

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

**AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE
TARIFFARIA MTI-3**

SICAM S.R.L.

Mantova, 28/02/2023

IL DIRETTORE
(Ing. Francesco Peri)

Indice

1	Informazioni sulla gestione	4
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	4
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche.....	5
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	7
2	Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale	7
2.1	Dati patrimoniali	7
2.1.1	Fonti di finanziamento.....	7
2.1.2	Altri dati economico-finanziari	8
2.2	Dati di conto economico.....	10
2.2.1	Dati di conto economico.....	10
2.2.2	Focus sugli scambi all'ingrosso.....	17
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	17
2.3.1	Investimenti e dismissioni	17
2.3.2	Infrastrutture di terzi	21
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.....	22
2.4	Corrispettivi applicati all'utenza finale	23
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019	23
3	Predisposizione tariffaria.....	24
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	24
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	24
3.1.1.1	Ammortamento finanziario	25
3.1.1.2	Valorizzazione FNI ^{new,a}	26
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	26
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex	28
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI.....	30

3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex.....	31
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	32
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC _{TOT}	33
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	36
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore	36
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente.....	37
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati.....	39
4	Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF).....	39
4.1	Piano tariffario.....	39
4.2	Schema di conto economico.....	40
4.3	Rendiconto finanziario	40
4.4	Stato patrimoniale	40
5	Eventuali istanze specifiche.....	41
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022	41
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3.....	41

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

La proposta tariffaria definita in applicazione alla delibera AREA n. 580/19 - MTI3 illustrata nella presente relazione riguarda il gestore Sicam S.r.l.

Sicam S.r.l. con sede legale in Castel Goffredo (MN), Largo Anselmo Tommasi n. 18, è soggetto gestore del Servizio Idrico Integrato nei comuni dell'alto mantovano, ricadenti nell'Ambito Territoriale Ottimale delle Province di Mantova.

I Comuni serviti da Sicam S.r.l. sono i seguenti:

codice ISTAT	Comune	residenti 01/01/2022	ACQUEDOTTO	FOGNATURA	DEPURAZIONE
20001	Acquanegra sul Chiese	2.736		SICAM	SICAM
20002	Asola	9.912	SICAM	SICAM	SICAM
20008	Canneto sull'Oglio	4.237	SICAM	SICAM	SICAM
20010	Casalmoro	2.208	SICAM	SICAM	SICAM
20011	Casaloldo	2.654	SICAM	SICAM	SICAM
20012	Casalromano	1.483	SICAM	SICAM	SICAM
20015	Castel Goffredo	12.548	SICAM	SICAM	SICAM
20018	Cavriana	3.747	SICAM	SICAM	SICAM
20019	Ceresara	2.554	SICAM	SICAM	SICAM
20024	Gazoldo degli Ippoliti	3.007	SICAM	SICAM	SICAM
20026	Goito	10.063	SICAM	SICAM	SICAM
20028	Guidizzolo	5.971	SICAM	SICAM	SICAM
20032	Mariana Mantovana	804	SICAM	SICAM	SICAM

codice ISTAT	Comune	residenti 01/01/2022	ACQUEDOTTO	FOGNATURA	DEPURAZIONE
20034	Medole	4.096	SICAM	SICAM	SICAM
20036	Monzambano	4.859	SICAM	SICAM	SICAM
20041	Piubega	1.711	SICAM	SICAM	SICAM
20048	Redonesco	1.214	SICAM	SICAM	SICAM
20051	Rodigo	5.153	no rete	SICAM	SICAM
20063	Solferino	2.621	SICAM	SICAM	SICAM
20070	Volta Mantovana	7.205	SICAM	SICAM	SICAM
Somma		88.783	18	20	20

Come rappresentato in tabella precedente, in questi territori Sicam s.r.l. fornisce i seguenti servizi:

1. captazione, adduzione, distribuzione ed erogazione dell'acqua a fini idropotabili;
2. fognatura;
3. depurazione delle acque reflue.

Sicam S.r.l. effettua la vendita all'ingrosso per i servizi di fognatura e depurazione con il gestore AqA S.r.l. per il Comune di Acquanegra sul Chiese.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

In tabella seguente sono riepilogate le attività svolte dal Gestore con la distinzione tra "Servizio Idrico Integrato", "Altre attività idriche" ed "Altre attività diverse".

Attività svolte	SII	Altre attività idriche	Altre attività diverse
Captazione	X		
Potabilizzazione	X		

Attività svolte	SII	Altre attività idriche	Altre attività diverse
Adduzione	X		
Distribuzione	X		
Allacci idrici	X		
Raccolta reflui	X		
Depurazione	X		
Raccolta e depurazione reflui industriali che scaricano in fognatura	X		
Trattamento bottini		X	
Vendita di servizi a terzi		X	
Lavori conto terzi		X	
Rilascio autorizzazioni allo scarico		X	
Case dell'acqua		X	
Ricavi da altre attività (non incluse nelle suddette voci)		X	
Vendita di servizi a terzi			X
Lavori conto terzi			X
Contributi in conto esercizio			X

I ricavi compresi nelle “Altre Attività Idriche” di attività ricondotte ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale sono quelle rivolte alla riduzione dell'utilizzo della plastica mediante la promozione del consumo di acqua potabile anche tramite l'installazione di fontanelle.

Rispetto alla predisposizione tariffaria proposta ai sensi della deliberazione 580/2019/IDR non vi sono variazioni da segnalare.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Sicam S.r.l. opera nel rispetto della concessione, non si trova in stato di fallimento, né è soggetta ad altra procedura concorsuale. Non sussistono inoltre le clausole di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2020 e 2021, ai sensi dell'art. 8 della Deliberazione 580/2019/R/IDR.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

La presente proposta tariffaria è stata predisposta sulla base dei dati consuntivi al 31/12/2021 prodotti della società Sicam S.r.l.

