veronesi. Come sono cresciuti esponenzialmente i costi negli ultimi anni a seguito dell'introduzione delle delibere regionali e la determinazione degli obiettivi di PFAS pari a 0, così i costi diminuiranno drasticamente una volta realizzati gli importanti investimenti tesi a smettere di utilizzare le falde acquifere inquinate.

Quindi a seguito di accordi intraziendali per gli anni dal 2018 e successivi sono state definite tariffe di scambio acqua all'ingrosso che non corrispondono all'applicazione del theta di Acque Veronesi, ma che rappresentano il reale andamento dei costi gestione dell'impianto ai fini di tutela della salute pubblica.

Per ulteriori dettagli sia sulla storia della Centrale che sul processo di definizione del costo industriale si rimanda alla delibera n.40 del 15 novembre 2019 dell'ATO Veronese "Determinazioni in merito alla prezzo di vendita di acqua all'ingrosso" (già inviata con la precedente predisposizione tariffaria 2020-21).

Nel foglio 'Vendita_Servizi_ingrosso' del tool tariffario sono stati inseriti per il 2019 gli stessi dati della predisposizione tariffaria precedente perché già consuntivi.

Valgono le stesse considerazione espresse nella precedente relazione di accompagnamento 2020-21, in particolare sono presenti più volte gli stessi metri cubi non perché siano state fatturate più volte quelle stesse quantità, ma perché sono state fatturate più volte a prezzi incrementali differenti. I dati inseriti rispettano infatti le fatture emesse dal gestore Acque Veronesi, quindi i dati di contabilità.

Di seguito sono esplicitati i dati consuntivi 2020-21.

Per il gestore acquevenete sono indicate due righe perché la seconda è relativa alla fornitura di acqua non trattata, a un prezzo quindi molto inferiore.

			ANNO 2020			ANNO 2021		
			Volumi			Volumi		
Idgestore	Idgestore Soggetto a cui si vende	ATO	erogati /	QV	Importo	erogati/	QV	Importo
Soggetto a cur si venue	Alo	trattati	(Euro/m3)	(Euro/anno)	trattati	(Euro/m3)	(Euro/anno)	
			(m3/anno)			(m3/anno)		
10612	acquevenete spa	ATO B - BACCHIGLIONE	3.982.390	0,2234	889.666	4.018.911	0,2329	936.125
10612	acquevenete spa	ATO B - BACCHIGLIONE	413.120	0,0288	11.890	426.020	0,0324	13.820
630	ACQUE DEL CHIAMPO S.P.A.	ATO VC - VALLE DEL	1.632.582	0.2234	364.719	1.649.959	0.2329	384.325
030	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	CHIAMPO	1.032.302	0,2234	304.713	1.049.939	0,2329	304.323

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

In particolare:

- relativamente ai contributi a fondo perduto, specificarne l'origine e, laddove pertinente, illustrare la riconciliazione tra l'importo indicato per l'anno 2020 e l'eventuale variazione dei risconti passivi indicata nel bilancio 2020;
- illustrare i criteri di attribuzione delle immobilizzazioni del gestore alla componente ERC^a_{capex} prevista all'articolo 25 del MTI-3.

Di seguito la riconciliazione fra le somme indicate per gli anni 2020 e 2021 e la variazione dei risconti passivi relativi ai soli contributi in conto impianti indicata nel bilancio 2020 e nel bilancio 2021:

ID. CONTRIB.	INTERVENTO	CONTRIBUTO INCASSATI 2020	CONTRIBUTO DEFINITIVO TOTALE	QUOTA ANNUA CONTRIBUTO 2020	RISCONTO PASSIVO 2020
1	REALIZZAZIONE ACQUED. NOGARA - GAZZO CONTR.01		1.000.000	25.000	600.120
2	RIFACIMENTO RETE IDRICA COMUNI EX CISIAG CONTR.02		1.145.000	28.625	687.138
3	RISTRUTTURAZIONE RETE FOGN. SANGUINETTO CONTR.03		500.000	62.500	13.516
4	REALIZZ. VASCA VOLANO COMUNI EX COGEFO CONTR.04		430.000	53.750	11.624
5	REALIZZ. POTABILIZZATORI GREZZANA NESENTE CONTR.05		675.291	84.411	328.585
6	REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA GREZZANA CONTR.06		898.830	22.471	758.084
7	INTERV.RETE FOGNARIA SANT'ANNA D'ALFAEDO CONTR.07		624.644	15.616	466.045
8	ESTENSIONE RETE FOGNARIA MINERBE CONTR.08		399.672	9.992	304.635
9	ESTENS. RETE FOGNARIA BOSCHI SANT'ANNA CONTR.09		100.000	2.500	84.341
10	COMPLET.II°FASE SCHEMA FOGN. CONSORTILE CONTR.10		670.608	16.765	500.338
11	ESTENSIONE RETE FOGNARIA BELFIORE CONTR.11		106.127	2.653	86.066
12	COLLEGAM. IDRICO LEGNAGO-VILLA BARTOLOMEA CONTR.17		800.000	20.000	653.104
13	REALIZ. NUOVO ACQUEDOTTO BELFIORE CONTR.18		1.000.000	25.000	816.380
14	COLLETTORE RETE FOGNARIA S. BONIFACIO CONTR.19		1.824.313	45.608	1.597.827
15	ESTENSIONE RETE FOGNARIA BUSSOLENGO CONTR.13		196.122	4.903	178.135
16	ADEGUAM. SISTEMA FOGNARIO MONT. D'ALPONE CONTR.14		200.000	5.000	181.658
17	REALIZZ. FOGNATURA NERA COLOGNA VENETA CONTR.22		3.000.000	75.000	2.724.870
18	RIFACIM. COLLETTORE FOGN. VALPANTENA 1°S. CONTR.25		4.030.000	100.750	3.660.409
19	RIPRISTINO IMP. ACQUED.RETE IDRICA ARCOLE CONTR.21		99.854	2.496	85.839
20	ADEGUAMENTO RETI FOGN. RONCO ALL'ADIGE CONTR.16		600.000	15.000	564.437
21	ADEGUAMENTO RETI FOGNARIE BEVILACQUA CONTR.12		160.000	4.000	150.517
22	ADEGUAMENTO ACQUEDOTTO PALU' CONTR.15		897.000	22.425	809.887
23	RETE FOGNARIA SAN GIOVANNI ILARIONE CONTR.20		33.000	825	28.903
24	ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO NEGRAR CONTR.23		850.000	21.250	799.620
25	ADEGUAMENTO RETI FOGN ACQ. FUMANE CONTR. 24		232.700	5.818	214.506
26	POTENZ. POTALIZZAZIONE C.LE LONIGO CONTR.26		2.000.000	145.000	1.462.455
27	ADEGUAMENTO RETI FOGN ACQ. SALIZZOLE CONTR.28		100.000	2.500	92.181
28	ADEGUAMENTO RETI FOGN ACQ. PESCANTINA CONTR.29		373.752	9.344	344.527
29	RETE FOGNARIA MONTEFORTE D'ALPONE CONTR. 31		123.600	3.090	116.274
30	ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO VILLAFRANCA CONTR. 33		950.000	23.750	893.693
31	ADEG.SISTEMA FOGN ED ACQUEDOTTO. MARANO CONTR.30		360.250	9.006	345.131
32	RETE FOG. VIA MANGANO S.G.ILARIONE CONTR 32		19.304	483	18.159
33	ADEG.SISTEMA FOGNARIO VR TEATRO ROMA CONTR.41		28.900	723	28.126
34	ADEG.SISTEMA FOGN ED ACQUEDOTTO. VERONA CONTR.34		135.000	16.875	83.936
35	ESTENS. RETE FOGNARIA BOVOLONE CONTR 39		194.931	4.873	196.024
36	ESTENS.RETE IDRICA LOC.TORRETTA LEGNAGO CONTR.27		198.772	4.969	205.261
37	REALIZZ. NUOVO IMP.DEP.BONFERRARO CONTR.35		1.638.000	136.445	1.499.646
38	ADEG.SISTEMA DEP.VILLA BARTOLOMEA CONTR.36	790.780	790.781	65.872	723.987
39	ADEG.SISTEMA FOGNARIO MAMBROTTA CONTR.37	370.959	741.918	18.548	770.146
40	REALIZZ. RETE IDIRCA MACCARI GAZZO VERON. CONTR.38	19.995	199.995	5.000	206.522
41	ADEG.SISTEMA FOGNARIO ARCOLE CONTR 40		56.922	1.423	59.088
42	POTENZ.SISTS.ADSOR CAR.ATT. LONIGO CONTR 44	427.937	866.060	72.143	821.002
43	ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO RONCA' CONTR.45	22.924	22.924	287	24.477
44	DEPURATORE ISOLA DELLA SCALA CONTR.46	358.121	999.336	41.622	1.035.573
45	CONDOTTA COLLEGAMENTO TRA LA CENTRALE DI LONIGO E BELFIORE CONTR.42	4.899.274			
46	Potenziamento sistema acquedottistico Lessinia Occidentale	97.000			
	TOTALI	6.986.991	30.273.607	1.234.311	25.232.791

Si precisa che al 31.12.2020, ai sensi di legge, è stata effettuata la rivalutazione dei risconti passivi dei contributi conto impianti per Euro 9.500.000,00. Ciò ha un impatto esclusivamente contabile e non tariffario.

CONTRIB.	INTERVENTO	CONTRIBUTO INCASSATI 2021	CONTRIBUTO DEFINITIVO TOTALE	QUOTA ANNUA CONTRIBUTO 2021	RISCONTO PASSIVO 2021
1	REALIZZAZIONE ACQUED. NOGARA - GAZZO CONTR.01		1.000.000	25.000	575.120
2	RIFACIMENTO RETE IDRICA COMUNI EX CISIAG CONTR.02		1.145.000	28.625	658.513
3	RISTRUTTURAZIONE RETE FOGN. SANGUINETTO CONTR.03		500.000	13.516	0
4	REALIZZ. VASCA VOLANO COMUNI EX COGEFO CONTR.04		430.000	11.624	0
5	REALIZZ. POTABILIZZATORI GREZZANA NESENTE CONTR.05		675.291	84.411	244.173
6	REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA GREZZANA CONTR.06		898.830	22.471	735.614
7	INTERV.RETE FOGNARIA SANT'ANNA D'ALFAEDO CONTR.07		624.644	15.616	450.429
8	ESTENSIONE RETE FOGNARIA MINERBE CONTR.08		399.672	9.992	294.643
9	ESTENS. RETE FOGNARIA BOSCHI SANT'ANNA CONTR.09		100.000	2.500	81.841
10	COMPLET.II° FASE SCHEMA FOGN. CONSORTILE CONTR.10		670.608	16.765	483.573
11	ESTENSIONE RETE FOGNARIA BELFIORE CONTR.11		106.127	2.653	83.413
12	COLLEGAM. IDRICO LEGNAGO-VILLA BARTOLOMEA CONTR.17		800.000	20.000	633.104
13	REALIZ. NUOVO ACQUEDOTTO BELFIORE CONTR.18		1.000.000	25.000	791.380
14	COLLETTORE RETE FOGNARIA S. BONIFACIO CONTR.19		1.824.313	45.608	1.552.219
15	ESTENSIONE RETE FOGNARIA BUSSOLENGO CONTR.13		196.122	4.903	173.232
16	ADEGUAM. SISTEMA FOGNARIO MONT. D'ALPONE CONTR.14		200.000	5.000	176.658
17	REALIZZ. FOGNATURA NERA COLOGNA VENETA CONTR.22		3.000.000	75.000	2.649.870
18	RIFACIM. COLLETTORE FOGN. VALPANTENA 1°S. CONTR.25		4.030.000	100.750	3.559.659
19	RIPRISTINO IMP. ACQUED.RETE IDRICA ARCOLE CONTR.21		99.854	2.496	83.342
20	ADEGUAMENTO RETI FOGN. RONCO ALL'ADIGE CONTR.16		600.000	15.000	549.437
21	ADEGUAMENTO RETI FOGNARIE BEVILACQUA CONTR.12		160.000	4.000	146.517
22	ADEGUAMENTO ACQUEDOTTO PALU' CONTR.15		897.000	22.425	787.462
23	RETE FOGNARIA SAN GIOVANNI ILARIONE CONTR.20		33.000	825	28.078
24	ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO NEGRAR CONTR.23		850.000	21.250	778.370
25	ADEGUAMENTO RETI FOGNACQ. FUMANE CONTR. 24		232.700	5.818	208.688
	POTENZ. POTALIZZAZIONE C.LE LONIGO CONTR.26		2.000.000	145.000	1.317.455
27	ADEGUAMENTO RETI FOGNACQ. SALIZZOLE CONTR.28		100.000	2.500	89.681
	ADEGUAMENTO RETI FOGNACQ. PESCANTINA CONTR.29		373.752	9.344	335.183
29	RETE FOGNARIA MONTEFORTE D'ALPONE CONTR. 31		123.600	3.090	113.184
30	ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO VILLAFRANCA CONTR. 33		950.000	23.750	869.943
31	ADEG.SISTEMA FOGN ED ACQUEDOTTO. MARANO CONTR.30		360.250	9.006	336.125
32	RETE FOG. VIA MANGANO S.G.ILARIONE CONTR 32		19.304	483	17.677
33	ADEG. SISTEMA FOGNARIO VR TEATRO ROMA CONTR.41		28.900	723	27.403
34	ADEG. SISTEMA FOGN ED ACQUEDOTTO. VERONA CONTR. 34		135.000	16.875	67.061
35	ESTENS. RETE FOGNARIA BOVOLONE CONTR 39		194.931	4.873	191.150
36	ESTENS. RETE IDRICA LOC. TORRETTA LEGNAGO CONTR. 27		198.772	4.969	200.291
	REALIZZ. NUOVO IMP.DEP.BONFERRARO CONTR.35		1.638.000	136.445	1.363.200
	ADEG. SISTEMA DEP. VILLA BARTOLOMEA CONTR. 36		790.781	65.872	658.115
	ADEG.SISTEMA FOGNARIO MAMBROTTA CONTR.37		741.918	18.548	751.598
	REALIZZ. RETE IDIRCA MACCARI GAZZO VERON. CONTR.38		199.995	5.000	201.522
	ADEG. SISTEMA FOGNARIO ARCOLE CONTR 40		56.922	1.423	57.665
	POTENZ.SISTS.ADSOR CAR.ATT. LONIGO CONTR 44		866.060	72.143	748.859
	ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO RONCA' CONTR.45		22.924	573	23.904
	NUOVO DEPURATORE ISOLA DELLA SCALA CONTR.46	641.214	999.336	83.245	952.329
	CONDOTTA COLLEGAMENTO TRA LA CENTRALE DI LONIGO E BELFIORE CONTR. 42	9.805.254	24.400.000	305.000	24.095.000
	Potenziamento sistema acquedottistico Lessinia Occidentale	0.003.234	0	0	0
43	TOTALI	10.446.469	54.673.607	1.490.110	48.142.681

A tali contributi si aggiungono i seguenti ulteriori contributi:

	2020	2021
Spostamento reti interferenti	457.064	166.011
Allacciamenti acquedotto e fognatura	1.919.969	2.436.152
TOTALI	2.377.033	2.602.163

I criteri di attribuzione delle capex a ERC (Articolo 25 MTI-3) hanno seguito questa logica:

- 1. sono state definite come *Env* tutte quelle Capex riferite a interventi di potenziamento e adeguamento degli impianti di depurazione, funzionali ad assicurare un'adeguata qualità della risorsa restituita all'ambiente
- 2. sono state definite come *Res* tutte quelle Capex relative ad interventi per gli impianti di approvvigionamento e potabilizzazione, con particolare riferimento alle nuove opere di captazione e alla costruzione e potenziamento degli impianti di potabilizzazione

Tutte le altre Capex sono state considerate 'Non ERC'.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

In particolare:

- segnalare variazioni afferenti ai proprietari (ad esempio accorpamento di Comuni) con indicazione della data in cui è intervenuta la predetta modifica;
- segnalare modifiche dei dati sui mutui per effetto dell'applicazione di tassi variabili, o altre clausole già presenti nell'originario contratto di mutuo, rispetto ai dati 2021-fine affidamento utilizzati nell'ultimo PEF approvato; specificare e motivare eventuali altri casi;
- segnalare modifiche dei dati relativi ad affitti e altri corrispettivi rispetto ai dati 2021-fine affidamento utilizzati nell'ultimo PEF approvato;
- esplicitare criteri e modalità di valorizzazione delle infrastrutture di proprietà di terzi date in concessione al gestore del SII, evidenziando l'eventuale presenza di canoni connessi alla stipula di ulteriori contratti di finanziamento (tipo contratti di locazione finanziaria di opere di pubblica utilità).