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, si illustrano di seguito gli esiti del processo - compiuto dall'Ente di governo dell'ambito - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento al 31/12/2021 della società Sicam S.r.l. sono le seguenti:

Importo Finanziato	Soggetto finanziatore	Data di sottoscrizione finanziamento	Data di scadenza del finanziamento
6,711,320	Banco BPM	05/10/2009	31/12/2025
2,000,000	Banca Popolare di Sondrio	12/12/2014	31/01/2030
1,500,000	Banco BPM	06/12/2016	30/06/2025
2,059,128	Monte dei Paschi di Siena	21/10/2016	31/12/2021
1,500,000	Credito Padano	10/07/2012	30/06/2032

Importo Finanziato	Soggetto finanziatore	Data di sottoscrizione finanziamento	Data di scadenza del finanziamento
200,000	BCC Agro Bresciano	15/12/2016	15/12/2021
1,000,000	Banca Cremasca e Mantovana	14/02/2018	14/02/2028
2,000,000	Banca popolare di Sondrio	15/02/2018	01/03/2033
2,000,000	Credito Padano	13/09/2019	13/03/2031
1,000,000	Banca Popolare di Sondrio	30/12/2019	01/01/2030
2,100,000	Credit Agricole	02/12/2021	02/12/2033
4,000,000	Monte dei Paschi di Siena	27/04/2020	31/12/2029
1,500,000	Banco BPM	27/02/2020	31/03/2029
1,500,000	Banco BPM	06/12/2021	31/12/2030

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Le principali grandezze economico finanziarie evidenziate nella proposta tariffaria sono le seguenti:

		ANNO 2020	ANNO 2021
Mezzi Propri	Euro	8,668,560	8,895,871
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	13,464,772	15,774,662
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	1.77%	2.05%
Prestiti obbligazionari	Euro	0	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0.00%	0.00%
Altre passività consolidate	Euro	1,860,330	1,764,330
Finanziamenti a breve termine	Euro	1,577,351	2,222,986
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	0	0
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	0.00%	0.00%
Altre passività correnti	Euro	11,499,892	11,756,923
Debiti tributari	Euro	55,604	203,597

TFR, FONDO RISCHI E ALTRI

TFR	Euro	326,235	381,224
Fondo di quiescenza	Euro	0	0
Fondo rischi e oneri	Euro	34,740	34,740
Fondo rischi su crediti	Euro	1,320,253	1,320,253
Fondo svalutazione crediti	Euro	1,679,379	1,709,154
Valore Deposito cauzionale	Euro	887,584	909,502
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	0	0
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	0	0
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro	0	0
Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti <i>comma 9.1 lett. f) MTI-3</i>	Euro	0	0
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro		

La situazione del personale è invece la seguente.

CONSISTENZA DEL PERSONALE

		ANNO 2020	ANNO 2021
Dirigenti	N.		
Quadri	N.		
Impiegati	N.	7	9
Operai	N.	14	12
Collaboratori	N.		

COSTI DEL PERSONALE

		ANNO 2020	ANNO 2021
Dirigenti	Euro		
Quadri	Euro		
Impiegati	Euro	367,071	468,241
Operai	Euro	628,718	546,177
Collaboratori	Euro		

SPESA IN RICERCA E SVILUPPO

		ANNO 2020	ANNO 2021
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro		

Nella compilazione del foglio Altri Dati Economico finanziari si segnalano inoltre le seguenti informazioni.

Alla voce OpCOVID - comma 18.11 bis MTI-3” è stato inserito per l’anno 2020 l’importo di € 28.939 spesi dal Gestore per l’acquisto di dispositivi di protezione, servizi di pulizia e legati alla medicina del lavoro, di cui se ne riporta il dettaglio. Tali costi per l’anno 2021 sono stati inseriti nella voce “Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali” per € 12.168

Alla voce “OP^{exp}_{EE} – comma 20.2 MTI-3” è stato valorizzato l'importo di 358,251 € per l'anno 2022 e 367.400 € per l'anno 2023 dovuto a seguito dell'istanza avanzata dal Gestore finalizzata ad anticipare gli effetti del trend di crescita del costo dell'energia elettrica, nell'ottica di assicurare la sostenibilità economico-finanziaria della gestione e di contenere l'impatto dei futuri conguagli sulla tariffa applicata all'utenza.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

Con riferimento alla voce “Ricavi da altre attività” non inclusi nelle voci di “ulteriori specificazioni dei ricavi”, Sicam S.r.l. dichiara i seguenti importi:

anno 2020:

- € 22.872 per “Altre attività idriche”;

anno 2021:

- € 55.934 per “Altre attività idriche”;
- € 1.602 per “Attività diverse”.

Nel dettaglio, tali importi sono riconducibili alle seguenti attività:

anno 2020

- altre attività idriche (22.872 €): per € 15.000,00 la compartecipazione da parte di utenti sui lavori del nuovo tratto di fognatura in Comune di Solferino e per la parte restante sul riaddebito agli appaltatori delle spese sostenute per le gare d'appalto o per la registrazione dei contratti.

anno 2021

- altre attività idriche (55.934 €): per € 16.064,28 il riaddebito al Comune delle spese processuali di una vertenza sulla fognatura, per € 8.508,00 per il riaddebito del flat

normativo e per la parte restante sul riaddebito agli appaltatori delle spese sostenute per le gare d'appalto o per la registrazione dei contratti.

- attività diverse (1.602 €): per contributo GSE

Per ciascuna delle voci valorizzate tra le “ulteriori specifiche dei ricavi”, vengono indicate in tabella la voce di bilancio di appartenenza:

anno 2020

Voce file RDT2022 “ulteriori specifiche dei ricavi”	Importo [€]	Voce bilancio
Ricavi da articolazione tariffaria	3.088.236	A1
Vendita di acqua all'ingrosso	121.244	A1
Fornitura bocche antincendio	43.213	A1
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	485.365	A1
Contributi di allacciamento	66.377	A1
Prestazioni di servizi accessori	95.414	A1
Trattamento bottini	9.682	A1
Vendita di servizi terzi	25.213	A1
Vendita di servizi terzi	11.137	A5
Lavori conto terzi	36.359	A1
Lavori conto terzi	165.056	A5
Rilascio autorizzazioni allo scarico	20.224	A1
Case dell'acqua	149.883	A1
Contributi in conto esercizio	2.400	A5
Rimborsi ed indennizzi	94.767	A5
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	22.872	A1/A5

anno 2021

Voce file RDT2022 “ulteriori specifiche dei ricavi”	Importo [€]	Voce bilancio
Fornitura bocche antincendio	25.152	A1
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	559.652	A1

Voce file RDT2022 “ulteriori specifiche dei ricavi”	Importo [€]	Voce bilancio
Contributi di allacciamento	60.654	A1
Prestazioni di servizi accessori	109.471	A1
Trattamento bottini	17.725	A1
Vendita di servizi terzi	44.618	A1
Vendita di servizi terzi	9.893	A5
Lavori conto terzi	141.915	A1
Rilascio autorizzazioni allo scarico	22.669	A1
Lottizzazioni	80	A1
Case dell'acqua	154.273	A1
Rimborsi ed indennizzi	235.045	A5
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)	57.536	A1/A5