Negli ultimi due anni non si sono riscontrate variazioni nei Proprietari: Acque Veronesi ha acquisito tutti i Comuni all'interno del suo perimetro.

Di seguito le variazioni intervenute nei pagamenti dei mutui e dei corrispettivi rispetto al programmato nel piano tariffario:

		2020	2021
Tariffo MTL 2	MTP	3.806.507	4.235.577
Tariffe MTI-3	ACP	4.440.859	4.186.771
Bilanci	MT	3.714.509	4.313.196
Bilanci	AC	4.450.777	4.191.583
diff		-82.081	82.431

Tali scostamenti sono stati inseriti a riduzione delle variazioni sistemiche degli anni 2018-2019 del tool tariffario (riga 'Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali', foglio 'Altri dati economico finanziari', come già descritto nel precedente paragrafo 2.1.2).

Analisi degli scostamenti:

- MT, mutui: le differenze sono dovute principalmente al fatto che una parte degli stessi sono a tasso variabile il cui valore era stato stimato.
- <u>AC, corrispettivi</u>: gli scostamenti sono legati alla normale dinamica di aggiornamento dei canoni dei corrispettivi.

Per quanto riguarda gli anni successivi, dal 2022 a fine concessione, di seguito l'andamento dei costi nell'attuale PEF e nell'ultimo PEF approvato in sede di approvazione tariffaria 2020:

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
DEE 2022	МТ	4.196.744	4.084.151	4.003.595	3.591.279	3.230.332	3.084.162	2.365.930 2.534.294
PEF 2022	AC	3.877.625	3.692.384	3.557.145	3.383.823	3.189.029	2.956.711	2.534.294
	МТ	4.137.630	4.058.173	3.831.122	3.536.061	3.135.966	3.036.696	2.346.406
PEF 2020	AC	3.872.924	3.689.144	3.555.429	3.383.697	3.190.563	2.959.976	2.539.364
diff		63.815	29.219	174.189	55.344	92.832	44.201	14.454

		2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
DEE 2022	МТ	2.318.740	2.246.316	2.151.821	2.146.534	2.146.534	2.136.116	1.950.735 1.363.059
PEF 2022	AC	2.325.428	2.208.651	2.150.427	1.979.799	1.820.474	1.542.501	1.363.059
PEF 2020	МТ	2.299.216	2.251.568	2.181.847	2.176.560	2.176.560	2.166.142	1.971.436 1.383.568
PEF 2020	AC	2.332.382	2.217.569	2.161.411	1.993.010	1.836.022	1.560.480	1.383.568
diff		12.570	-14.170	-41.011	-43.238	-45.574	-48.005	-41.210

		2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
DEE 2022	MT	1.525.902	1.412.415	1.263.633	1.263.634	1.263.633	1.260.234	1.260.234
PEF 2022	AC	1.217.248						
PEF 2020	MT	1.450.753	1.320.664	1.171.883	1.171.883	1.171.883	1.168.483	1.168.483
PEF 2020	AC	1.240.452	1.072.469	1.137.387	1.073.421	970.550	865.088	759.974
diff		51.945	97.818	97.740	97.740	97.740	97.740	97.740

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 2020 e 2021

Attestare la corrispondenza - o motivare l'eventuale scostamento - tra la somma degli investimenti programmati per il 2020 e 2021, ivi inclusi quelli per i quali erano previsti contributi a fondo perduto, (ossia $(IP_{2020}^{exp} + CFP_{2020}^{exp})$ e $(IP_{2021}^{exp} + CFP_{2021}^{exp})$) e gli investimenti realizzati nelle medesime annualità (nuovi investimenti dichiarati nell'ambito dell'aggiornamento tariffario biennale per gli anni 2022 e 2023 di cui alla delibera 639/2021/R/IDR).

Di seguito l'analisi degli investimenti programmati e realizzati per il biennio 2020-2021:

		Previsto		Realizzato		
	2020	2021	Biennio	2020	2021	Biennio
Uscite finanziarie (FC) al lordo dei CFP	37.756.039	44.558.326	82.314.365	35.448.604	41.787.325	77.235.929
Contributi a Fondo Perduto (CFP)	13.783.397	12.025.087	25.808.484	9.364.024	13.048.631	22.412.655
Uscite finanziarie (FC) al netto dei CFP	23.972.642	32.533.239	56.505.881	26.084.580	28.738.694	54.823.274

Come si può evincere dalla tabella, in termini di uscite finanziarie al lordo dei finanziamenti a fondo perduto, gli investimenti realizzati si assestano al 93,8 % di quanto programmato; quasi la metà della quota mancante riguarda lavori con contributo di terzi, il cui avanzamento è subordinato al progredire delle opere sviluppate da Enti diversi da Acque Veronesi. Il rallentamento di quest'ultima tipologia di intervento ha impattato anche in maniera sostanziale nei minori incassi di contributo a fondo

perduto. Tuttavia, in termini di uscite finanziarie nette, l'obiettivo del biennio si assesta comunque al 97%.

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

Inserire eventuali commenti alla struttura dei corrispettivi applicata nell'anno 2019 in ciascun bacino tariffario, specificando l'atto di approvazione dell'articolazione tariffaria elaborata secondo le disposizioni della deliberazione 665/2017/R/IDR recante il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI), nonché eventuali approvazioni successive.

In particolare:

- riepilogare il totale che risulta al Gestore dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze dell'anno (a-2);
- confermare che dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 per i volumi dell'anno (a-2) si ottiene un ammontare che non considera né i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

Il territorio gestito dall'ATO Veronese è suddiviso in due ambiti tariffari: l'uno gestito dalla società Acque Veronesi scarl, l'altro da Azienda Gardesana Servizi SpA.

Pertanto Acque Veronesi agisce su un unico Ambito Tariffario.

Nell'anno 2019 è stata applicata la struttura dei corrispettivi come da atto di approvazione dell'articolazione tariffaria di ARERA n. 367/2018/R/idr del 28/06/2018, elaborata secondo le disposizioni della deliberazione 665/2017/R/idr recante il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI).

Di seguito si specificano le sotto-tipologie d'uso riportate nel foglio "Struttura_Corrispettivi" del tool tariffario:

- Tipologia d'uso "a) uso domestico": la sotto tipologia "altro 1" riporta i dati relativi ai volumi, n. utenze, tariffe e quote fisse di utenze alle quali non viene erogato il servizio di acquedotto (dunque per le quali non è necessario determinare una fascia di consumo a tariffa agevolata Art.3 delib. 665/2017), ma allacciate a fognatura e depurazione, le c.d. utenze di "Approvvigionamento idrico autonomo".
 - Tipologia d'uso "uso agricolo e zootecnico" prevede due diverse sotto-tipologie:
 - Sottotipologia 1, di cui al Titolo 3, Articolo 9 del TICSI: agricolo e irriguo privato, (con una tariffa di acquedotto del primo scaglione di consumo pari al doppio della tariffa base, soluzione adottata in conformità all'art.9, in un'ottica di conservazione della risorsa, con la finalità di disincentivare l'utilizzo di acqua potabile per tali impieghi).
 - o Sottotipologia 2 di cui al Titolo 3, Articolo 9 del TICSI, zootecnico.
 - Tipologia d'uso "uso pubblico non disalimentabile":
 - O Sottotipologia 1, di cui al Titolo 3, Articolo 9 del TICSI, racchiude solo i dati relativi alle utenze antincendio.
- Tipologia d'uso "g) altri usi": nella categoria residuale rientrano le utenze ad "uso comunale".

Il totale che risulta dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze dell'anno (a-2) è di euro 98.030.746,72.

Si conferma che il valore sopra indicato non comprende i rimborsi ai sensi della sentenza c.c.335/2008, né agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

L'articolazione delle tariffe di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura prevista per il 2019 della deliberazione n. 3 del 9 gennaio 2020 del Consiglio di Bacino Veronese, in conformità al Titolo IV del TICSI, rispetta i criteri dettati dall'Autorità:

- La Quota Fissa rispetta il limite del 5% del gettito complessivo per il servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali (art. 16.5 All. A);
- In merito al calcolo della quota variabile:
 - o per il calcolo della Tariffa unitaria di depurazione, sono utilizzati i valori standard delle percentuali %COD, %SST, %N, %P, di cui alla Tabella dell'Art. 19.2 dell'All.A;
 - o non sono stati individuati ulteriori inquinanti specifici Xj,p;
 - o per i valori di riferimento CODrif, SSTrif, Nrif, Prif, sono stati utilizzati i valori derivanti dalla media delle ultime tre analisi disponibili sugli scarichi;
 - o la Tariffa unitaria di fognatura industriale, è stata posta uguale alla tariffa unitaria di fognatura civile;
 - la Quota capacità è stata calcolata usando per il valore SQC la soglia del 5% del gettito complessivo per il servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali (art. 20.4 All. A);

Nel rispetto del vincolo, di cui all'Art. 21.2 All. A, secondo il quale la spesa annua di ciascun utente industriale, a parità di refluo scaricato (volume e caratteristiche qualitative), non può essere incrementata di un valore superiore al 10% annuo (corrispondente per il 2019 al 21%) rispetto alla spesa sostenuta con il metodo previgente, si è applicato un cap in corrispondenza di tale soglia per ogni utente per il quale la presente situazione si è verificata.

Tale situazione avrebbe comportato la creazione di un sussidio incrociato tra le tariffe dell'uso domestico e le tariffe di collettamento e depurazione dei reflui industriali per compensare il mancato ricavo imputabile al taglio al +>21%.

Per ovviare a questo, è stato applicato un taglio al 21% per tutte quelle ditte che hanno presentato una diminuzione superiore al 21% rispetto alla spesa sostenuta con il metodo previgente, analogamente a quanto è avvenuto per quelle ditte che presentano un aumento maggiore del 21% annuo rispetto alla spesa sostenuta con il metodo previgente.

Mantenendo i medesimi coefficienti calcolati, con l'applicazione di questo secondo taglio ai costi per le aziende, i vincoli di cui sopra sono stati comunque rispettati:

Rispetto a quanto deciso per il 2018, sentito il parere di ARERA e di UTILITALIA, per il 2019 si è deciso di non applicare il vincolo dei ricavi per il nuovo utente industriale p-esimo, di cui all'art. 21. del suddetto allegato, alle Aziende che hanno iniziato l'attività a partire dal 01/01/2019.

2.4.2 Tariffa di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura per l'anno 2022

Premessa

Il presente paragrafo illustra il calcolo dei coefficienti necessari a determinare le componenti della tariffa di collettamento e depurazione dei reflui industriali di cui all'art 15 allegato A della Deliberazione ARERA 28 settembre 2017 n. 665/2017/R/IDR (TICSI) per l'anno 2022. In tale contesto come disposto sono stati utilizzati come base di calcolo i dati rilevati nel Vscal 2020 ($\alpha - 2$).

Nelle more della seconda fase di applicazione del TICSI citata dall'art 21.4 dell'Allegato A, considerando che nella Delibera 580/2019 (MTI-3) e successive integrazioni e modificazioni non è stato introdotto alcun meccanismo di calcolo alternativo a quello disciplinato originalmente, si è provveduto ad aggiornare la tariffa unitaria depurazione e la quota capacità sulla base delle analisi e delle portate dell'anno 2020 confrontandolo con la simulazione dell'utilizzo della formula ministeriale (in vigore in precedenza all'applicazione del TICSI) per l'anno 2022 in ossequio a quanto già proceduto in precedenza per gli anni 2018, 2019, 2020 e 2021.

Quota fissa

La quota fissa è stata calcolata applicando il limite del 5% del gettito complessivo per il servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali, come previsto al punto 16.5 del TICSI.

È stato impostato un valore fisso, indipendente dal volume e dalla presenza o assenza di sostanze pericolose, per un importo di € 20, comprendente:

- a) i costi di gestione contrattuale dell'utente;
- b) i costi della misura dei volumi scaricati;
- c) i costi delle verifiche di qualità dei reflui industriali.

Come previsto al punto 16.4 del TICSI, la quota fissa è stata suddivisa in 5 tipologie, di ammontare differenziato sulla base della numerosità delle determinazioni analitiche, in ottemperanza agli obblighi previsti al comma 28.3.

Importo base	Costo per analisi	n. analisi/anno
€ 20	0	0
€ 20	€ 175,27	1
€ 20	€ 350,54	2
€ 20	€ 525,81	3
€ 20	€ 701,08	4

Nell'ambito gestito da Acque Veronesi non ci sono casi relativi all' art. 16 co.3 in guanto:

- non ci sono ditte allacciate direttamente al depuratore
- il gestore è unico per le reti e per gli impianti di depurazione.

Tariffa unitaria di depurazione,

Non sono stati inseriti nelle formule di determinazione della tariffa di depurazione inquinanti specifici Xj in quanto non sono presenti, nei reflui autorizzati, inquinanti specifici Xj, con concentrazione superiore rispetto ai limiti per lo scarico in fognatura che, pur non essendo rimossi negli impianti di trattamento, inducono un aggravio documentato dei costi di depurazione.

In merito alle percentuali che, applicate alla tariffa unitaria Td_{ind}^{ATO} , determinano i costi di abbattimento degli inquinanti principali COD, SST, N, P, sono stati utilizzati i valori "standard" indicati nella tabella presente all'art. 19.2 dell'All. A.

E' stata quindi rispettata la condizione standard relativa alle percentuali di costo da applicare alla tariffa unitaria di depurazione riferita ai singoli inquinanti (art. 17.2 All. A).

$$(\%_{COD} + \%_{SST} + \%_{N} + \%_{P}) = 100\%$$

 $Td_{ind}^{ATO} = 0,27227$ €/mc

Per la determinazione della tariffa unitaria di fognatura per l'utenza industriale Tf_{ind}^{ATO} , ai sensi dell'art. 18 del TICSI, la tariffa adottata per simulare il ricavo da articolazione tariffaria preesistente è quella corrispondente alla tariffa di fognatura per le utenze domestiche così come esposto nei capitoli precedenti.

Non è stato introdotto alcun fattore moltiplicativo per tener conto di reflui di natura specifica, che determinano un impatto sui costi dell'infrastruttura fognaria a causa delle loro caratteristiche incrostanti o corrosive.

$$Tf_{ind}^{ATO} = 0,42593 \in /mc$$

Quota capacità

Il V_{aut,p} è stato determinato utilizzando il volume annuo autorizzato, come indicato all'interno dell'atto autorizzativo, senza tener conto di variazioni possibili nell'arco dell'anno.

Il coefficiente S_{QC}, soglia posta all'incidenza della quota capacità rispetto al gettito complessivo per il servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali (Art. 20.4 All. A), è stato posto pari al 5%.

I coefficienti COD_{aut,p} e SST_{aut,p}, dove non esplicitati per la presenza di deroghe, fanno riferimento ai limiti previsti per legge per gli scarichi industriali in pubblica fognatura.

$$Td_{capacità}^{ATO}$$
 = 0,0000525 \in /mc

Maggiorazione dei corrispettivi per penalizzazione

Ai fini della quantificazione delle penali di cui all'art. 22 del TICSI, in via cautelativa si continua ad adottare come coefficienti di maggiorazione per i parametri m_{COD} , m_{SST} , m_N , m_P i valori standard proposti dal TICSI stesso e contenuti nella tabella prevista all'art. 19.2., con l'eccezione del m_V per il quale dal 2018 rimane fissato un nuovo coefficiente, in quanto ritenuto in linea e proporzionale ai costi di rimozione delle diverse tipologie. In dettaglio:

Parametro	Valore % applicati alla riduzione degli inquinanti
m _{COD}	0,52
m _{SST}	0,28
m _N	0,25
m _P	0,05
m _V	1

Vincol

Il gettito da quota fissa, QF_p^{ATO} generato per il 2022 risulta essere di 170.470 \in e rispetta il limite del 5% del gettito complessivo per il servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali (art. 16.5 All. A); infatti risulta essere inferiore al seguente tetto massimo:

$$\sum_{G} \left[tarif_{G,ind,FOG}^{a} * \left(vscal_{G,ind,FOG}^{a-2} \right)^{T} + tarif_{G,ind,DEP}^{a} * \left(vscal_{G,indDEP}^{a-2} \right)^{T} \right] =$$
 \in 4.148.173 *5% = \in 207.989

Il gettito derivante dalla quota capacità, QC_p^{ATO} , rispetta il limite del 20% del gettito complessivo per il servizio di collettamento e depurazione dei reflui industriali (art. 20.3 All. A). Infatti, S_{QC} è stato posto pari a 5%.

Il vincolo sui ricavi è rispettato in quanto come di seguito calcolato, viene rispettata la condizione per cui il ricavo generato non supera del 10% quello da articolazioni preesistenti:

$$\sum_{p} T_{p}^{ATO} \leq 1.1 * \sum_{G} \left[tarif_{G,ind,FOG}^{a} * \left(vscal_{G,ind,FOG}^{a-2} \right)^{T} + tarif_{G,ind,DEP}^{a} * \left(vscal_{G,indDEP}^{a-2} \right)^{T} \right]$$

$$\sum_{p} T_{p}^{ATO} = 4.148.173 \in$$

Il vincolo, di cui all'Art. 21.2 All. A, secondo il quale la spesa annua di ciascun utente industriale, a parità di refluo scaricato (volume e caratteristiche qualitative), non può essere incrementata di un valore superiore al 10% annuo rispetto alla spesa sostenuta con il metodo previgente, viene rispettato applicando un *cap* in corrispondenza di tale soglia per ogni utente per il quale la presente situazione si verifichi.

Il taglio del 10% anno, partito nel 2018, a seguito della sua applicazione incrementale annuale, al 2022 risulta essere del 61,051 % e viene applicato solo a quelle ditte che presentano un aumento del 61,051 % annuo rispetto alla spesa sostenuta con il metodo previgente (tariffa ministeriale).

Mantenendo i medesimi coefficienti calcolati, con l'applicazione di questo secondo taglio ai costi per le aziende, i vincoli di cui sopra sono comunque rispettati:

$$\sum_{p} T_{p}^{ATO} \leq 1,61051 * \sum_{G} \left[tarif_{G,ind,FOG}^{a} * \left(vscal_{G,ind,FOG}^{a-2} \right)^{T} + tarif_{G,ind,DEP}^{a} * \left(vscal_{G,indDEP}^{a-2} \right)^{T} \right]$$

$$\sum_{p} T_{p}^{ATO} = 4.134.953 \in$$

Tenendo conto che il ricavo lordo generato sarebbe di 4.271.201 €, lo scostamento risulta essere del 3,3 %.

Riepilogo componenti tariffarie

Visto tutto quanto sopra esposto, utilizzando il Vscal 2020, relativamente all'anno 2022 risultano i seguenti valori:

Componenti Tariffarie per il Colle	Anno 2022		
Tariffa Fognatura	TF _{in} d ^{ATO}	€/mc	0,42593
Tariffa unitaria Depurazione	Td _{ind} ATO	€/mc	0,27227
Quota capacità Depurazione	QF _{capacità} ATO	€/mc	0,0000525
Quota fissa base		€/anno	20
Quota fissa controlli analitici	QFp ^{ATO}	€/analisi	175,27

Quota Fissa- QFp	ATO		
Importo base	n.	Costo per analisi	QF_p^{ATO}
€ 20	0	0	€ 20
€ 20	1	€ 175,27	€ 195,27
€ 20	2	€ 350,54	€ 370,54
€ 20	3	€ 525,81	€ 545,81
€ 20	4	€ 701,08	€ 721,08

Volendo infine effettuare un raffronto con gli anni di competenza 2019 e 2020, si allega la sottostante tabella:

Raffronto coefficienti TICSI anno 2020-21-22	2020	2021	2022	DELTA 2021-22	DELTA 2020-22
----------------------------------------------	------	------	------	------------------	------------------

Tariffa Fognatura	TF _{in} d ^{ATO}	€/mc	0,37816	0,39915	0,42593	6,71%	12,63%
Tariffa unitaria Depurazione	Td _{ind} ATO	€/mc	0,22488	0,26632	0,27227	2,24%	21,07%
Quota capacità Depurazione	QF _{capacità} ATO	€/mc	0,0000465	0,0000525	0,0000525	0,00%	12,90%
Quota fissa base	QFp ^{ATO}	€/anno	20	20	20	0,00%	0,00%
Quota fissa controlli analitici	Ϥ Γμ ^{,,,} ,	€/analisi	175,27	175,27	175,27	0,00%	0,00%

2.4.3 ISTANZA RICONOSCIMENTO CONGUAGLIO VOLUMI ANNI 2014-2018

A cavallo della chiusura dell'esercizio 2020 la Società ha rinnovato il sistema software di gestione dei rapporti con l'utenza che ha un impatto molto pervasivo sulla operatività aziendale.

A causa di non corrette elaborazioni informatiche prodotte dal precedente sistema gestionale utenze la determinazione della stima del valore delle fatture da emettere per i consumi non ancora fatturati al 31 Dicembre del 2019, denominato "Rateo", è risultata non coerente con il medesimo valore calcolato al 31 Dicembre 2020 dal nuovo sistema gestionale.

In sede di predisposizione del bilancio 2020 si è quindi constatato che l'errata stima del fatturato da emettere si è riversato in un minor Conguaglio, rispetto a quello che sarebbe stato corretto richiedere ad ARERA negli esercizi precedenti, per pari importo. Sul bilancio 2020, la Società ha recepito una prima correzione in diminuzione del valore del rateo finale dell'esercizio precedente, creando una diminuzione del relativo valore e, quindi, del valore del suo patrimonio netto contabile per Euro 9.546.020,86.

Si evidenzia che le analisi effettuate hanno rilevato che l'errore si è generato, cumulandosi, fin dal periodo di vigenza del nuovo metodo tariffario (2014), in quanto il sistema registrava dei volumi annui erogati superiori al reale. Questo errore si è riflesso tutti gli anni sui dati del valore del ricavo delle fatture da emettere e conseguentemente sul Credito verso l'utenza.

In sede di bilancio 2021, avendo potuto stimare con precisione <u>l'entità definitiva dell'errore, pari a Euro 13.132.661,22.</u> Si è quindi proceduto alla rilevazione di una sopravvenienza passiva nel Conto Economico 2021 per Euro 2.799.036,37 ed alla riclassifica di Euro 787.603,99 come crediti per conguaglio confidando di poterne recuperare come conguaglio volumi per l'anno 2019 da richiedere in sede di aggiornamento biennale della tariffa 2023.

Nell'attuale aggiornamento tariffario 2023 si è calcolata la voce "recupero volumi 2019", quale componente del VRG²⁰²³, pari ad € 2.712.464; ciò significa che Acque Veronesi dei 13.132.661,22 Euro di sovrastima dei volumi mai fatturati si vede riconosciuto nella predisposizione tariffaria attualmente predisposta solo € 2.712.464. In conclusione Acque Veronesi non ha modo di vedersi riconosciuti Euro 10.420.197,22 come partite di conguaglio futuro.

Si chiede a codesta Autorità di riconoscere <u>Euro 10.420.197,22</u> quale componente di conguaglio volumi da inserire nel VRG.

In caso di accoglimento della presente istanza si ribadisce che l'intenzione del gestore è di mantenere inalterato il theta 2022 e 2023 presentati riservandosi di utilizzare il conguaglio così determinato nelle successive approvazioni tariffarie a decorrere dagli anni 2024 e seguenti.

Su questo tema si rimanda a istanza specifica allegata.

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Descrivere e motivare le scelte alla base delle regole applicabili al tipo di schema regolatorio selezionato, argomentando l'eventuale riposizionamento nell'ambito della matrice di schemi rispetto allo schema individuato in sede di prima determinazione tariffaria.

Specificare i valori aggiornati delle grandezze che rilevano ai fini dell'individuazione del pertinente schema regolatorio, ai sensi del comma 5.1 del MTI-3, illustrando in particolare:

- l'aggiornamento della quantificazione degli investimenti, ivi inclusi quelli che si prevede di realizzare con contributi a fondo perduto, pianificati per il quadriennio 2020-2023 del terzo periodo regolatorio $\sum_{2020}^{2023} (IP_a^{exp} + CFP_a^{exp})$, ripercorrendo brevemente le decisioni adottate in ordine agli interventi programmati, come risultanti dal PdI e dal POS, anche tenuto conto degli interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziate nell'ambito degli strumenti del *Next Generation EU*;
- l'eventuale presenza di aggregazioni, ovvero di variazioni significative dei processi tecnici del gestore tali da dar luogo al fabbisogno di oneri aggiuntivi (come descritti al successivo paragrafo 3.1.2.3), dettagliando la casistica tra quelle contemplate al comma 18.3 del MTI-3 a cui ricondurre la fattispecie oggetto della presente Relazione, anche evidenziando gli eventuali cambiamenti sistematici (riferiti al perimetro delle attività gestite) intervenuti.

Il totale degli investimenti programmati per il periodo regolatorio 2020-2023 ($\sum Ip_t^{exp} + CFP^{exp}$) è pari a 176.814.853€, inferiore rispetto alla precedente predisposizione tariffaria pari a 188.404.792€. Il biennio 2022-23 vede un aggiornamento in 99.578.924€ rispetto ai precedenti 106.090.428€.

La scelta delle opere da includere nel PDI e nel POS si è basata sui criteri di definizione delle priorità degli interventi stabilite dalla *governance* della Società, tenendo conto di tutte le prescrizioni e vincoli dettati dalla vigente normativa a livello europeo, nazionale e regionale.

Grande impatto in tale senso ha avuto anche la Delibera di ARERA n. 917/2017 che ha definito la disciplina della qualità tecnica del Sistema Idrico Integrato ponendo obiettivi specifici da raggiungere annualmente.

In linea con la precedente predisposizione ed approvazione tariffaria sono state inserite OP^{new}. Tali costi riguardano:

• [700k€] variazione sistemica dei nuovi Comuni entrati nella gestione di Acque Veronesi dal 2011, anno di riferimento per i costi operativi del metodo tariffario. Anche in occasione della visita ispettiva ARERA del 2016 gli ispettori hanno suggerito di considerarli OP_{new} anziché conguagli per variazioni sistemiche.

Tale variazione è inserita come OP^{new} già dalla predisposizione tariffaria 2018-19, e come RC_{tot} a consuntivo nelle precedenti approvazioni tariffarie.

I Comuni entrati dopo il 2011 sono:

- o Castel d'Azzano (01.03.2012)
- o Colognola ai Colli (01.04.2012)
- o Caldiero (01.01.2014)
- o Illasi (01.07.2014)
- o Selva di Progno (01.02.2015)
- o Mezzane di Sotto (01.07.2015)
- [2.496.757€ nel 2022; 2.553.265€ nel 2023-24-25; 1.373.065€ nel 2026; 192.865€ dal 2027] potabilizzazione dell'acqua a causa dell'emergenza inquinamento da PFAS. Il Ministero della Salute e la Regione Veneto hanno definito standard più stringenti di potabilizzazione al fine di tutelare la salute pubblica.
 - A tale riguardo si segnala che con Delibera del Consiglio dei Ministri 21 marzo 2018 è stata formalizzata la «Dichiarazione dello stato di emergenza in relazione alla contaminazione da sostanze perfluoro-alchiliche (PFAS) delle falde idriche nei territori delle province di Vicenza, Verona e Padova » (GU Serie Generale n.79 del 05-04-2018).
 - Tale variazione è inserita come OP^{new} già dalla predisposizione tariffaria 2018-19, e come RC_{tot} a consuntivo nelle precedenti approvazioni tariffarie.
- [1.342.456 € nel 2022-23 e successivi] componenti di variazione dei costi gestionali come di seguito descritte nei paragrafi 3.1.2.3 e 5.