Per ciascuna delle voci valorizzate tra le “ulteriori specifiche dei costi”, vengono indicate in tabella la voce di bilancio di appartenenza:

anno 2020

Voce file RDT2022 “ulteriori specifiche dei costi”	Importo [€]	Voce bilancio
Costi pubblicitari di marketing (incluse le imposte connesse)	41.845	B14/B7
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	9.990	B14
Oneri straordinari	40.722	B14
Contributi associativi	6.289	B14
Spese di viaggio e di rappresentanza	594	B7/B14
Spese di funzionamento Ente di Governo dell'ambito	89.909	B14
Canoni di affitto immobili non industriali	103.728	B8
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	127.236	B6/B7/B14
Lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call centre) e consulenze	196.772	B7
Uso infrastrutture di terzi	974.220	B8
Oneri locali	35.306	B14

anno 2021

Voce file RDT2022 “ulteriori specifiche dei costi”	Importo [€]	Voce bilancio
Costi pubblicitari di marketing (incluse le imposte connesse)	16.145	B14/B7
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	4.170	B14
Oneri straordinari	50.822	B14
Contributi associativi	6.289	B14
Spese di viaggio e di rappresentanza	117	B7/B14
Spese di funzionamento Ente di Governo dell’ambito	91.932	B14
Canoni di affitto immobili non industriali	105.053	B8
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	160.323	B6/B7/B14
Lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call centre) e consulenze	182.926	B7
Uso infrastrutture di terzi	972.609	B8
Oneri locali	42.091	B14

Le voci di dettaglio comprese nelle voci di bilancio B6, B7 e B10 sono le seguenti:

Anno 2020

B6) Costi Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

VOCE	SII	AAI	AD
	Importo (€)	Importo (€)	Importo (€)
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	480.076	103	16
di cui per materiali per manutenzioni	192.893	103	16
di cui per reagenti	287.183	0	0
Totale	480.076	103	16

B7) Costi per servizi

VOCE	SII	AAI	AD
	Importo (€)	Importo (€)	Importo (€)
Energia elettrica da altre imprese del gruppo	0	0	0
Energia elettrica da altre imprese	1.380.223	2.376	0
Ricerca perdite (da terzi)	0	0	0
Ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0	0	0
Smaltimento rifiuti (da terzi)	43.064	64	63
Smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0	0	0
Trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	578.998	0	0
Trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0	0	0
Manutenzioni ordinarie (da terzi)	545.796	69.903	21
Manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0	2.568	0
Altri servizi da altre imprese del gruppo	1.456.925	23.492	23.167
Altri servizi da terzi	2.098.439	68.111	167.306
Totale	6.103.446	166.514	190.557

B10) Ammortamenti e svalutazioni

VOCE	SII	AAI	AD
	Importo (€)	Importo (€)	Importo (€)
Ammortamenti e svalutazioni	2.001.742	3.267	0
<i>Di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Di cui Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	<i>230.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Di cui Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.</i>	<i>441.877</i>	<i>280</i>	<i>0</i>

VOCE	SII	AAI	AD
	Importo (€)	Importo (€)	Importo (€)
Totale	2.001.742	3.267	0

Per l'anno 2020 Sicam S.r.l. ha sostenuto costi per € 94.349 ed ottenuto ricavi per € 149.883 afferenti alle "Altre attività idriche relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale": riduzione dell'utilizzo della plastica mediante la promozione di consumo di acqua potabile anche tramite l'installazione di fontanelle.

Anno 2021

B6) Costi Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

VOCE	SII	AAI	AD
	Importo (€)	Importo (€)	Importo (€)
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	351.177	70	85
di cui per materiali per manutenzioni	89.696	70	85
di cui per reagenti	261.481	0	0
Totale	351.177	70	85

B7) Costi per servizi

VOCE	SII	AAI	AD
	Importo (€)	Importo (€)	Importo (€)
Energia elettrica da altre imprese del gruppo	0	0	0
Energia elettrica da altre imprese	1.793.654	2.631	0

VOCE	SII	AAI	AD
	Importo (€)	Importo (€)	Importo (€)
Ricerca perdite (da terzi)	0	0	0
Ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)	0	0	0
Smaltimento rifiuti (da terzi)	20.423	91	90
Smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)	0	0	0
Trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	479.380	0	0
Trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)	0	0	0
Manutenzioni ordinarie (da terzi)	615.115	68.169	177
Manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)	0	453	0
Altri servizi da altre imprese del gruppo	1.652.010	29.003	26.464
Altri servizi da terzi	2.430.673	168.122	5.392
Totale	6.991.256	268.470	32.123

B10) Ammortamenti e svalutazioni

VOCE	SII	AAI	AD
	Importo (€)	Importo (€)	Importo (€)
Ammortamenti e svalutazioni	2.319.691	3.459	0
<i>Di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Di cui Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	<i>200.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Di cui Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.</i>	<i>524.219</i>	<i>280</i>	<i>0</i>
Totale	2.319.691	3.459	0

Per l'anno 2021 Sicam S.r.l. ha sostenuto costi per € 110.996 ed ottenuto ricavi per € 154.273 afferenti alle "Altre attività idriche relative ad obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale": riduzione dell'utilizzo della plastica mediante la promozione di consumo di acqua potabile anche tramite l'installazione di fontanelle.

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Sicam S.r.l. effettua vendita di servizi all'ingrosso con il gestore AqA S.r.l. relativamente ai servizi di fognatura e depurazione nel Comune di Acquanegra s/C, fatturati all'utenza da AqA S.r.l., gestore del servizio di acquedotto.