Per quanto sopra viene ad essere determinato lo SCHEMA VI.

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Laddove ammissibile ai sensi del comma 10.7 del MTI-3, precisare l'eventuale ricorso alla facoltà di utilizzo dell'ammortamento finanziario - anche illustrando le decisioni assunte al riguardo nelle precedenti determinazioni tariffarie, nonché le considerazioni svolte, in termini generali, ai fini dell'esplicitazione dell'attività e del macro-indicatore di riferimento per i cespiti degli anni 2020 e 2021 secondo quanto previsto dal comma 10.4 del MTI-3 - e dettagliarne i parametri di valorizzazione (periodo di ammortamento richiesto per tipologia di cespite).

Nell'attuale predisposizione tariffaria non è stato adottato l'ammortamento finanziario.

L'ammortamento finanziario era stato adottato nella predisposizione tariffaria 2018-19 a partire dall'anno 2022. Pertanto tale ammortamento finanziario non ha mai avuto effettiva applicazione in una tariffa applicata all'utente finale.

3.1.1.2 Valorizzazione FNI^{new,a}

Laddove ammissibile ai sensi del comma 5.2 del MTI-3, precisare l'eventuale ricorso alla facoltà di valorizzare la componente $FNI^{new,a}$, dettagliando i parametri per la relativa determinazione $(IP_a^{exp}, Capex^a e \psi)$.

Ai sensi dell'MTI-3, il valore di FNI è così determinato:

	2020	2021	2022	2023
lp _t exp	23.972.643	32.533.239	34.941.235	48.353.740
Capexa	7.206.197	7.665.253	6.279.028	6.567.684

ψ [0,4÷0,8]	0,8	0,8	0,8	0,8
FNInew,a da formula			22.929.766	33.428.845
FNInew,a rinunciato da soggetto compilante			5.497.002	15.593.866
FNI ^a	14.645.005	20.884.624	17.432.763	17.834.979

Il valore di ψ è stato scelto al livello di 0,8 pari al massimo della forchetta prevista (0,4-0,8) in quanto le tariffe del periodo regolatorio necessitano di un intervento su tale parametro allo scopo di sostenere i necessari investimenti previsti dal Piano d'Ambito e quindi di poter accedere ai finanziamenti necessari per la realizzazione del piano degli interventi.

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplicitare:

Componente	Specificazione	2022	2022	
tariffaria	componente	2022	2023	note
	AMM^a	2.762.886	3.330.634	
Canexa	OF^a	1.811.818	2.059.502	
Capexa	OFisc ^a	804.437	839.119	
	$\Delta CUIT^a_{capex}$	0	0	
	totale	5.379.141	6.229.255	
	FNI_{FoNI}^{a}	17.432.763	17.834.979	
	AMM_{FoNI}^a	8.736.610	10.715.662	
E NIG	$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	5.399.689	5.312.261	
FoNI ^a	$\begin{array}{c} FOI \\ AMM_{FONI}^a \\ \Delta CUIT_{FONI}^a \\ \Delta T_{G,ind}^{ATO,a} \end{array}$	0	0	
	$\Delta T_{G,TOT}^a$	0	0	
	totale	31.569.062	33.862.902	
	Opexa (netto ERC)	43.225.639	43.225.639	
	$egin{array}{c} Opex_{al}^a \ ext{(netto ERC)} \end{array}$	32.020.124	37.658.227	
	CO_{EE}^{a}	19.765.689	24.669.720	
	$\frac{\text{di cui}}{Op} \frac{exp,a}{EE}$	3.927.931	4.908.421	
	$Opex_{tel}^a$	4.739.212	4.595.721	
Opex ^a	di cui Op ^{new,a}	4.539.212	4.595.721	
•	$\frac{\text{di cui}}{Opex_{QT}^a}$ (netto ERC)	0	0	
	di cui Opex _{QC}	0	0	
	$\overline{Op^a_{social}}$	200.000	0	
	di cui OP ^a _{mis}	0	0	
	totale	79.984.976	85.479.587	

Componente	Specificazione	2022	2022	
tariffaria	componente	2022	2023	note
	ERC ^a _{Capex}	899.887	338.429	
ERC ^a	ERC^a_{Opex}	610.366	614.964	
	$rac{ ext{di cui}}{ERC_{al}^a}$	610.366	614.964	
	di cui ERC _{tel}	0	0	
	totale	1.510.253	953.393	
	Rc_{VOL}^a	6.133.642	3.707.404	
	Rc_{EE}^{a}	-1.416.035	2.246.715	
	Rc_{ws}^a	-188	199	
	Rc_{ERC}^a	8.982	22.951	
	Rc^a_{ALTRO}	286.333	3.424.965	
	di cui Rcattività b	0	0	
	di cui Rc a	36.051	67.601	
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	202.471	637.349	
	di cui Rcappr2020,COVID	0	0	
Rc_{TOT}^a	di cui scostamento $Opex_{QC}$	0	0	
KeTor	di cui scostamento $Opex_{QT}$	0	0	
	$egin{array}{c} rac{ ext{di cui}}{ ext{scostamento}} Op^a_{social} \end{array}$	-200.000	0	
	di cui OPa scostamento	0	0	
	di cui scostamento Op a COVID	244.079		
	di cui altre previste	2.875	2.713.179	
	Rc_{ARC}^{a}	36.301	0	
	$Cong^a$	739.209		
	$\prod_{t=a-1}^{a} \left(1+I^{t}\right)$	1,0030	1,0020	
	totale	571.570	776.994	
VRG^a		119.015.002	127.302.131	

Nei paragrafi che seguono, esplicitare le modalità di valorizzazione delle singole componenti tariffarie riportate nella precedente tabella, precisando i dati di input da cui sono state originate e le scelte compiute nella relativa determinazione.

In particolare, indicare - specificando gli importi in questione - le eventuali componenti di costo, ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, che l'Ente di governo dell'ambito non ha ritenuto necessario coprire integralmente, ovvero le componenti per le quali - con l'accordo del gestore - si è proceduto alla eventuale rimodulazione e/o rinuncia descrivendo le leve utilizzate dal soggetto competente.

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Esplicitare e argomentare.

In particolare, con riferimento al valore del saldo delle immobilizzazioni in corso riferito ad opere strategiche (LIC_{POS}^a), indicare e descrivere brevemente gli interventi infrastrutturali ad esso riconducibili.

Di seguito l'elenco degli interventi che compongono le LIC_{pos} al netto degli interventi fermi da oltre 5 anni, così come riportate al foglio "Nuovi investimenti" dell'RDT 2022:

CODICE	COMUNE	TITOLO INTERVENTO	2020	2021
32151800	BUSSOLENGO	Potenziamento del depuratore di Bussolengo via Albere ai carichi generati	25.092,56	165.814,39
		dall'agglomerato		
31251800	NEGRAR	Estensione rete fognaria nel Comune	151.661,58	152.523,92
32911811	VERONA	Adeguamento depuratore "Città di Verona": 3° stralcio	52.858,93	182.213,37
32912000	VERONA	Adeguamento depuratore "Città di Verona" - linea fanghi: rinnovo	0,00	1.718,47
		dell'essiccamento termico		
30001701	PIÙ COMUNI	Ottimizzazione della nuova centrale idrica di Belfiore loc. Bova ed altri	382.531,18	664.231,35
		interventi complementari		
30002020	PIÙ COMUNI	Ulteriore estensione rete idrica nei comuni della sinistra Adige	0,00	918,00
32002010	PIÙ COMUNI	Potenziamento del depuratore di Nogara / Nuovo depuratore a servizio di	3.592,33	15.577,53
		Nogara e Gazzo V.se		
20001830	PIÙ COMUNI	Impianti di potabilizzazione: attività riferita alla DGR 2232-17	646,02	134.050,60
20001910	PIÙ COMUNI	Manutenzione straordinaria/potenziamento collettori fognari a rischio	0,00	13.634,50
		esondazione e/o collasso		
24002000	PIÙ COMUNI	Adeguamento degli sfioratori di piena a servizio delle reti fognarie miste	19.223,66	0,00
		all'art.33 del PTA Veneto		
			635.606,26	1.330.682,13

La descrizione di ciascuno di questi interventi è riportata nei capitoli 2 e 3 dell'allegato 2 all'RDT2022.

Di seguito la valorizzazione delle componenti tariffarie che compongono il Capex. Non ci sono componenti di costo, ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, che l'Ente di governo dell'ambito non ha ritenuto necessario coprire integralmente, ovvero le componenti per le quali si è proceduto alla rimodulazione e/o rinuncia.

La componente AMM deriva dalla stratificazione degli investimenti realizzati:

	2020	2021	2022	2023
Incidenza ERC			15,19%	4,97%
AMM (componente calcolata)			2.762.886	3.330.634
AMM (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
AMM	2.747.421	3.062.672	2.762.886	3.330.634

Le LIC corrispondono al saldo a Bilancio delle immobilizzazioni in corso. In particolare le LIC_{pos} sono riconducibili a:

	2020	2021	2022	2023
LIC _{ord}			24.791.657	11.460.129
LICpos			635.606	1.330.682

OF e OFisc sono così valorizzati:

	2020	2021	2022	2023
CIN _{fp}	0	0	138.042.080	175.040.329
CIN _{fp} / (CIN - LIC _{ord})	0,0%	0,0%	76,0%	77,1%
K _m	2,15%	2,15%	1,83%	1,83%
α	1,58%	1,58%	1,58%	1,58%
Suc	3,73%	3,73%	2,40%	2,40%
			Г	
OF (time lag)			58.783	116.165
OF _{imm}			1.482.660	1.776.024
OFlic, ord			595.000	275.043
OF, di cui ERC			317.555	121.331
OF (componente calcolata)			1.811.818	2.059.502
OF (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
OF	2.132.770	2.198.830	1.811.818	2.059.502
Rai rate	6,26%	6,26%	5,79%	5,79%
Rai			3.952.369	3.679.219
OFisc, di cui ERC			144.131	48.179
OFisc (componente calcolata)			804.437	839.119
OFisc ((eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
OFisc	786.195	832.042	804.437	839.119

La componente $\Delta CUIT_{capex}$ risulta pari a 0 in tutti gli anni. La componente $\Delta CUIT$ è valorizzata solo nel FoNI:

	2020	2021	2022	2023
ΔCUIT			5.399.689	5.312.261
ΔCUIT _{capex} da foglio "Altri dati economico_finanziari"			0	0
ΔCUIT _{capex} (controllo ammissibilità)			NO	NO
ΔCUIT _{capex}	0	0	0	0

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Esplicitare e argomentare, fornendo elementi utili a evidenziare il rispetto dell'obbligo di destinazione del FoNI, in via esclusiva, alla realizzazione dei nuovi investimenti prioritari. Inoltre, indicare l'eventuale presenza di $FoNI_{non\ inv}^a$ dettagliando le motivazioni sottostanti.

Se presente, commentare la valorizzazione delle componenti $\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$ e $\Delta T_{G,TOT}^{a}$ in alternativa alla decurtazione della componente di conguaglio Rc_{VOL} di cui al successivo paragrafo 3.1.2.5, illustrando le elaborazioni condotte ai fini della loro quantificazione.

Con riferimento alla componente FONI si precisa che:

- è stata valorizzata la componente FNI con ψ pari a 0.8;
- i valori di ΔCUIT derivano dalla valorizzazione dei cespiti dei proprietari gestiti da Acque Veronesi. Come già dalla precedente approvazione tariffaria 2018-19 si aggiunge la stratificazione di cinque nuovi Comuni che non avevano effettuato l'operazione in precedenza, come descritto al paragrafo '2.3.2 Infrastrutture di terzi';
- i valori di AMM foni derivano dai CFP del Gestore.

Si dettagliano di seguito i dati relativi alla valorizzazione delle diverse componenti del FoNI. Non ci sono componenti di costo, ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, che l'Ente di governo dell'ambito non ha ritenuto necessario coprire integralmente, ovvero le componenti per le quali si è proceduto alla rimodulazione e/o rinuncia.

La componente FoNI è integralmente destinata alla realizzazione dei nuovi investimenti prioritari.

FNI: gli investimenti prioritari sono dettagliati nel Piano degli Interventi:

	2020	2021	2022	2023
Ip _t exp	23.972.643	32.533.239	34.941.235	48.353.740
Capexa	7.206.197	7.665.253	6.279.028	6.567.684
ψ [0,4÷0,8]	0,8	0,8	0,8	0,8
FNI ^{new,a} da formula			22.929.766	33.428.845
FNInew,a rinunciato da soggetto compilante			5.497.002	15.593.866
FNI ^a	14.645.005	20.884.624	17.432.763	17.834.979

AMM_{cfp} :

	2020	2021	2022	2023
AMM ^a CFP da formula	4.370.035	6.309.514	8.736.610	10.715.662
AMMa _{CFP} massimo nel FoNI (post controllo sull'eventuale presenza di FoNI _{noninv})	4.370.035	6.309.514	8.736.610	10.715.662
AMMa _{FoNi} rinunciato da soggetto compilante			0	0
AMM ^a FoNi	4.370.035	6.278.123	8.736.610	10.715.662

ΔCUIT: non valorizzato nella componente Capex

	2020	2021	2022	2023
ΔCUITa da formula			5.399.689	5.312.261

ΔCUITa massimo nel FoNI (post controllo sull'eventuale presenza di FoNI _{noninv} e Ammortamento finanziario)			5.399.689	5.312.261
ΔCUITa _{FoNI} rinunciato dal soggetto compilante			0	0
ΔCUIT ^a FoNI	6.819.435	6.102.404	5.399.689	5.312.261

Non è presente FoNI non investito:

	2020	2021	2022	2023
FoNIa-2 dal foglio "Dati anni precedenti"			25.834.475	33.265.152
FoNI _{spesa} ai sensi del comma 35.3 del MTI-3			25.834.475	33.265.152
ΣFoNI _{noniny}	0	0	0	0
ΣFοNI _{noninv} (a moneta dell'anno)	0	0	0	0
dfl	1 011	1 012	1 009	1 004

Le componenti ΔT sono già state valorizzate nella precedente predisposizione tariffaria 2020-21, pertanto non si è proceduto ulteriormente in tal senso:

	2020	2021	2022	2023
Componente da allocare a FoNI (indicare SI/NO)			NO	NO
△T ^{ATO} G,ind (da formula)			0	0
△TATO _{G,ind}	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023
Σtarifnew,a*vscalnew,a-2			0	0
Componente da allocare a FoNI (indicare SI/NO)			NO	NO
△T _{G,tot} (da formula)			102.078.999	109.897.394
△T _{G,tot}	0		0	0

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Esplicitare e argomentare.

In particolare, esplicitare l'eventuale presenza della componente $[(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ da versare sul conto per l'alimentazione del "Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato" istituito presso CSEA.

Fornire anche l'indicazione della medesima quota espressa in unità di consumo ai fini della relativa riscossione, in coerenza con le indicazioni di cui alla determina 1/2020 DSID.

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili $Opex_{al}^a$, commentare in particolare:

la quantificazione della componente tariffaria $CO^a_{\Delta fanghi}$, dettagliando i costi effettivamente sostenuti per il trasporto e lo smaltimento dei fanghi di depurazione come desumibili dalle fonti contabili obbligatorie dell'anno 2017 ($CO^{effettivo,2017}_{fangh}$) rispetto a quelli afferenti

- all'anno (a-2). Esplicitare e argomentare con riferimento alle condizionalità di cui al comma 22.2 del MTI-3;
- la valorizzazione della componente di costo per l'energia elettrica CO_{EE}^a , illustrando l'eventuale ricorso al riconoscimento della componente aggiuntiva di natura previsionale $(Op_{EE}^{exp,a})$, volta ad anticipare almeno in parte gli effetti del *trend* di crescita del costo dell'energia elettrica.

Inoltre, dettagliare le motivazioni e corredare con materiale giustificativo l'eventuale richiesta di riconoscimento - ai sensi dell'art. 18 del MTI-3 - dei seguenti costi operativi associati a specifiche finalità $(Opex_{tel}^a)$:

- Op^{new,a} in caso di posizionamento negli schemi III o VI della matrice di schema regolatori di cui al comma 5.1 del MTI-3, fornendo evidenza che la richiesta in parola sia stata compiuta, in particolare, sulla base di dati oggettivi, verificabili e ispirati alla minimizzazione dei costi, tenendo in debita considerazione i potenziali effetti di scala, ai sensi di quanto previsto ai commi 18.2 e seguenti del MTI-3. Nel caso di cambiamenti sistematici verificatisi negli anni precedenti, motivare la quantificazione dei relativi Op^{new,a} anche tenuto conto delle risultanze della fase di prima attivazione delle nuove attività gestite;
- Opex^a_{QT} (relativamente ad aspetti riconducibili all'adeguamento agli standard di qualità tecnica di cui alla deliberazione 917/2017/R/IDR) ai fini della relativa valutazione nei limiti di quanto previsto dal comma 18.8 del MTI-3, precisando se i medesimi oneri siano valorizzati nei limiti delle pertinenti componenti di costo eventualmente individuate ai fini della determinazione tariffaria 2019 ovvero se, risultando inferiori, siano quantificati nei limiti degli oneri effettivamente rendicontati con riferimento alla medesima annualità;
- *Opex*^a_{QC} (connessi all'adeguamento agli standard di qualità contrattuale del servizio di cui alla deliberazione 655/2015/R/IDR), ai fini della relativa valutazione nei limiti di quanto previsto dal comma 18.9, lett. a), del MTI-3, precisando se i medesimi oneri siano valorizzati nei limiti delle pertinenti componenti di costo eventualmente individuate ai fini della determinazione tariffaria 2019 ovvero se, risultando inferiori, siano quantificati nei limiti degli oneri effettivamente rendicontati con riferimento alla medesima annualità. Esplicitare l'eventuale quota parte di oneri aggiuntivi relativi ad aspetti riconducibili all'adeguamento agli obiettivi di qualità contrattuale introdotti con deliberazione 547/2019/R/IDR³, dettagliando gli importi riferibili al macro-indicatore MC1 "Avvio e cessazione del rapporto contrattuale" e quelli connessi al macro-indicatore MC2 "Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio", nonché esplicitando le attività a cui i medesimi sono destinati;
- OP_{social}, dettagliando: i) la quota parte a copertura degli oneri connessi all'eventuale mantenimento di agevolazioni migliorative ovvero all'introduzione di condizioni di maggior favore rispetto a quelle minime previste dalla regolazione nazionale (c.d. bonus idrico integrativo); ii) la quota parte riconducibile alla disciplina in tema di morosità recata dal REMSI⁴.
- OP_{mis}^a ai fini dell'implementazione delle misure tese ad accelerare l'adeguamento alle più recenti disposizioni regolatorie per rendere gli utenti maggiormente consapevoli dei propri consumi, nonché per favorire le procedure di limitazione in caso di morosità e di

⁴ Con riferimento ai costi per l'intervento di limitazione associabili ai casi di cui al comma 7.3 lett. a) dell'Allegato A alla deliberazione 311/2019/R/IDR.

³ Si rammenta che tali oneri aggiuntivi sono riconoscibili solo ove il gestore si collochi in una delle classi del pertinente macro-indicatore a cui è associato l'obiettivo di miglioramento del livello di partenza, ai sensi di quanto previsto al comma 18.9, lett. b), del MTI-3.

disalimentazione selettiva della fornitura, ovvero per la copertura di costi o per l'erogazione di incentivi all'utenza per interventi di individualizzazione della fornitura⁵.

La componente da versare a CSEA per l'alimentazione del "Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato" ammonta a:

	2020	2021	2022	2023
Strumento allocativo (€/mc)	0,00168	0,00171	0,00172	0,00169
$(1+\gamma^{OP_{i,j}})*max(0;\Delta Opex)$	294.145	294.145	294.145	294.145
Volumi			171.153.893	174.064.611

Si ha la seguente valorizzazione totale delle Opex_{end} al lordo degli ERC_{end}, considerato che $\prod(1+It)$ è uguale a 1,020:

	2020	2021	2022	2023
Opex ^a	75.525.429	75.416.292	79.984.976	85.479.587
Opex _{end}	43.095.383	43.095.383	43.225.639	43.225.639
Opexal	28.686.553	29.018.976	32.020.124	37.658.227
Opex _{tel}	3.743.492	3.301.933	4.739.212	4.595.721

Per quanto concerne i costi operativi aggiornabili Opex_{al} si riportano di seguito:

• il costo da Bilancio per trasporto e smaltimento dei fanghi negli anni dal 2017 al 2021 è stato:

	2017	2018	2019
5112003 - SERVIZIO TRATTAMENTO FANGHI	3.224.521,21	3.175.268,85	3.639.549,84

	2020	2021
5112003 - SERVIZIO TRATTAMENTO FANGHI	4.166.628,49	4.876.707,57

Questa la valorizzazione della componente tariffaria:

	2020	2021	2022	2023
Coeffettivo,2017 _{fanghi}	3.224.521	3.224.521	3.224.521	3.224.521
Coeffettivo,a-2 _{fanghi}			4.166.628	4.876.708
F	0,02	0,02	0,02	0,02
∏(1+lt)	1,020	1,012	1,003	1,002

CO _{Δfanghi} (rispetto condizionalità)			SI	SI
CO∆fanghi	0	354.394	880.251	1.590.871

• il costo da Bilancio per l'acquisto di energia elettrica negli anni dal 2017 al 2021 è stato pari a:

⁵ Tale richiesta di riconoscimento è corredata da un piano di attività tese al superamento degli impedimenti tecnici riscontrati nella procedura di limitazione ovvero disalimentazione selettiva nelle utenze condominiali.

	2017	2018	2019
5005011 - ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA	16.842.900,64	16.863.218,23	17.289.441,94

	2020	2021
5005011 - ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA	15.578.730,36	19.586.050,81

Questa la valorizzazione della componente tariffaria:

	2020	2021	2022	2023
COeff,a-2 _{EE}			15.703.696	19.798.388
COmedio,a-2 _{EE}	0,1473	0,1597	0,1543	0,1618
kWh a-2	109.770.330	110.130.148	108.517.360	110.761.650
$\Delta_{ m risparmio}$			346.634	33.989
YEE			0,25	0,25
<u></u>	1,020	1,012	1,003	1,002
Limite comma 20.3 MTI-3			3.959.439	4.940.325
OPexp,a _{EE} (importo massimo riconoscibile)			3.927.931	4.908.421
CO _{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			15.837.757	19.761.300
COEE	17.202.152	17.479.626	19.765.689	24.669.720

È stato fatto ricorso alla componente [OP _{EE} ^{exp}] per la totalità di quanto concesso. Questo consentirà di sopperire solo parzialmente al maggior costo per energia elettrica che il gestore sosterrà almeno nel 2022. Alla data di redazione della presente relazione di accompagnamento il costo per energia elettrica 2022 è infatti previsto intorno ai 40 mln€, circa il doppio degli anni precedenti.

La componente di costo per l'energia elettrica prevista dal metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio mantiene l'impostazione dei periodi precedenti, relativamente al prezzo medio di acquisto, introducendo anche una componente premiale da erogare in funzione dei minori consumi ottenuti rispetto a un periodo precedente di riferimento.

Per la prima parte l'attività svolta dalla stazione appaltante Viveracqua, di cui Acque Veronesi è componente attivo, ha permesso in tutti gli anni precedenti di mantenere il costo di acquisto in linea con quello medio di settore, valutato dall'Autorità sulla base del costo sostenuto dai gestori. Come più volte comunicato all'Autorità, anche tramite Utilitalia, dal 2021 sta venendo meno questo presupposto a causa del procedimento di raccolta dati effettuato dall'Autorità. Su questo tema già ARERA si è espressa nelle sue delibere e sono in corso comunicazioni periodiche da parte di Utilitalia per informare in merito all'andamento del costo energia 2022. Sono anche già state espresse le ragioni, anche legali, alla base della strategia di acquisto del gruppo Viveracqua.

Per la seconda parte è necessario tenere conto di molteplici dinamiche. La più importante di queste è certamente la variazione della domanda di acqua da parte dell'utenza. I consumi energetici sostenuti da Acque Veronesi, per la gestione del servizio idrico, sono riconducibili per circa un 75% ai sistemi di acquedotto. La domanda, come è noto, è decisamente influenzata dall'andamento climatico che quindi introduce una componente di forte imprevedibilità. Una seconda dinamica è rappresentata dalla continua crescita strutturale dei vari sistemi: l'ampliamento delle aree servite, tramite la posa di nuove linee, e il perfezionamento dei trattamenti, sia in campo potabile che depurativo, necessari per

rispondere alla crescita degli standard qualitativi richiesti dalle Autorità competenti, porta molto spesso a una maggiore utilizzo di energia.

In questo contesto uno dei pochi strumenti a disposizione per contrastare il crescente richiesta di energia passa attraverso modelli di efficienza energetica. Nel caso specifico, la scelta di dotarsi di un Sistema di Gestione dell'Energia conforme alla ISO 50001:2018 può essere una risposta concreta a questa sfida. L'approccio sistematico al miglioramento della prestazione energetica, insito in un Sistema di Gestione Energetico, ha permesso ad Acque Veronesi di introdurre sia tecnologie innovative che comportamenti virtuosi, nella gestione e nella conduzione degli impianti.

Infine, è doveroso citare l'impegno di Acque Veronesi verso le fonti di energia rinnovabile che, oltre a ridurre l'impatto ambientale, permettono di ridurre in concreto la necessità di approvvigionamento dalla rete.

Questi fattori sono e saranno determinanti per accedere al meccanismo premiale previsto dal metodo tariffario.

In linea con tutte le predisposizioni tariffarie precedenti il gestore Acque Veronesi inserisce tra i kWh consumati del foglio dati tecnici ("Consumo di energia elettrica") i kWh autoprodotti tramite cogeneratore installato presso il Depuratore di Verona. Il cogeneratore produce energia elettrica da biogas estratto dai fanghi raccolti dal Depuratore e tale energia viene interamente auto-consumata dagli impianti del Depuratore stesso.

Il costo di gestione di tale cogeneratore è stato inserito tra i costi energetici nel foglio Dati_conto_economico ("energia elettrica da altre imprese"). I kWh generati sono stati valorizzati al costo di produzione.

I costi di autoproduzione sono distintamente rilevabili nella contabilità aziendale in quanto il cogeneratore non è di proprietà dell'azienda ma di un'altra Società (AGSM-AIM SpA) che lo gestisce in base ad apposito contratto. Di conseguenza Acque Veronesi ha in contabilità fatture di affitto e di conduzione dell'impianto emesse dal fornitore AGSM-AIM.

I costi di produzione del cogeneratore è esposto al netto dei contributi per tariffa incentivante (ex Certificati Verdi).

Autoproduzione	2020	2021
Contributi tariffa incentivante (ex Certificati Verdi)	251.109,48	355.178,27
Costo conduzione cogeneratori	115.336,57	193.620,88
Costo affitto cogeneratori	260.738,96	373.894,66
Costo totale energia autoprodotta	124.966,05	212.337,27
kWh autoprodotti	3.841.323,58	5.668.378,80
€/kWh	0,03253	0,03746
Acquisto	2020	2021
Costo energia acquistata	15.578.730,36	19.586.050,81
kWh acquistati	104.676.036,00	105.093.271,53
€/kWh	0,14883	0,18637

Il costo totale 2020 inserito nel tool tariffario, pari a 15.703.696€ è dato dalla somma di 15.578.730€ e 124.966€.

Il costo totale 2021 inserito nel tool tariffario, pari a 19.798.388€ è dato dalla somma di 19.586.051€ e 212.337€.

Ai sensi dell'Art.18 del MTI-3, il Gestore richiede tramite specifiche istanze (in allegato) il riconoscimento dei costi operativi così sintetizzati (come già descritto al precedente paragrafo 3.1.1, e come verrà in seguito trattato al paragrafo 5).

Questi costi ricalcano per lo più quanto già richiesto nella precedente predisposizione tariffaria 2020-21.

- OP_{new} per appartenenza allo schema VI della matrice degli schemi regolatori, essendo stato interessato da sostanziali variazioni di perimetro (es. nuovi impianti) e soggetto ad impattanti variazioni normative (es. PFAS):

		2022	2023
	Personale - PFAS	€ 40.340,78	€ 40.340,78
	Incremento materiale per campionamento acque	€ 130.000,00	€ 130.000,00
	Personale - Potabilizzatori	€ 147.665,63	€ 147.665,63
	Carboni per potabilizzazione PFAS	€ 2.474.746,52	€ 2.526.915,00
	Analisi su Carboni	€ 22.010,00	€ 26.350,00
OP _{new}	Variazioni di perimetro - Comuni inglobati	€ 700.000,00	€ 700.000,00
	Nuovi impianti - Depurazione	€ 140.278,29	€ 140.278,29
	Nuovi impianti - Fognatura	€ 231.192,24	€ 231.192,24
	Nuova sezione di disinfezione - Depurazione	€ 182.980,35	€ 182.980,35
	Personale - Fognatura	€ 220.210,00	€ 220.210,00
	Centrifughe	€ 249.788,61	€ 249.788,61

€ 4.539.212,42 € 4.595.720,90

Nella predisposizione tariffaria 2018-2019 il Gestore aveva già ottenuto il riconoscimento dei costi addizionali dovuti all'acquisizione di nuovi Comuni e all'utilizzo massivo di carboni in risposta all'emergenza PFAS (righe evidenziate nella tabella di cui sopra).