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

I contributi a fondo perduto percepiti nel 2020 e nel 2021 sono riferiti ai contributi di allaccio richiesto alle utenze e ai contributi dell'EGA e di ARERA, di cui se ne riporta il dettaglio.

data incasso	intervento	Soggetto erogatore	importo [€]
25/08/2020	Goito: Estensione rete distribuzione acquedotto (lotto 2)	ARERA/CSEA	440.000,00
28/12/2020	Goito: Estensione rete distribuzione acquedotto (lotto 2)	ARERA/CSEA	300.000,00
25/08/2020	Gazoldo degli Ippoliti: Rete distribuzione acquedotto (lotto 2)	ARERA/CSEA	440.000,00
28/12/2020	Gazoldo degli Ippoliti: Rete distribuzione acquedotto (lotto 2)	ARERA/CSEA	300.000,00
18/05/2021	Estensione rete fognaria Comuni di Redondesco e Piubega	ATO Mantova	95.000,00
18/02/2021	Estensione rete fognaria Comune di Volta Mantovana	ATO Mantova	55.000,00

data incasso	intervento	Soggetto erogatore	importo [€]
18/05/2021	Collettamento Casalmoro-Castel Goffredo	ATO Mantova	180.000,00
21/12/2021	Collettamento Casalmoro-Castel Goffredo	ATO Mantova	360.000,00
16/09/2021	Condotta adduttrice e Gazoldo-Rodigo	ATO Mantova	90.100,00
12/08/2021	RODIGO (sicam srl) CASA DELL'ACQUA	ATO Mantova	15.000,00
2020	contributi allaccio		177.482,00
2021	contributi allaccio		200.320,00

Gli investimenti effettuati dal gestore sono riassunti nella tabella seguente.

ANNO 2020				
Categoria cespiti	Cat. Imm.	attività	IP [€]	CFP [€]
Gruppi di misura – altre attrezzature di depurazione	SII	DEP		
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	SII	DEP		
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	SII	DEP		
Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	SII	DEP		
Telecontrollo e trasmissione di depurazione	SII	DEP		
Condotte di acquedotto	SII	ACQ	1,480,000	1,480,000
Condotte fognarie	SII	FOG		
Gruppi di misura – altre attrezzature di acquedotto	SII	ACQ	43,223	43,223
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	SII	FOG		
Laboratori e attrezzature	Comune	Comune		
Opere idrauliche fisse di acquedotto	SII	ACQ	95,210	95,210

ANNO 2020				
Categoria cespiti	Cat. Imm.	attività	IP [€]	CFP [€]
Serbatoi	SII	ACQ		
Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	SII	FOG	39,049	39,049
Sistemi informativi	Comune	Comune		
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Comune	Comune		
Telecontrollo e teletrasmissione	Comune	Comune		
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	SII	FOG		
Terreni	Comune	Comune		
Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	SII	ACQ		
Impianti di potabilizzazione	SII	ACQ		
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	SII	ACQ		
Opere idrauliche fisse di acquedotto	SII	ACQ		
TOTALE [€]			7.338.537	1.657.482

ANNO 2021				
Categoria cespiti	Cat. Imm.	attività	IP [€]	CFP [€]
Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	SII	DEP	28,229	
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	SII	DEP	55,160	
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	SII	DEP	463,153	
Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	SII	DEP	18,110	
Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	SII	DEP	402	
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Comune	Comune	23,830	

ANNO 2021				
Categoria cespiti	Cat. Imm.	attività	IP [€]	CFP [€]
Altri impianti	Comune	Comune	4,293	
Condotte di acquedotto	SII	ACQ	2,326,533	90,100
Condotte fognarie	SII	FOG	1,578,385	690,000
Fabbricati non industriali	Comune	Comune	14,900	
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	SII	ACQ	156,786	33,820
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	SII	FOG	340,932	
Laboratori e attrezzature	Comune	Comune	22,305	
Opere idrauliche fisse di acquedotto	SII	ACQ	357,934	136,638
Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	SII	FOG	94,801	29,862
Sistemi informativi	Comune	Comune	474,918	
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Comune	Comune	1,470	
Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	SII	ACQ	9,833	
Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	SII	FOG	2,941	
Terreni	Comune	Comune	45,914	
Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	SII	ACQ	5,264	
Impianti di potabilizzazione	SII	ACQ	1,857	
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	SII	ACQ	395,124	
TOTALE [€]			6.423.073	980.420

Le immobilizzazioni del gestore sono state attribuite alla categoria ENV nel caso di interventi a cui sono associati costi ambientali intesi come valorizzazione economica dalla riduzione e/o alterazione delle funzionalità proprie degli ecosistemi acquatici (ritenzione idraulica, laminazione delle piene, abbattimento dei nutrienti, fitodepurazione, ricarica della falda, ecc., come enucleate dal decreto del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, 24 febbraio 2015, n. 39), tali da danneggiare il funzionamento degli ecosistemi

acquatici stessi e/o alcuni usi degli ecosistemi acquatici e/o il benessere derivante dal non-
uso di una certa risorsa. Tali interventi sono collocati nel settore Depurazione.

Le dismissioni effettuate dal gestore Sicam S.r.l. sono complessivamente riassunte nelle
tabelle seguenti.

ANNO 2019					
Categoria cespiti	Cat. Imm.	attività	Anno cespite	IP [€]	CFP [€]
Autoveicoli	SII		2012	16,477	-
Autoveicoli	SII		2012	1,373	-
Autoveicoli	SII		2012	21,101	-
Autoveicoli	SII		2012	18,305	-
Autoveicoli	SII		2012	23,216	-
TOTALE [€]				80.473	-

ANNO 2020					
Categoria cespiti	Cat. Imm.	attività	Anno cespite	IP [€]	CFP [€]
Autoveicoli	SII		2012	17,096	-
Autoveicoli	SII		2012	18,305	-
Autoveicoli	SII		2012	23,746	-
Autoveicoli	SII		2012	12,966	-
TOTALE [€]				72.114	-

2.3.2 Infrastrutture di terzi

In merito alle infrastrutture di terzi si rileva quanto segue:

- non si sono verificate variazioni afferenti ai proprietari;

- non si segnalano significative variazioni dei dati dei mutui dei proprietari rispetto a quanto pianificato nell'ultimo PEF approvato;
- non si segnalano modifiche dei dati relativi ad affitti ed altri corrispettivi rispetto ai dati 2019 – fine affidamento utilizzati nell'ultimo PEF approvato.

Il corrispettivo a copertura dei mutui dei proprietari delle infrastrutture continua la lieve decrescita rilevata anche nel biennio precedente per l'estinzione naturale di alcuni di essi e la relativa cessazione delle rate.

	2022	2023
MT	€ 662.151	€ 588.563
AC	€ 419.935	405.029

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

In tabella seguente viene riportato il confronto tra gli investimenti programmati e quelli effettivamente realizzati.

IP_{2020}^{exp}	Investimenti realizzati (netti contributi)	IP_{2021}^{exp}	Investimenti realizzati (netti contributi)
3.302.676	3.702.141	7.277.015	5.797.847

Sia per l'anno 2020 che per l'anno 2021 lo scostamento è dovuto principalmente ai seguenti due motivi:

1. gli interventi inizialmente inseriti nella pianificazione quadriennale 2020/2023 sono stati posticipati al successivo periodo regolatorio, in attesa delle determinazioni dell'EGA in merito all'istanza di proroga della gestione avanzata dal Gestore in data 27/10/2020

2. alle difficoltà riscontrate nell'ambito dell'emergenza Covid che hanno comportato alla traslazione degli investimenti nel tempo.

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

Nel territorio gestito da Sicam S.r.l. è presente un unico bacino tariffario per i tre servizi di acquedotto, fognatura e depurazione.

Nell'anno 2019, la struttura dei corrispettivi applicata era quella in vigore al momento dell'aggiornamento biennale 2018/2019 della predisposizione tariffaria ai sensi dell'MTI-2. Con Deliberazione n. 37 del 30/12/2019, l'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova approvava la nuova struttura tariffaria ai sensi del TICS. A causa dei rallentamenti nell'iter d'approvazione causati dall'emergenza sanitaria in atto, con Deliberazione n. 12 del 23/04/2020 l'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova stabiliva altresì l'immediata applicabilità all'utenza della nuova articolazione tariffaria.

Nella seduta del 24/09/2020, la nuova articolazione tariffaria veniva presentata alla Conferenza dei Comuni.

La struttura tariffaria in vigore prevede ancora le seguenti categorie d'uso:

- uso domestico residente;
- uso domestico non residente;
- uso non domestico;
- uso speciale: agrozootecnico;
- uso speciale: industriale;
- uso speciale: pubblico;
- uso speciale: usi generici ed idroesigenti;
- uso speciale: bocche antincendio civili;

- uso speciale: bocche antincendio industriali.

Il totale che risulta al Gestore dalla moltiplicazione delle tariffe 2019 (quote fisse e quote variabili) per volumi di utenza dell'anno (a-2) è il seguente:

Ambito tariffario	tar ²⁰¹⁹ x vscal ²⁰²⁰	tar ²⁰¹⁹ x vscal ²⁰²¹
Sicam S.r.l. (unico)	€ 9.195.960	€ 9.200.848

Si conferma 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.

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Si propone di seguito il dettaglio dei parametri su cui si basa la selezione del quadrante dello schema regolatorio, ai sensi dell'art. 5.1 dell'MTI-3:

Componenti	Valore	Descrizione
VRG ²⁰¹⁸	€ 10.642.008	Vincolo riconosciuto dei ricavi al gestore nell'anno 2018
Pop+0,25pop _{flut}	67.564	n. abitanti residenti serviti con aggiunta della quota parte degli abitanti fluttuanti rilevati dal gestore nell'anno 2016
$\sum_{2020}^{2023} (IP^{exp} + CFP^{exp})$	€ 23.753.044	Rappresenta la somma del valore degli investimenti programmati ivi compresi quelli correlati a contributi a fondo perduto
RAB _{MTI-2}	€ 16.517.991	Rappresenta il valore delle IMN 2019 (come definito dall'art. 8.4 MTI-3)

Dai valori sopra descritti risultano verificate le seguenti due condizioni:

$$\text{VRG}^{2018} / \text{Pop} + 0,25 \text{pop}_{\text{flut}} \quad 158 \quad > \text{VRG}_{\text{PM}} (= 149 - \text{art. 5.1 MTI-3})$$

$$\sum_{2020}^{2023} (IP^{exp} + CFP^{exp}) / RAB_{\text{MTI-2}} \quad 1,4 \quad > \omega (= 0,5 - \text{art. 5.3 MTI-3})$$

Pertanto, il Gestore si colloca nello **schema regolatorio VI** dell'MTI-3.

Rispetto alla precedente predisposizione tariffaria 2020/2023, non vi sono variazioni significative nelle grandezze che rilevano ai fini dell'individuazione del pertinente schema regolatorio, ai sensi del comma 5.1 del MTI-3.

In tabella seguente si riporta 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 $\sum_{2020}^{2023} (IP_a^{exp} + CFP_a^{exp})$:

	UdM	2020	2021	2022	2023
Investimenti al lordo dei contributi	euro	4,062,556	5,209,787	2,716,000	3,875,000
Contributi	euro	1,480,000	780,100	1,682,011	1,802,514
Investimenti al netto dei contributi	euro	2,582,556	4,429,687	1,033,989	2,072,486

Si comunica infine che non vi sono state variazioni significative dei processi tecnici del gestore.

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Come per la precedente proposta tariffaria 2020/2023, non è stato adottato l'ammortamento finanziario.

3.1.1.2 Valorizzazione $FNI^{new,a}$

Come per la precedente proposta tariffaria 2020/2023, il Gestore, collocandosi nella matrice VI dello schema regolatorio, ha fatto ricorso alla valorizzazione della componente FNI^{new} .

I parametri assunti per la relativa determinazione sono i seguenti:

	2020	2021	2022	2023
$I_{p_i}^{exp}$	3,302,676	7,277,015	2,920,089	3,658,740
Capex ^a	1,838,662	2,072,389	2,020,936	2,442,875
ψ [0,4÷0,8]	0.4	0.4	0.4	0.4
$FNI^{new,a}$ da formula			359,661	486,346
$FNI^{new,a}$ rinunciato da soggetto compilante			19,691	0
FNI^a	679,225	348,322	339,970	486,346

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Si esplicitano di seguito le componenti del VRG.