Tra gli interventi gestionali adottati dall'azienda nel 2018 vi è quello di installazione delle centrifughe al fine di ridurre la quantità di fango prodotta e risparmiare così circa 4.806 ton/anno di fanghi da smaltire.

Questa maggiori efficienza ambientale legata alla minor produzione di fango comporta maggiori costi di gestione rispetto al perimetro 2011, pari a 249.789€.

Si rinvia ad apposita istanza allegata.

- OP_{social} per bonus sociale integrativo:

		2022	2023
OP _{social}	Bonus integrativo	€ 200.000,00	€ 0,00

Il bonus integrativo è stato riproposto per l'anno 2022 in quanto il metodo tariffario pretendeva la restituzione a conguaglio di quanto inserito in tariffa 2020 e non speso.

Pertanto l'effetto in tariffa 2022 è nullo in quanto il VRG 2022 risente di una componente negativa di -200.000€ per conguaglio OP_{social} e una componente positiva di +200.000€ per OP_{social}.

Il bonus non è finora stato erogato per capienza dei fondi pre-esistenti in dotazione al Consiglio di bacino, ma è intenzione dell'Ente di Governo d'Ambito di usufruire di questa cifra che pertanto viene riproposta nel presente aggiornamento tariffario.

Non ci sono componenti di costo, ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, che l'Ente di governo dell'ambito non ha ritenuto necessario coprire integralmente, ovvero le componenti per le quali si è proceduto alla rimodulazione e/o rinuncia

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Esplicitare e argomentare.

In particolare:

- con riferimento alla componente ERC^a_{Capex} , illustrare brevemente le modalità di attribuzione delle immobilizzazioni del gestore alla componente ERC, indicando la suddivisione tra le componenti Env^a_{Capex} e Res^a_{Capex} ai sensi del comma 25.1 del MTI-3.
- per la componente ERC_{Opex}^a :
 - i) specificare le voci di costo operativo del bilancio che sono state imputate come costi ambientali e della risorsa endogeni (ERC_{end}), indicandone la motivazione e gli importi. Esplicitare, in particolare, le voci di costo riferite alla potabilizzazione, alla depurazione e alle operazioni di telecontrollo per la riduzione e prevenzione delle perdite di rete;
 - ii) specificare le voci di costo operativo del bilancio che sono state imputate come costi ambientali e della risorsa aggiornabili (ERC_{al}) indicandone la motivazione e gli importi. In particolare, esplicitare la parte di oneri locali destinati all'attuazione di specifiche misure connesse alla tutela e alla produzione delle risorse idriche o alla riduzione/eliminazione del danno ambientale o finalizzati a contenere o mitigare il costo-opportunità della risorsa;
 - iii) esplicitare la quota di $Opex_{QT}^a$ attribuibile ai costi ambientali e della risorsa associati a specifiche finalità (ERC_{tel}^a) .

I criteri di attribuzione delle capex a ERC (Articolo 25 MTI-3) hanno seguito questa logica:

- 1. sono state definite come *Env* tutte quelle Capex riferite a interventi di potenziamento e adeguamento degli impianti di depurazione, funzionali ad assicurare un'adeguata qualità della risorsa restituita all'ambiente
- 2. sono state definite come *Res* tutte quelle Capex relative ad interventi per gli impianti di approvvigionamento e potabilizzazione, con particolare riferimento alle nuove opere di captazione e alla costruzione e potenziamento degli impianti di potabilizzazione

Tutte le altre Capex sono state considerate 'Non ERC'.

Quanto sopra è già esposto al paragrafo 2.3.1.

La componente ERC_{opex} è valorizzata come da voci di Bilancio 2020-21. Le ERC_{opex} sono totalmente riconducibili a ERC_{al} come di seguito riepilogato:

Valori da bilancio dell'anno a-2	2020	2021	2022	2023
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)			275.153	272.682
contributi per consorzi di bonifica			335.214	342.282
Comunità Montane (quota ERC)			0	0
canoni per restituzione acque			0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0	0
ERC ^a al	601.411	592.059	610.366	614.964

Valori da bilancio dell'anno a-2	2020	2021	2022	2023
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0	0

B7) Altri servizi da altre imprese del gruppo			0	0
B7) Altri servizi da altre imprese			0	0
B8) Per godimento beni di terzi			0	0
B9) Per il personale			0	0
B14) Oneri diversi di gestione			0	0
∏(1+I ^t)	1,020	1,012	1,003	1,002
ERC ^a end	0	0	0	0

Le voci di Bilancio inserite in questa componente tariffaria sono:

Voce di costo Acque Veronesi	Dati_conto_economico ARERA	Bilancio 2020
5803009 - CANONI DERIVAZIONE ACQUA	canoni di derivazione/sottensione idrica	275.153
5803899 - CANONI ATTRAVERSAMENTO, TASSE, LICENZE	contributi per consorzi di bonifica	333.814
5808899 - ONERI E SPESE DIVERSE	contributi per consorzi di bonifica	1.400
Voce di costo Acque Veronesi	Dati_conto_economico ARERA	Bilancio 2021
5803009 - CANONI DERIVAZIONE ACQUA	canoni di derivazione/sottensione idrica	272.682
5803899 - CANONI ATTRAVERSAMENTO, TASSE, LICENZE	contributi per consorzi di bonifica	342.282

Non sono presenti ERC_{tel}:

	2020	2021	2022	2023
ERCQT 2019 previsionale				
ERCQT 2019 consuntivo (da foglio "Pdl-riepilogo")				
ERC ^a QT	0	0	0	0
ERC ^a tel	0	0	0	0

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

Esplicitare e argomentare.

In particolare, esplicitare con riferimento alla componente Rc_{ALTRO}^a in merito:

- agli eventuali ricavi e costi delle "Altre attività idriche", da utilizzare ai fini del calcolo della componente $Rc^a_{Attività_b}$, indicando per macro-categorie le principali fonti di ricavo e di costo e illustrando le considerazioni svolte in merito alla individuazione, tra le altre attività idriche, di quelle relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale ai fini della valorizzazione di R^{a-2}_{b2} e C^{a-2}_{b2} ;
- all'eventuale recupero, a valere sull'annualità 2023, degli oneri aggiuntivi, ovvero i minori costi operativi, conseguenti alle iniziative adottate nel 2021 per la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- agli eventuali recuperi (solo se a vantaggio dell'utenza) degli scostamenti tra la quantificazione delle componenti $Opex_{QC}^a$ e $Opex_{QT}^a$ (riferite alle annualità 2020 e 2021) e i relativi oneri effettivamente sostenuti dal gestore (nelle medesime annualità), chiarendo le voci di costo effettivamente sostenute che differiscono dagli importi previsionali comunicati per le annualità in discorso;
- all'eventuale recupero dello scostamento tra la quantificazione della componente Op_{Social}^a e l'importo effettivamente impiegato per l'erogazione del bonus idrico integrativo agli aventi

- diritto, esplicitare le voci di costo effettivamente sostenute rispetto agli importi comunicati in sede di MTI-3 ai fini dell'erogazione del bonus idrico integrativo;
- all'eventuale recupero, nel computo dell'anno 2022, dello scostamento tra la quantificazione della voce Op_{COVID}^{a} relativa al 2020 e gli oneri effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità in considerazione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

In caso di valorizzazione della componente $Rc_{appr_{2020,COVID}}$, ossia di ricorso alla facoltà di rinvio ad annualità successive al 2020 (e comunque non oltre il 2023) del recupero della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 relativa a eventuali incrementi del moltiplicatore tariffario \mathcal{G} per la medesima annualità, esplicitare l'importo rinviato relativo all'anno 2020 e la quota parte recuperata in ciascuna delle annualità 2021, 2022 e 2023.

Da ultimo, sulla base di quanto previsto dall'Autorità e in ottemperanza alle sentenze del Consiglio di Stato nn. 02/2016, 8/2016, 2481/2017, 5777/2018, 8079/2020, 8221/2020, 8354/2020, 8502/2020, 8503/2020, 645/2021, 731/2021, 732/2021, 768/2021, 3809/2021 e 4914/2021, qualora l'Ente di governo dell'ambito abbia proceduto, su istanza del gestore per la copertura dei costi efficienti, a riconsiderare le predisposizioni tariffarie relative alle annualità 2012 e 2013, nonché al periodo 21 luglio - 31 dicembre 2011, valorizzando le componenti Rc_{ARC}^a e $Cong^a$ -, dettagliare gli importi ricondotti alle componenti tariffarie in discorso e le valutazioni svolte in merito alla loro quantificazione.

I conguagli sono valorizzati come di seguito:

	2020	2021	2022	2023
Rc _{TOT} ^a	2.315.905	-815.968	5.790.570	9.402.234
Rc _{vol}	-1.223.332	-1.984.987	6.133.642	3.707.404
Rcee	709.382	332.256	-1.416.035	2.246.715
Rcws	0	0	-188	199
Rcerc	76.625	36.226	8.982	22.951
Rcaltro	2.753.229	800.537	286.333	3.424.965

	2020	2021	2022	2023
Rcª Attiv b	0	0	0	0
Rca _{res}	352.812	383.403	36.051	67.601
Rcaarera	641	633	-1.023	-2.640
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	4.167	3.190	3.897	3.354
Rc _{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI _{noninv})	0	0	0	0
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	6.201	413.311	202.471	637.349
Rimb ₃₃₅ a	0	0	0	0
Rc ^a appr	2.389.409	0	0	0
ΔΟρςονισ			244.079	
ΔOpexqc	0	0	0	0
ΔΟρεχοτ	0	0	0	0
ΔΟp _{social}	0	0	-200.000	0
ΔOp_{mis}			0	0

Recupero volumi 2019		0		2.712.464
Recupero energia elettrica 2019		0		0
Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	0			
Rc _{appr2020,COVID}		0	0	0
Rc ^a Altro da calcolo			285.476	3.418.129
Rca _{Altro} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc ^a Altro	2.753.229	800.537	285.476	3.418.129

Non è valorizzato il conguaglio per Rc_{attività b}. Come sono alimentate le 'Altre attività idriche' è dettagliatamente spiegato al precedente paragrafo 1.2 e dettagliatamente esposto al paragrafo 2.2.1.

I costi per la gestione dell'emergenza covid 2021 sono stati inseriti nel foglio "Altri dati economico-finanziari", tra i "Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali".

Per l'anno 2020 invece i costi covid sono stati inseriti nell'apposita riga dello stesso foglio.

Quanto sopra è stato descritto al paragrafo 2.1.2 e di seguito nuovamente riportato:

Costi per variazioni sistemiche o per e	eventi eccezionali	ANNO 2020	ANNO 2021
	Costi registrati a consuntivo - OPcovid		281.015,24
	Costi riconosciuti in tariffa - OPcovid		0,00
Conguaglio Op _{covid} 2020		ANNO 2020	ANNO 2021
Conguaglio covid 2020		244.078,70	
	Costi registrati a consuntivo - OPcovid	327.632,07	
3	vazione dei trattamenti di cassa integrazione ricorso al Fondo d'Integrazione Salariale (FIS)	37.488,64	
	Costi riconosciuti in tariffa - OPcovid	46.064,73	

Nelle annualità 2020 e 2021 non erano state richieste $Opex_{qc}$ e $Opex_{qt}$. O più precisamente non erano state accettate dall'Autorità le apposite istanze inviate nel corso della scorsa predisposizione tariffaria 2020-21.

Per quanto riguarda la componente OP_{social} è stata data spiegazione della valorizzazione di questa voce nel paragrafo 3.1.2.3.

Il bonus non è finora stato erogato per capienza dei fondi pre-esistenti in dotazione al Consiglio di bacino, ma è intenzione dell'Ente di Governo d'Ambito di usufruire di questa cifra che pertanto viene riproposta nel presente aggiornamento tariffario.

Il bonus integrativo è quindi stato riproposto per l'anno 2022 in quanto il metodo tariffario pretendeva la restituzione a conguaglio di quanto inserito in tariffa 2020 e non speso.

Pertanto l'effetto in tariffa 2022 è nullo in quanto il VRG 2022 risente di una componente negativa di -200.000€ per conguaglio OP_{social} e una componente positiva di +200.000€ per OP_{social}.

Non è stato fatto ricorso alla componente Rc_{appr2020,COVID}.

È stato fatto ricorso alla valorizzazione della componente Rc_{ARC} come descritto al precedente paragrafo 2.1.2, ed è stata inserita nell'apposita riga del foglio "Altri dati economico-finanziari". Per valorizzare questa componente di conguaglio ci si è avvalsi del supporto della società AGENIA. Si rinvia all'apposita istanza per ulteriori spiegazioni sulla metodologia di calcolo.

Tutti i conguagli di questa natura sono già stati sospesi dal gestore in attesa di pronunciamento delle Autorità. È stata valorizzata la riga nel foglio "Altri dati economico-finanziari", ma non utilizzata nei VRG 2022-23 oggetto di approvazione.

RC _{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3	ANNO 2020	ANNO 2021
art. 27 bis comma 1 - lettera a) Effetti recupero CCN	36.300,64	
art. 27 bis comma 2 - Recupero oneri Kd su conguagli	739.209,06	

Tra i conguagli è stato valorizzato anche il recupero volumi 2019 pari a 2.712.464€. Tale valore deriva dal confronto tra il dato di vendita dell'anno 2019 fornito dal Gestore nella scorsa predisposizione tariffaria 2020-21, 102.822.963€, e la nuova determinazione della competenza dell'anno fatta dopo aver riscontrato la presenza di errori di calcolo nella precedente determinazione della competenza dei volumi 2019. Si rinvia all'istanza allegata di cui al precedente punto 2.4.3.