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
$Capex^a$	AMM^a	599,274	771,447	
	OF^a	545,707	744,137	
	$OFisc^a$	196,910	262,815	
	$\Delta CUIT_{capex}^a$	0	0	
	totale	1.341.891	1.778.399	
$FoNI^a$	FNI_{FoNI}^a	339,970	486,346	
	AMM_{FoNI}^a	684,942	760,957	
	$\Delta CUIT_{FoNI}^a$	162,133	141,436	
	$\Delta T_{G,ind}^{ATO,a}$	0	0	
	$\Delta T_{G,TOT}^a$	0	0	
	totale	1.187.045	1.388.739	
$Opex^a$	$Opex_{end}^a$	3,917,339	4,009,337	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
	(netto ERC)			
	$Opex_{al}^a$	3,118,423	2,940,165	
	(netto ERC)			
	di cui			
	CO_{EE}^a	1,791,253	1,837,000	
	di cui			
	$Op_{EE}^{exp,a}$	358,251	367,400	
	$Opex_{tel}^a$	120,397	120,397	
	di cui			
	$Op^{new,a}$	57,106	57,106	
	di cui			
$Opex_{QT}^a$	63,291	63,291		
(netto ERC)				
di cui				
$Opex_{QC}^a$	0	0		
di cui				
Op_{social}^a	0	0		
di cui				
OP_{mis}^a	0	0		
totale		7,156,159	7,069,899	
ERC^a	ERC_{Capex}^a	679,046	664,476	
	ERC_{Opex}^a	748,097	666,139	
	di cui			
	ERC_{al}^a	24,974	35,014	
	di cui			
ERC_{tel}^a	0	0		
totale		1,427,143	1,330,615	
Rc_{TOT}^a	Rc_{VOL}^a	60,470	68,360	
	Rc_{EE}^a	-52,495	-50,780	
	Rc_{ws}^a	0	0	
	Rc_{ERC}^a	5,404	21,970	
	Rc_{ALTRO}^a	65,579	358,998	

Componente tariffaria	Specificazione componente	2022	2023	note
	di cui $Rc_{Attività\ b}^a$	54,249	86,337	
	di cui Rc_{res}^a	-4,230	-874	
	di cui costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	27,105	425,742	
	di cui $Rc_{appr2020,COVID}^a$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QC}$	0	0	
	di cui scostamento $Opex_{QT}$	-27,873	-33,155	
	di cui scostamento Op_{social}^a	0	0	
	di cui scostamento OP_{mis}^a	0	0	
	di cui scostamento Op_{COVID}^a	15,671		
	di cui altre previste	0	0	
	Rc_{ARC}^a	9,647	0	
	$Cong^a$	19,691	0	
	$\prod_{t=a-1}^a (1 + I^t)$	1.0030	1.0020	
	totale	108,384	398,547	
VRG^a		11,220,621	11,966,198	

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

Il dettaglio della valorizzazione Capex è riportato in tabella.

Componente tariffario	2020	2021	2022	2023
Capex	1.229.613	1.031.210	1.341.891	1.778.399
OF	435,370	405,992	545,707	744,137
OFisc	154,420	146,536	196,910	262,815
AMM	639,823	478,683	599,274	771,447
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0	0	0

Tali componenti sono state valorizzate secondo quanto indicato al Titolo 3 della MTI.

In particolare, tra gli investimenti valorizzati rientrano quelli indicati nel Piano delle Opere Strategiche – POS.

Le nuove opere strutturali inserite in tale piano sono progetti pluriennali finalizzati a raggiungere i livelli di servizio fissati per il territorio.

Si confermano gli investimenti indicati nella relazione di accompagnamento della precedente proposta tariffaria 2020/2023:

- acquedotto: si tratta delle reti di acquedotto e del sistema di adduttrici necessarie a servire i comuni sprovvisti di rete di distribuzione acqua potabile (Gazoldo degli Ippoliti, Rodigo, Goito), inoltre degli interventi strutturali volti a garantire un potenziamento delle fonti idriche ed un trattamento centralizzato con nuove adduttrici di collegamento e vasche di accumulo nei territori di Guidizzolo, Cavriana, Asola e Castel Goffredo;
- fognatura: si tratta dei collettamenti necessari per l'eliminazione di vari piccoli depuratori sparsi nel territorio di competenza nonché interventi per estensione della rete fognaria a servizio delle utenze;

- depurazione: si tratta di interventi di potenziamento e revamping di depuratori esistenti necessari per l'adeguamento tecnologico alle attuali esigenze del territorio e alle normative vigenti, nonché come conseguenza ai collettamenti e dismissioni di altri depuratori.

Le opere strategiche si concluderanno entro il 2025. Di seguito il prospetto LIC post interventi dal 2024 per categorie di cespiti.

	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2024 [€]	LIC 2024 [€]	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2025 [€]	LIC 2025 [€]
Condotte di acquedotto	130.000	0	500.000	0
Serbatoi	100.000	0	80.000	0
Condotte di fognatura	1.080.000	0	0	0
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	60.000	0	0	0
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	615.000	0	0	0
Totale complessivo [€]	1.985.000	0	580.000	0

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Le componenti FoNI sono mostrate in tabella seguente.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
FoNI^a	1,278,223	1,112,000	1,187,045	1,388,739
AMM ^a FoNI	522,976	703,601	684,942	760,957
FNI ^a	679,225	348,322	339,970	486,346
ΔCUIT ^a FoNI	76,022	60,077	162,133	141,436
ΔT ^{ATO} _{G,ind}	0	0	0	0
ΔT _{G,tot}	0		0	0

Non è presente $FoNI_{non\ inv}^a$; infatti la componente FoNI degli anni precedenti

	2020	2021	2022	2023
FoNI^{a-2} dal foglio "Dati anni precedenti"			1,278,223	1,112,000

risulta integralmente spesa.

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

La valorizzazione della componente Opex è la seguente.

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Opex^a	7,014,761	6,976,683	7,156,159	7,069,899
Opex _{end}	4,181,846	4,218,250	3,917,339	4,009,337
Opex _{al}	2,741,481	2,680,268	3,118,423	2,940,165
Opex _{tel}	91,434	78,165	120,397	120,397

La componente $[(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}] [(1 + \gamma_{i,j}^{OP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ è valorizzata pari ad € 187.885 per ciascun anno.

Con riferimento ai costi operativi aggiornabili Opex^a_{all}, si evidenzia quanto segue:

- la componente tariffaria $CO_{\Delta fanghi}^a$, è valorizzata come segue:

	2020	2021	2022	2023
CO ^{effettivo,2017} _{fanghi}	238,446	238,446	238,446	238,446
CO ^{effettivo,a-2} _{fanghi}			578,998	479,380
F	0.02	0.02	0.02	0.02
$\prod(1+i)$	1.020	1.012	1.003	1.002

CO _{Δfanghi} (rispetto condizionalità)			SI	SI
CO_{Δfanghi}	0	0	336,791	236,637

- la componente di costo per l'energia elettrica CO^{aEE} è valorizzata come segue:

	2020	2021	2022	2023
$CO^{eff,a-2EE}$			1,382,599	1,796,285
$CO^{medio,a-2EE}$	0.1473	0.1597	0.1543	0.1618
kWh ^{a-2}	9,138,444	8,936,955	8,201,090	8,006,195
Δ risparmio			184,455	166,896
γ_{EE}			0.25	0.25
$\prod(1+I^t)$	1.020	1.012	1.003	1.002
Limite comma 20.3 MTI-3			358,251	367,400
$OP^{exp,aEE}$ (importo massimo riconoscibile)			358,251	367,400
CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			1,433,002	1,469,600
CO_{EE}	1,481,050	1,517,345	1,791,253	1,837,000

A fronte dell'aumento del costo dell'energia elettrica, si propone il ricorso alla componente aggiuntiva di natura previsionale $OP^{exp,aEE}$ calcolata in conformità con quanto previsto all'art. 4.3 della Delibera ARERA 139/2022/R/IDR, volta ad anticipare almeno in parte gli effetti del *trend* di crescita del costo dell'energia elettrica.

Le componenti $OP^{new,a}$, $Opex^{aQT}$, sono valorizzate come segue:

	2020	2021	2022	2023
OP^{new}	14,874	14,874	57,106	57,106
$Opex^{aQT}$	63,291	63,291	63,291	63,291
$Opex^{aQC}$	0	0	0	0
Op^{social}	0	0	0	0
Op^{mis}	0	0	0	0
Op^{COVID}	13,268			
$Opex^{tel}$	91,434	78,165	120,397	120,397

Le componenti $Opex^{aQC}$, OP^{social} , Op^{mis} sono tutte nulle, non sussistendo le condizioni per valorizzarle.

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

La valorizzazione della componente ERC Capex discende dalla classificazione degli investimenti, come descritta al paragrafo 2.3.1 precedente.

La suddivisione tra le due componenti Env_{Capex}^a e Res_{Capex}^a è la seguente:

	2020	2021	2022	2023
ENV _{capex}	352,592	573,080	285,821	332,626
RES _{capex}	256,457	468,098	393,224	331,851

L'esplicitazione della componente ERC Opex si è focalizzata principalmente sui costi ricadenti nell'ambito degli ERC_{end}, così distribuiti:

Valori da bilancio dell'anno a-2	2020	2021	2022	2023
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			197,936	174,347
B7) Altri servizi da altre imprese del gruppo			0	0
B7) Altri servizi da altre imprese			164,277	123,339
B8) Per godimento beni di terzi			16,358	16,358
B9) Per il personale			317,682	297,889
B14) Oneri diversi di gestione			24,706	17,932
□(1+I)	1.020	1.012	1.003	1.002

ERC^a_{end}	444,165	407,761	723,123	631,125
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

La componente ERC_{al} è composta dai canoni di derivazione idrica:

Valori da bilancio dell'anno a-2	2020	2021	2022	2023
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)			11,165	17,503
contributi per consorzi di bonifica			13,809	17,511
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}	19,586	13,088	24,974	35,014
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Non sono previsti ERC_{Qt}.

3.1.2.5 Valorizzazione componente RC_{TOT}

La componente RC_{TOT} ha il seguente andamento:

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Rc_{TOT}^a	96,759	335,514	108,384	398,547
Rc _{TOT} ^a calcolato (include inflazione)	96,759	335,514	108,384	398,547
Rc _{TOT} ^a da input per calcoli finali	96,759	335,514	108,384	398,547

ed è derivante dalle seguenti voci (prima delle rimodulazioni):

<i>Componenti post detrazioni</i>	2020	2021	2022	2023
Rc_{TOT}^a	96,759	335,514	108,384	398,547
Rc _{vol}	183,074	305,061	60,470	68,360
Rc _{EE}	-155,495	27,217	-52,495	-50,780
Rc _{WS}	0	0	0	0
Rc _{ERC}	1,945	-9,256	5,404	21,970
Rc _{ALTRO}	67,236	12,492	65,579	358,998

Per quanto riguarda la componente Rc_{ALTRO}^a , essa è stata calcolata come segue:

	2020	2021	2022	2023
Rc ^a _{Attiv b}	57,523	19,729	54,249	86,337
Rc ^a _{res}	10,517	3,838	-4,230	-874
Rc ^a _{ARERA}	149	18	461	-45
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0	0	0
Rc _{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI _{noninv})	0	0	0	0
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	17,926	10,855	27,105	425,742
Rimb ₃₃₅ ^a	0	0	0	0
Rc ^a _{appr}	0	0	0	0
ΔOp _{COVID}			15,671	
ΔOp _{exQC}	0	0	0	0
ΔOp _{exQT}	-18,880	-21,948	-27,873	-33,155
ΔOp _{social}	0	0	0	0
ΔOp _{mis}			0	0
Recupero volumi 2019		0		-119,723
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			65,383	358,282
Rc ^a _{Altro} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Rc^a_{Altro}	67,236	12,492	65,383	358,282

Per quanto riguarda la componente $Rc_{Attività,b}^a$, vengono di seguito illustrate per macro-categorie le principali fonti di ricavo e di costo:

	2020	2021	2022	2023
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0	0
Prestazioni e servizi accessori			0	0
Vendita di acqua con autobotte			0	0
Trattamento percolati			0	0
Trattamento bottini			9,682	17,725
Installazione/manutenzione bocche antincendio			0	0
Vendita di servizi a terzi			25,213	44,618
Lavori conto terzi			36,358	141,915
Spurgo pozzi neri			0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico			20,224	22,699
Lottizzazioni			0	80
Riuso delle acque di depurazione			0	0
Case dell'acqua			149,883	154,273
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)			22,872	55,934

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

Totale R^{a-2}_{b2}			149,883	154,273
---	--	--	----------------	----------------

Totale R^{a-2}_{b1}			114,349	282,971
---	--	--	----------------	----------------

Non è stato previsto il ricorso alla facoltà di rinvio ad annualità successive al 2020 del recupero della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020 mediante la componente $Rc_{appr2020.COVID}$

Infine, si evidenzia che il Gestore ha avanzato istanza 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 che si allega alla presente relazione.

Le componenti Rc_{ARC}^a e $Cong^a$ –sono state pertanto valorizzate come segue:

	2020	2021	2022	2023
RC_{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3			9,647	0
Fattore correttivo del Cong - comma 27-bis.2 MTI-3			19,691	0

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Di seguito vengono esplicitati i ricavi dettagliando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale, mentre nella successiva tabella vengono indicate le fonti ricavo dalle "altre attività idriche".