Il dato corretto relativamente all'anno 2019 ammonta a 100.110.498€. Le differenze rispetto al valore fornito due anni fa sono le seguenti:

	2019	2019	
	predisposizione tariffaria 2020-21	predisposizione tariffaria 2022-23	diff
Civili	97.942.176,17	94.770.842,82	-3.171.333,35
Produttivi	3.508.560,00	3.967.428,72	458.868,72
Ingrosso	1.372.226,59	1.372.226,59	0,00
тот	102.822.962,76	100.110.498,13	-2.712.464,63

La nuova articolazione tariffaria dei ricavi civili corrisponde a:

94.770.842,82 83.007.187 11.763.656

Baci no tariff ario	Tipologia d'uso	Sottotipolo gia	1° scagli one a tariffa agevol ata	izio idric	scaglione	Max di scaglione (m3/2019)		QV (Euro/m3) 2019	QF (Euro/uten ti/anno) 2019	Utenze (numero/a nno) 2019	QV 2019 [€] (QF 2019 [€]
					-	99	0,27574	19.621.329			5.410.385	2.180.667
					100	150	0,55149	5.741.978			3.166.643	
					151	200	0,82723	3.141.743			2.598.944	
					201		1,10298	4.628.245			5.104.861	
ese		USO		Acq					23,00	94.812	0	
Area Veronese	a) uso	domestico residente	SI	7109					20,00	01.012	0	
Sa V	domestico	(procapite	01								0	
Are		standard)									0	
											0	
											0	
				Fog			0,36188	27.642.500	0,69	212.872	10.003.268	146.882
				Dep			0,53305	27.485.251	0,69	211.796	14.651.013	146.139

Baci no tariff ario	Tipologia d'uso	Sottotipolo gia	1° scagli one a tariffa agevol ata	Serv izio idric o	Min di scaglione (m3/2019)	Max di scaglione (m3/2019)		QV (Euro/m3) 2019	QF (Euro/uten ti/anno) 2019	Utenze (numero/a nno) 2019	QV 2019 [€] (QF 2019 [€]
					-	99	0,26436	25			7	0
					100	150	0,52872	1			1	
					151	200	0,79308				4	
a)		uso domestico			201		1,05744	2			2	
nes	,	residente		Acq							0	
Vero	a) uso domestico	(procapite	SI								0	
Area Veronese	domosioo	standard) prezzi anno									0	
		precedente									0	
		·									0	
				Fog			0,34694	617			214	0
				Dep			0,51104	618			316	0
					-	99					0	0
					100	150					0	
					151	200					0	
a)		uso domestico			201						0	
Area Veronese	,	residente		Acq							0	
Vero	a) uso domestico	(procapite	SI								0	
rea	domosiloo	standard)									0	
		prezzi anno meno due									0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0
					-	150	0,55149				1.052.278	2.433.509
					151	200	0,82723	136.882			113.233	
					201		1,10298	268.025			295.626	
a)											0	
ones	a)aa	USO		Acq					51,11	47.613	0	
Verc	a) uso domestico	domestico non	NO								0	
Area Veronese		residente									0	
											0	
											0	
				Fog			0,36188		0,69	21.513	691.435	14.844
				Dep			0,53305	1.902.756	0,69	21.418	1.014.264	14.778
					-	150					0	0
					151	200					0	
					201						0	
ė		uso									0	
Area Veronese	a) uso	domestico non		Acq							0	
Ver	domestico	residente	NO								0	
Area		prezzi anno									0	
		precedente									0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0

Baci no tariff ario	Tipologia d'uso	Sottotipolo gia	1° scagli one a tariffa agevol ata	Serv izio idric o	Min di scaglione (m3/2019)	Max di scaglione (m3/2019)		QV (Euro/m3) 2019	QF (Euro/uten ti/anno) 2019	Utenze (numero/a nno) 2019	QV 2019 [€](QF 2019 [€]
					_	99	0,27574	4.713.327			1.299.653	2.251.317
					100	150	0,55149	978.183			539.458	
					151	200	0,82723	301.117			249.093	
ą.					201		1,10298	245.426			270.700	
ones	a) uso	uso		Acq					23,00	97.883	0	
Area Veronese	domestico	condominiale	SI								0	
Area											0	
											0	
											0	
				Fog			0,36188		0,69	53.498	2.042.325	36.913
				Dep		00	0,53305	5.636.290	0,69	53.425	3.004.424	36.864
					100	99 150	0,26436 0,52872				0	0
					151	200	0,32872				0	
					201	200	1,05744				0	
ese		uso									0	
Area Veronese	a) uso	condominiale	SI	Acq							0	
ea Ve	domestico	prezzi anno	51								0	
Are		precedente									0	
											0	
				Fog			0,34694				0	0
				Dep			0,51104				0	0
					-		0,38604	3.881			1.498	0
							-,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,				0	O .
											0	
											0	
nese	a) altri usi	Comunale		Acq							0	
Area Veronese	(categoria	Disalimentabil	NO								0	
rea	residuale)	е									0	
•											0	
											0	
				Fog			0,36188	1.155			418	0
				Dep			0,53305	1.155			615	0
					-						0	0
											0	
											0	
96		Comunale									0	
Area Veronese	g) altri usi	Disalimentabil		Acq							0	
ı Ver	(categoria residuale)	e prezzi anno	NO								0	
Area	residuale)	precedente									0	
											0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0

Baci no tariff ario	Tipologia d'uso	Sottotipolo gia	1° scagli one a tariffa agevol ata	Serv izio idric o	Min di scaglione (m3/2019)	Max di scaglione (m3/2019)		QV (Euro/m3) 2019	QF (Euro/uten ti/anno) 2019	Utenze (numero/a nno) 2019	QV 2019 [€] (QF 2019 [€]
					-		0,38604	2.163.689			835.271	0
											0	
											0	
e e											0	
ones	g) altri usi	Comunale non		Acq							0	
Area Veronese	(categoria	Disalimentabil	NO								0	
Area	residuale)	е									0	
											0	
											0	
				Fog			0,36188				410.850	0
				Dep			0,53305	1.127.303			600.909	0
					-						0	0
											0	
											0	
e e		Comunale									0	
one	g) altri usi	non Disalimentabil		Acq							0	
Area Veronese	(categoria residuale)	e prezzi	NO								0	
Area	residuale)	anno									0	
		precedente									0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0
					-	150	0,55149				97	256
					151 201	200	0,82723 1,10298	50 365			41	
					201		1,10290	300			403 0	
Se											0	
one	b) uso			Acq					51,11	5	0	
Area Veronese	industriale		NO								0	
Are											0	
											0	
				_			0.00400	500	0.00	4	0	
				Fog			0,36188		0,69	1	214	1
				Dep		150	0,53305 0,55149	590	0,69	1	314	1
					151	200	0,55149	3.147.183 582.706			1.735.640 482.032	3.675.422
					201	200	1,10298				10.629.412	
							1,10200	0.000.00			0	
ese	c) uso								E4.44	74.040	0	
Area Veronese	artigianale e			Acq					51,11	71.912	0	
a Ve	commercial										0	
Are	е										0	
											0	
				E			0.26400	9.072.495	0.60	22 707	0	22.25
				Fog			0,36188 0,53305	9.072.495	0,69 0,69	33.707 33.547	3.283.154 4.804.446	23.258 23.148
				Dep			0,53305	9.013.124	0,09	JJ.541	4.604.446	25.148

Baci no tariff ario	Tipologia d'uso	Sottotipolo gia	1° scagli one a tariffa agevol ata	Serv izio idric o	Min di scaglione (m3/2019)	Max di scaglione (m3/2019)		QV (Euro/m3) 2019	QF (Euro/uten ti/anno) 2019	Utenze (numero/a nno) 2019	QV 2019 [€] (QF 2019 [€]
					-	150					0	0
					151	200					0	
					201						0	
Φ	c) uso										0	
səuc	artigianale			Acq							0	
Verc	е	Prezzi anno precedente									0	
Area Veronese	commercial	procodomo									0	
	е										0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0
					-	150	1,10298				6.194	2.556
					151	200	1,37872	983			1.355	
					201		1,65447	14.697			24.316	
o.											0	
nes	d) uso	Agricolo e		Acq					51,11	50	0	
Area Veronese	agricolo e	Irriguo	NO								0	
rea	zootecnico	Privato									0	
•											0	
											0	
				Fog			0,36188	612	0,69	24	222	17
				Dep			0,53305	607	0,69	24	324	16
					-	150					0	0
					151	200					0	
					201						0	
Φ		Agricolo e									0	
nes	d) uso	Irriguo		Acq							0	
Verc	d) uso agricolo e	Privato	NO								0	
Area Veronese	zootecnico	prezzi anno precedente									0	
1		precedente									0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0
					-	150					0	0
					151	200					0	
					201						0	
ę.		Agricolo e									0	
ones	d) uso	Irriguo		Acq							0	
Area Veronese	agricolo e	Privato	NO								0	
Area	zootecnico	prezzi anno meno due									0	
1		mono due									0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0

Baci no tariff ario	Tipologia d'uso	Sottotipolo gia	1° scagli one a tariffa agevol ata	Serv izio idric o	Min di scaglione (m3/2019)	Max di scaglione (m3/2019)		QV (Euro/m3) 2019	QF (Euro/uten ti/anno) 2019	Utenze (numero/a nno) 2019	QV 2019 [€] C	QF 2019 [€]
					-		0,44119	1.415.246			624.393	46.391
											0	
											0	
e e											0 0	
one	d) uso			Acq					23,00	2.017	0	
Area Veronese	agricolo e zootecnico	Zootecnico	NO								0	
Area	20010011100										0	
											0	
				_			0.00400	0.754	0.00	4.450	0	
				Fog			0,36188		0,69	1.150	1.357	793
				Dep			0,53305	-771	0,69	1.150	-411	793
					-						0 0	0
											0	
											0	
ese		.		Acq							0	
Area Veronese	d) uso agricolo e	Zootecnico prezzi anno	NO	Acq							0	
ea V	zootecnico	precedente									0	
Ā											0	
											0 0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0
					-	150	0,55149	937			517	41.399
					151	200	0,82723	100			83	
					201		1,10298	7.401			8.163	
d)											0	
nes	f) uso			Acq					51,11	810	0	
Vero	pubblico disalimentab		NO								0 0	
Area Veronese	ile										0	
											0	
											0	
				Fog			0,36188		0,69	8	2.909	6
				Dep			0,53305	8.081	0,69	8	4.308	6
					-	150					0	0
					151	200					0	
					201						0	
Se	A										0 0	
Area Veronese	f) uso pubblico	Prezzi anno		Acq							0	
a Ve	disalimentab		NO								0	
Are	ile										0	
											0	
				F -							0	_
				Fog							0	0
				Dep							0	0

Baci no tariff ario	Tipologia d'uso	Sottotipolo gia	1° scagli one a tariffa agevol ata	Serv izio idric o	Min di scaglione (m3/2019)	Max di scaglione (m3/2019)	QV (Euro/m3) 2019	QV (Euro/m3) 2019	QF (Euro/uten ti/anno) 2019	Utenze (numero/a nno) 2019	QV 2019 [€] C	QF 2019 [€]
					-	150	0,55149	45.248			24.954	-686
					151	200	0,82723				9.589	
					201		1,10298	1.968.458			2.171.170	
a)	e) uso										0	
nes	pubblico			Acq					51,11	-13	0	
Verc	non		NO								0	
Area Veronese	disalimentab ile										0	
	IIC										0	
											0	
				Fog			0,36188	1.465.222	0,69	422	530.235	291
				Dep			0,53305	1.466.689	0,69	422	781.819	291
					-	150					0	0
					151	200					0	
					201						0	
e e	e) uso										0	
Area Veronese	pubblico	Prezzi anno		Acq							0	
Ver	non disalimentah	nrecedente	NO								0	
Area	disalimentab ile										0	
											0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0
					-		1,10298	461.801			509.358	194.627
											0	
											0	
Se	e) uso								54.44	0.000	0	
rone	pubblico	A material market	NO	Acq					51,11	3.808	0	
Area Veronese	non disalimentab	Antincendio	NO								0	
Are	ile										0	
											0	
				Fog			0,36188	163.330	0,69	1.000	0	600
				Dep			0,53305	161.006	0,69	993	59.106 85.824	690 685
				БСР	_		0,00000	101.000	0,00	000	0	0
											0	U
											0	
											0	
ese	e) uso	Antinopralia		Acq							0	
Area Veronese	pubblico non	Antincendio Prezzi anno	NO	noq							0	
ea V	disalimentab										0	
Ā	ile										0	
											0	
				Fog							0	0
				Dep							0	0
				_06							ı	3

Bac no tarif ario	Tipologia	Sottotipolo gia	1° scagli one a tariffa agevol ata	Serv izio idric o	Min di scaglione (m3/2019)	Max di scaglione (m3/2019)	QV (Euro/m3) 2019	QV (Euro/m3) 2019	QF (Euro/uten ti/anno) 2019	Utenze (numero/a nno) 2019	QV 2019 [€] (QF 2019 [€]
					-						0	464.200
											0	
											0	
0											0	
nese	g) altri usi	Approvvigion		Acq					23,00	20.183	0	
/erol	(categoria	amento	NO								0	
Area Veronese	residuale)	idrico autonomo									0	
₹		adionomo									0	
											0 0	
				Fog			0,36188	4.384.282	0,69	20.068	1.586.584	13.847
				Dep			0,53305		0,69	19.906	2.276.839	13.735
				БСР			0,00000	4.27 1.042	0,00	10.000	i	
											0 0	0
											0	
											0	
Se		Approvvigion amento									0	
one	g) altri usi	idrico		Acq							0	
Area Veronese	(categoria residuale)	autonomo	NO								0	
Area	residuale)	Prezzi anno									0	
		precedente									0	
											0	
				Fog			0,34694	3.992			1.385	0
				Dep			0,51104	6.138			3.137	0

Non ci sono componenti di costo, ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, che l'Ente di governo dell'ambito non ha ritenuto necessario coprire integralmente, ovvero le componenti per le quali si è proceduto alla rimodulazione e/o rinuncia.

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Esplicitare la valorizzazione delle diverse componenti della formula del moltiplicatore tariffario, con particolare riferimento a:

- $\sum_{u} \underline{tarif_{u}^{2019}} \bullet \underline{(vscal_{u}^{a-2})^{T}}$, precisando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale e la parte derivante dalla vendita di servizi all'ingrosso;
- R_b^{a-2} , indicando per macro-categorie le principali fonti di ricavo dei diversi servizi.

Alla luce dei risultati descritti nei successivi paragrafi, fornire adeguata motivazione di un'eventuale valorizzazione del moltiplicatore tariffario inferiore di oltre il 10% rispetto all'anno precedente.

Di seguito il dettaglio della composizione dei ricavi che compongono il denominatore del theta. Per gli R_a ed R_b sono esplicitate le Voci di Bilancio che li compongono:

		2022	2023
· <u>=</u>	civili	93.095.401	95.009.686
Tariffari	ingrosso	1.457.019	1.471.283
<u> </u>	produttivi	3.794.537	3.572.482
	Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	970.558	503.958
	Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0
R ^{a-2} a	Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	0	0
	Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	506.039	447.407
		99.823.555	101.004.816

Ra-2 _h	Lavori conto terzi	1.283.669	186.522
IX D	Rilascio autorizzazioni allo scarico	29.505	26.925
		1.313.174	213.447

		Bilancio 2020	Bilancio 2021
	7023001 - RICAVI PER LIEVI E SIGILLI MOROSITA'	25.436	3.131
	7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	583.981	415.391
Ra-2a	7207011 - RIMBORSO SPESE LEGALI RISC.COATTIVA	4.577	8.234
	7207899 - RICAVI PER SOLLECITI E RACCOMANDATE	356.564	77.202
	7021004 - RICAVI ACQUE BIANCHE	506.039	447.407
Ra-2 _b	7206009 - LAVORI CONTO TERZI (comm.da rifatturare)	1.283.669	186.522
L, P	7012001 - RICAVI DIRITTI FISSI E SOPRALLUOGO ATTIV	29.505	26.925

Non sono presenti moltiplicatori tariffari inferiori di oltre il 10% rispetto all'anno precedente.