	2020	2021	2022	2023
$\Sigma Tar^{2019} * V_{scala}^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	9,928,288	9,944,817	9,863,363	9,892,842
R_b^{a-2}	328,788	303,776	264,232	437,244

Dove:

	Anno 2022	Anno 2023
Applicazione corrispettivi utenza [€]	9.161.327	9.153.690
Reflui industriali [€]	492.998	518.253
Scambio ingrosso – vendita [€]	113.624	111.428
Prestazioni e servizi accessori [€]	95.414	109.471

Per quanto riguarda la componente R_b^{a-2} , si riportano per macro-categorie le principali fonti di ricavo dei diversi servizi

	2020	2021	2022	2023
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0	0
Prestazioni e servizi accessori			0	0
Vendita di acqua con autobotte			0	0
Trattamento percolati			0	0
Trattamento bottini			9,682	17,725
Installazione/manutenzione bocche antincendio			0	0

Vendita di servizi a terzi			25,213	44,618
Lavori conto terzi			36,358	141,915
Spurgo pozzi neri			0	0
Rilascio autorizzazioni allo scarico			20,224	22,699
Lottizzazioni			0	80
Riuso delle acque di depurazione			0	0
Case dell'acqua			149,883	154,273
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)			22,872	55,934

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

Totale R^{a-2}_{b2}			149,883	154,273
--	--	--	----------------	----------------

Totale R^{a-2}_{b1}			114,349	282,971
--	--	--	----------------	----------------

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
9 ^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	1,108	1,158
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

I valori del moltiplicatore tariffario indicati nella tabella precedente, sono stati approvati con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 05 del 16/02/2023.

Si attesta che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, la componente di costo afferente agli oneri di morosità (CO_{mor}^a) è stata valorizzata nel rispetto dei limiti fissati al comma 28.2 (con la precisazione di cui al comma 28.5) 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. Si specifica che il medesimo è stato redatto tenendo conto di eventuali rinunce e/o rimodulazioni 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 sono i seguenti

	2022	2023
VRG ante rimodulazioni	11,240,312	11,966,198
θ calcolato	1.110	1.158
VRG post eventuali detrazioni	11,220,621	11,966,198
θ calc post eventuali detrazioni	1.108	1.158
VRG post ulteriori rimodulazioni	11,220,621	11,966,198
θ calc post ulteriori rimodulazioni	1.108	1.158
info predisposizioni finale	nei limiti	nei limiti

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

Il moltiplicatore tariffario applicabile coincide con quello approvato dal soggetto competente.

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1.085	1.131	1.155	1.202
VRG^a (coerente con θ applicabile)	euro	10,692,156	10,917,435	11,220,621	11,966,198
θ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1.042	1.065	1.108	1.158

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
θ^a aggiornato applicabile	1.108	1.158

3.2.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

	<i>g</i>	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	1.065	Deliberazione Consiglio Provinciale n. 31 del 29/07/2021
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022	1.103	Delibera Consiglio Provinciale n. 31 del 29/07/2021

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

Il piano economico finanziario è stato sviluppato a partire dalle risultanze del piano tariffario che ne ha alimentato i ricavi, i costi e gli investimenti con le rispettive ricadute in termini di sostenibilità economico-finanziaria.

Lo sviluppo per gli anni successivi al 2019 fino al termine della concessione è stato implementato attraverso l'uso dello strumento di calcolo messo a disposizione da Anea.

4.1 Piano tariffario

Gli schemi di piano tariffario, conto economico e rendiconto finanziario riportati nel seguito si fondano sulle seguenti ipotesi:

1. sviluppo degli Opex regolatori invariati a moneta costante;
2. sviluppo degli Opex aggiornabili invariati rispetto al 2021 a moneta costante;
3. l'assetto dei proprietari terzi di infrastrutture è rimasto invariato. Le eventuali future integrazioni saranno recepite a valle della loro effettiva realizzazione e validazione dei dati di interesse da parte dell'EGA.

Per la produzione dei dati del biennio 2022-2023 è stato utilizzato quanto risultante dal tool di calcolo RDT2022 predisposto dall'Autorità Nazionale.

Non vi sono interventi finanziati dalle risorse pubbliche stanziato nell'ambito degli strumenti del Next Generation EU.

4.2 Schema di conto economico

Lo schema di conto economico rileva risultati positivi per l'intero periodo esaminato.

La proiezione dei costi è a valore costante e pertanto sono invariati per l'intero periodo in quanto si ipotizza una struttura industriale stabile. Si tratta di un'assunzione di base regolatoria, destinata ad essere verificata e rimessa in discussione nelle revisioni aggiornamento tariffario infra-periodo. Gli ammortamenti corrispondono a quelli regolatori.

La gestione finanziaria, mostra i soli interessi passivi, è generata dall'indebitamento in carico al gestore per la realizzazione del piano degli investimenti approvato dall'AATO.

4.3 Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario prospettico e regolatorio è stato redatto secondo lo schema indicato da ARERA. Ipotizza che gli investimenti indicati nel piano tariffario siano interamente realizzati nella tempistica regolatoria e sono previste nulle le immobilizzazioni in corso per gli investimenti post 2023.

Il patrimonio netto considerato è pari a quello rilevato nel bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 di Sicam s.r.l., così pure la posizione finanziaria netta è quella risultante a fine anno 2021.

Il valore residuo a fine concessione è pari a circa 27.658.734 € in ragione delle finalità regolatorie del piano economico finanziario.

4.4 Stato patrimoniale

Il patrimonio netto considerato è pari a quello rilevato nel bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 di Sicam S.r.l., così pure la posizione finanziaria netta è quella risultante a fine anno 2021. L'evoluzione nel tempo è determinata dalla pianificazione delle immobilizzazioni da Pdi e proposta tariffaria. Il patrimonio netto si evolve con gli utili generati e non distribuiti ed i debiti verso banche includono il nuovo debito previsto per il supporto agli investimenti.

5 Eventuali istanze specifiche

Ad eccezione dell'istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva ($OP_{EE}^{exp,a}$), dell'istanza di riconoscimento per variazioni sistemiche o eventi eccezionali e l'istanza di copertura costi efficienti per ciascun anno 2022, 2023, già descritte ai paragrafi precedenti, non si avanzano istanze specifiche.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022

L'Autorità non ha fornito alcun dato storico.

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

Non è prevista l'applicazione di uno Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3.

Mantova, 28/02/2023

Il Direttore
Ing. Francesco Peri