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

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

- Indicare il riferimento dell'atto deliberativo con cui i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono stati approvati dal soggetto competente.
- Attestare che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, la componente di costo afferente agli oneri di morosità (CO^a_{mor}) è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati, al comma 28.2 (con la precisazione di cui al comma 28.5) del MTI-3. Laddove l'entità del costo effettivo di morosità, superiore a quello riconosciuto, rischi di compromettere l'equilibrio economico-finanziario della gestione, argomentare l'eventuale istanza all'Autorità (corredata da un piano di azioni per il ripianamento dei costi di morosità, da considerare congiuntamente alle misure per garantire la sostenibilità della tariffa per le

- utenze finali), affinché la medesima Autorità valuti la possibilità di riconoscere costi aggiuntivi in sede di conguaglio, secondo quanto previsto al comma 28.3 del MTI-3.
- Attestare che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF approvato dal soggetto competente, specificando che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle eventuali rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.
- Specificare, altresì, i valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e/o rimodulazioni menzionate al precedente alinea.

	2022	2023
g^a rideterminato	1,177	1,258
dal soggetto competente ai sensi della		
deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e		
modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR		
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del	SI	SI
MTI-3 (SI/NO)		

I 9 predisposti sopra descritti sono stati approvati nel Verbale della Deliberazione n. ... del 16 novembre 2022 dell'Assemblea d'Ambito dell'ATO Veronese.

Si attesta che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, le componenti di costo afferenti ai costi di morosità sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati dal comma 28.2 del MTI-3.

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

I valori aggiornati del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e/o rimodulazioni menzionate al precedente paragrafo sono pari a:

POST RINUNCE	2020	2021	2022	2023
VRGa (coerente con 9 applicabile)	110.971.567	116.315.281	119.015.002	127.302.131
₿ ^a applicabile	1,045	1,103	1,177	1,258

RINUNCE	2020	2021	2022	2023
FoNIa			5.497.002	15.593.866
Rc _{TOT} ^a			5.219.001	8.625.240

PRE RINUNCE	2020	2021	2022	2023
VRG ^a (coerente con 9 applicabile)			129.731.005	151.521.237
9ª applicabile			1,283	1,497

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

Laddove - per assicurare il raggiungimento degli specifici obiettivi programmati - i valori del moltiplicatore tariffario approvati dal soggetto competente eccedano il limite di prezzo annuale di cui al comma 3.3 del MTI-3, si ritenga necessario formulare istanza (ai sensi del comma 4.6 della deliberazione 580/2019/R/IDR) per il superamento del richiamato limite, se ne illustrino approfonditamente le motivazioni, fornendo materiale giustificativo.

Riepilogare nella tabella che segue i valori del moltiplicatore tariffario applicabili nelle more dell'accoglimento da parte dell'Autorità dell'istanza di superamento del limite di prezzo annuale.

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
g^a aggiornato applicabile		

Il moltiplicatore approvato non eccede i limiti di prezzo annuali.

	2022	2023
g ^a aggiornato applicabile	1,177	1,258

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Esplicitare il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2021 e nella prima fatturazione del 2022:

	${\cal G}$	note
Applicato dal gestore		
nell'ultima fatturazione		
dell'anno 2021		
Applicato dal gestore nella		
prima fatturazione dell'anno		
2022		

• Commentare l'eventuale applicazione (nell'ultima fatturazione 2021, ovvero nella prima fatturazione del 2022) di valori del moltiplicatore tariffario diversi da quelli già approvati per le menzionate annualità.

Il moltiplicatore tariffario applicato è il seguente:

	9	note
Applicato dal gestore	1,103	Su base 2019
nell'ultima fatturazione		
dell'anno 2021		
Applicato dal gestore nella	1,177	Su base 2019. Invariato con questo
prima fatturazione dell'anno		aggiornamento tariffario.
2022		

Sono stati applicati solo valori approvati da ARERA.

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

Commentare gli schemi di Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Stato Patrimoniale contenuti nel file «RDT 2022».

Il Piano Economico Finanziario è stato redatto attraverso un consolidato strumento di pianificazione sviluppato dall'Azienda e dalle Aziende consociate in Viveracqua. Tale strumento è stato già utilizzato in operazioni finanziarie di successo sia con Istituti di Credito privati che pubblici (BEI), ed oggetto di certificazione dei risultati da parte di KPMG Advisory SpA. Si rimanda al file Rdt per lo sviluppo del PEF fino al 2042.

4.1 Piano tariffario

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni, anche in considerazione della eventuale valorizzazione di moltiplicatori tariffari applicabili differenti da quelli predisposti dal soggetto competente.

Esplicitare e argomentare sinteticamente gli effetti connessi al recepimento degli interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziate nell'ambito degli strumenti del Next Generation EU.

Il Piano Tariffario è stato predisposto ipotizzando la costanza dei costi operativi, ad eccezione dei costi dei carboni attivi per emergenza sanitaria da PFAS che vanno a decrementare nel tempo con l'avanzare del Piano degli Investimenti in atto al fine di isolare la falda acquifera inquinata.

Per la determinazione dell'ammontare dei CAPEX vengono utilizzate in tutto l'arco di Piano le Vite Utili regolatorie. Non si è ritenuto di procedere all'utilizzo dello strumento dell'ammortamento finanziario.

Con riferimento alla Missione 2, Acque Veronesi ha presentato, anche tramite il proprio EGA e la Regione Veneto, diverse proposte da candidare a finanziamento.

Ad oggi, questa società è stata oggetto parziale di finanziamento per i seguenti interventi:

- "Realizzazione dell'adduttrice per l'interconnessione idrica tra Belfiore e Verona Est", codice PDI 30002011 e importo complessivo di euro 31.000.000. L'opera è stata finanziata per euro 23.400.000,00 con riferimento alla misura 2, componente 4, investimento 4.1 "Investimenti in infrastrutture idriche primarie per la sicurezza dell'approvvigionamento idrico", disposti con Decreto Ministeriale (MiMS) n. 517 del 16.12.2021 Allegato 2. Il ricavo da finanziamento è stato recepito nella presente revisione della programmazione. Al momento della redazione del presente documento, si segnala che il MiMS ha già liquidato ad Acque Veronesi il 10% del finanziamento, a titolo di anticipazione. Ad oggi è in fase finale di redazione il progetto definitivo.
- "Potenziamento dell'impianto di depurazione di Bussolengo", codice PDI 32151800 e importo complessivo di euro 6.300.000. L'opera è stata finanziata per euro **1.150.000,00** con riferimento alla misura 2, componente 4, investimento 4.4 "Investimenti fognatura e depurazione", disposti con DGR dalla Regione Veneto n. 1090 del 06.09.2022 in attuazione del Decreto Ministeriale (MiTE) n. 191 del 17.05.2022. Ad oggi per l'opera è in fase di completamento il progetto esecutivo.

4.2 Schema di conto economico

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

Lo schema di conto economico è stato predisposto utilizzando le informazioni sui costi aziendali aggiornate all'ultima revisione di Budget 2022, elaborata nel Luglio 2022 in sede di chiusura interna

'Semestrale 2022'.

Il Conto Economico riprende quindi le dinamiche di costo attese dall'Azienda per il 2022, proiettandole in modo costante negli anni successivi.

Si è anche prevista la movimentazione nel tempo di alcune voci di costo di particolare rilevanza, come ad esempio i costi dei carboni attivi per emergenza PFAS (in linea con lo sviluppo tariffario sopra esposto), il costo del personale, il costo di Mutui e Canoni (MT-AC come esposto nel paragrafo 2.3.2) ed il costo per Energia Elettrica.

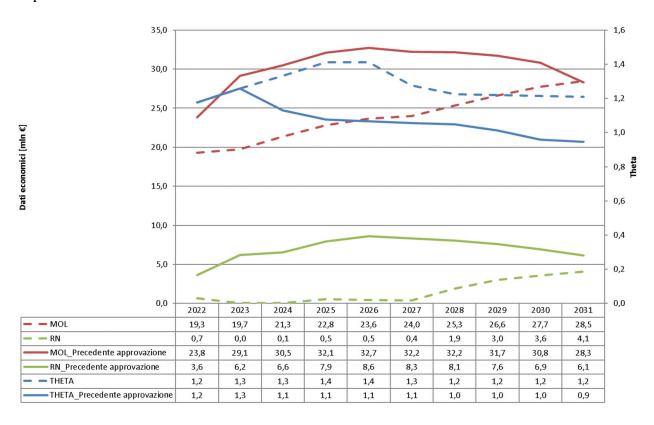
Sono state considerate nel Conto Economico e quindi nel PEF le capitalizzazioni del costo del personale e dei lavori di manutenzione straordinaria di reti ed impianti affidati ad imprese esterne come da manuale interno di capitalizzazione oggetto di recente aggiornamento sotto la supervisione anche del Collegio Sindacale di Acque Veronesi.

Si desidera portare all'attenzione dell'Autorità che l'attuale aggiornamento tariffario biennale comporta un peggioramento del Margine Operativo Lordo e del Risultato Netto.

Nel grafico di seguito le linee tratteggiate si riferiscono all'aggiornamento proposto mentre le linee continue ai valori determinati due anni fa.

Come rappresentato, a fronte di una dinamica di incremento del moltiplicatore tariffario (linea blu) si ha una forte riduzione dei parametri economici (linee rossa e verde), soprattutto nei primi anni.

Ciò è principalmente ascrivibile al fatto che la componente OPEX del VRG non è più in grado di coprire i costi operativi dell'Azienda a causa dell'aumento del costo dei fattori di produzione non completamente intercettati dal Metodo Tariffario.



Anche al fine di poter mantenere il rispetto dei covenant finanziari, il cui mancato rispetto creerebbe un default finanziario, l'Azienda si trova costretta a dover ricorrere alla richiesta tramite le opportune istanze del riconoscimento dei maggiori costi operativi che oggettivamente sostiene per modifiche normative e di perimetro rispetto a quelli riconosciuti sulla base della raccolta dati 2011.

4.3 Rendiconto finanziario

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

Il prospetto di rendiconto finanziario è stato redatto secondo le logiche del metodo indiretto. Il database a supporto di tali elaborazioni è stato oggetto di verifica con importanti Società di consulenza internazionali (KPMG Advisory SpA).

4.4 Stato patrimoniale

Esplicitare sinteticamente le principali ipotesi utilizzate per le previsioni.

Con la predisposizione 2020-23 ARERA ha per la prima volta richiesto l'inserimento dello Stato Patrimoniale.

È stato pertanto necessario adattare gli strumenti consolidati a tale richiesta e sono state adottate alcune decisioni di approssimazione. In particolare, è stata adottata una logica di divisione forfettaria delle Immobilizzazioni tra materiali, immateriali e finanziarie, in quanto questa suddivisione non era stata ritenuta rilevante dal Gestore nelle sue attività di Pianificazione Economico Finanziaria.

È comunque stata data rilevanza alla valorizzazione della Cassa Attiva Vincolata dei finanziamenti all'interno delle Immobilizzazioni finanziarie che non risente di alcun meccanismo forfettario ma è puntualmente valorizzata.

I valori delle immobilizzazioni quindi rispettano l'andamento del Piano degli Investimenti.

La struttura dei debiti rispetta il piano di ammortamento dei finanziamenti in essere dell'Azienda.

La movimentazione del capitale circolante netto deriva dall'applicazione ai ricavi e costi di Conto Economico rispettivamente dei Days Sales Outstanding e dei Days Payable Outstanding.

Acque Veronesi non eroga dividendi.

5 Eventuali istanze specifiche

In caso di ulteriori specifiche istanze, dettagliare le motivazioni e corredare con materiale giustificativo.

Nella precedente predisposizione tariffaria 2020-21 ARERA aveva già riconosciuto al Gestore istanze per il riconoscimento di costi gestionali incrementali dovuti a sostanziali variazioni di perimetro e ad impattanti variazioni normative. Le aree aziendali maggiormente coinvolte sono quelle di Acquedotto e Potabilizzazione, Fognatura e Depurazione.

Tali istanze hanno determinato l'imputazione delle OP_{NEW} descritte al precedente paragrafo 3.1.2.3.

Vengono di seguito descritte le nuove istanze per il riconoscimento di particolari dinamiche di costo. Si rinvia agli appositi documenti allegati per una trattazione approfondita.

- Riconoscimento costi fosforo.
 Si rinvia al precedente paragrafo 2.1.2
 Si rinvia al documento "AcqueVeronesi Istanza Fosforo"
- Riconoscimento costi centrifughe.
 Si rinvia al precedente paragrafo 3.1.2.3
 Si rinvia al documento "AcqueVeronesi Istanza Centrifughe"

- Riconoscimento RC_{ARC}
 Si rinvia ai precedenti paragrafi 2.1.2 e 3.1.2.5
 Si rinvia al documento "AcqueVeronesi Istanza RC-ARC"
- Riconoscimento conguaglio volumi anni 2014-2018
 Si rinvia al precedente paragrafo 2.4.3
 Si rinvia al documento "AcqueVeronesi Istanza Recupero Volumi"

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022

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

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

Nel foglio "Dati Anni Precedenti" mancavano i kWh 2017 alla cella F100.

Alla cella G97 sono stati inseriti i conguagli utilizzati. Come già a conoscenza di ARERA la precedente predisposizione tariffaria è stata fatta d'ufficio dall'Autorità stessa. L'azienda non dispone di un file Rdt correttamente compilato perché l'Autorità non ha mai ritenuto di fornirlo né all'Ente di Governo d'Ambito né al gestore. Nelle telefonate della scorsa predisposizione tariffaria tra ARERA ed EGA si era scelto di modificare le formule precedentemente aggiornate e di utilizzare i conguagli al fine di mantenere il theta proposto inizialmente.

Non è stata fatta alcuna modifica alle formule del tool tariffario.

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

Da compilare solo in caso di applicazione dell'art. 31 del MTI-3.

Esplicitare e motivare la casistica di appartenenza tra quelle previste ai sensi del comma 31.6 del MTI-3.

Qualora la casistica selezionata sia la a) o la b), fornire il corredo informativo previsto.

Laddove la casistica risulti la c), illustrare l'applicazione di quanto disciplinato al comma 31.8 del MTI-3.

Argomentare l'assolvimento da parte del soggetto competente degli obblighi previsti al comma 31.9 del MTI-3, o, eventualmente, proporre - fornendo adeguata motivazione - una diversa allocazione temporale dei citati obblighi e l'eventuale ricorso al fattore di incremento *Y* ai sensi del comma 31.10, come integrato dalla deliberazione 639/2021/R/IDR.

Corredare con la documentazione esplicitamente prevista al comma 31.4 del MTI-3.

Non sussistono le condizioni di applicazione di uno schema regolatorio di convergenza come normato da art.31 dell'MTI-3.