

COMUNE DI SOVERATO

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

allo schema regolatorio e alla proposta tariffaria 2020-2023
(ai sensi dell'art. 4 del. AEEGSI n. 580/2019/R/IDR)

Sommario

Premessa	3
1 Informazioni sulla gestione.....	3
1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.2 Altre informazioni rilevanti.....	4
2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale.....	4
2.1 Dati tecnici e patrimoniali	4
2.1.1 Dati tecnici.....	4
Fonti di finanziamento.....	4
2.1.2 Altri dati economico-finanziari	5
2.2 Dati di conto economico.....	5
2.2.1 Dati di conto economico.....	5
2.2.2 Schema di conto economico.....	5
2.2.3 Focus sugli scambi all'ingrosso	6
2.4 Dati relativi alle immobilizzazioni.....	7
2.4.3 Investimenti e dismissioni	7
2.4.4 Infrastrutture di terzi.....	7
3. Predisposizione tariffaria.....	7

Premessa

La presente Relazione di accompagnamento intende ripercorrere la metodologia seguita per l'elaborazione dello schema regolatorio 2020-2023 per il Comune di Soverato, per quanto riguarda il servizio di acquedotto, fognatura e depurazione, ai sensi del Metodo Tariffario Idrico delineato dalla deliberazione del. AEEGSI n. 580/2019/R/IDR.

Per inquadrare il lavoro svolto, si sintetizzano di seguito alcuni aspetti relativi al quadro di riferimento presente nel Comune di Soverato. Per la peculiare situazione di fatto e di diritto specifica.

Pur comprendendo le necessità di chiarezza e definizione del quadro regolatorio, come sottolineate anche dalle deliberazioni AEEGSI si è ritenuto di avanzare tali richieste alla luce delle motivazioni esistenti sul territorio, qui sintetizzate.

La forma di gestione è una forma gestita in economia dal Comune di Soverato, con approvvigionamento idrico misto, da fonti naturali proprie e dalla società SORICAL.

Considerato il quadro descritto, si è quindi ritenuto necessario un lasso di tempo per la conclusione del processo di raccolta, verifica e aggregazione dei dati e delle informazioni richieste ai fini tariffari, e di valutazione delle necessità di adeguamento alle prescrizioni in materia di qualità contrattuale, per la conseguente predisposizione e approvazione dello schema regolatorio per quanto di competenza dello scrivente Ente.

Passando dal quadro regolatorio a livello locale alle attività preliminari per l'elaborazione dello schema regolatorio ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR, la metodologia seguita ha visto il principio di bilanciamento delle esigenze di sostenibilità economico-finanziaria del sistema, con il contenimento della dinamica tariffaria, nel rispetto della filosofia di fondo del MTI-3.

Avendo una struttura tariffaria completamente difforme, nel calcolo delle nuove tariffe, essendo l'uso domestico preponderante nel nostro territorio, si è adottato un calcolo presunto virtuale considerando la tariffa base come media per il calcolo, con la previsione che sarà riequilibrata dalle utenze agevolate e quelle che ricadranno invece nelle eccedenze.

Si ritiene corretta una riformulazione per l'anno 2020 in base alle risultanze reali e alla rivisitazione dell'applicazione dell'uso corretto alle utenze in base alle nuove tariffe.

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Il Comune di Soverato gestisce il servizio idrico in maniera diretta ed in economia.

Soverato è un comune italiano di circa 9.152 abitanti (dato ISTAT del 01/01/2019) della città Metropolitana di Catanzaro, in Calabria. Il territorio si estende su una superficie di 7,65 km² e per una densità di 1.196,30 km².

Il Comune offre ai suoi utenti, nell'area di estensione del territorio comunale, i servizi di acquedotto, di fognatura e di depurazione. Ad oggi, rispetto agli anni 2018 e 2019, non sono intervenuti cambiamenti a proposito del territorio servito (acquisizione o cessazione di zone) e dei servizi offerti.

Il territorio servito coincide con il territorio del Comune di Soverato.

I servizi forniti, sia in economia che attraverso il gestire, comprendono tutto l'insieme dei servizi pubblici componenti il Servizio Idrico Integrato:

- Captazione, adduzione, potabilizzazione, distribuzione, misura e vendita di acqua potabile;
- Fognatura e depurazione delle acque reflue urbane;
- Realizzazione di allacciamenti idrici e fognari e relative attività accessorie.

Vengono inoltre svolte le seguenti altre attività attinenti i servizi idrici: lo spurgo di pozzi neri, il trattamento di rifiuti liquidi o bottini, l'istruttoria e sopralluogo per rilascio/rinnovo autorizzazioni allo scarico e per il rilascio pareri preventivi per impianti fognari privati, le analisi di laboratorio, la progettazione e l'engineering e altri lavori e servizi similari, le attività di riscossione.

1.2 Altre informazioni rilevanti

Si afferma che il Comune di Soverato non rientra tra i casi di esclusione dall'aggiornamento tariffario elencati all'art. 10 della deliberazione 664/2015/R/IDR.

Infatti il Comune non esercita il servizio in assenza di un titolo giuridico conforme, tanto meno lo stesso titolo ad esercitare il servizio è stato dichiarato invalido con sentenza passata in giudicato, ovvero ritirato o annullato in via amministrativa, e non è pendente alcun contenzioso giurisdizionale per cui sia stata emanata dall'autorità giudiziaria una misura cautelare sospensiva o limitativa del titolo.

Il Comune non rientra nei casi in cui la gestione del servizio idrico integrato è stata trasferita al gestore d'ambito e non sia avvenuta la prevista consegna degli impianti, in violazione delle relative prescrizioni.

Per quanto riguarda la situazione giuridico-patrimoniale, si informa che non esistono procedure fallimentari o di dissesto finanziario a carico dell'Ente.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

In questo secondo capitolo si illustrano i dati inseriti nelle diverse sezioni di compilazione del formulario di raccolta dati. Si specifica che per la valorizzazione dei calcoli tariffari dell'anno 2020 sono stati utilizzati dati di bilancio previsionali dell'anno 2018.

Si attesta la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie.

Questo Comune ha deciso di mettere in atto tutto quanto necessario per determinare le tariffe del SII del terzo periodo regolatorio, redigendo e trasmettendo per proprio conto tutta la documentazione utile all'Autorità d'Ambito per verificare il risultato del lavoro.

2.1 Dati tecnici e patrimoniali

2.1.1 Dati tecnici

Non si registrano modifiche significative rispetto agli anni precedenti.

Fonti di finanziamento

Il Comune di Soverato si autofinanzia, per cui, non sussistono fonti di finanziamento derivanti da mezzi di terzi. Negli anni 2018 e 2019 non sono state accese operazioni finanziarie, quindi, non si è compilata la schermata "fonti di finanziamento".

Gli unici interessi rilevabili sono quelli risalenti a mutui accesi negli anni pregressi e relativi al servizio idrico. Non sono presenti fondi.

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

Rispetto agli anni precedenti non si rilevano variazioni. Le imposte sono pari a € 1.530,00, non è presente un Foni speso per agevolazioni tariffarie, né altre agevolazioni sono erogate.

2.1.3 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

Non sono presenti nel territorio casistiche di gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente.

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

Non è stato necessario ripartite le poste comuni (costi e ricavi) poiché l'Ente dispone di Bilancio separato su cui le poste appartenenti al SII sono già scritte in sezioni separate.

Non ci sono ricavi da altre attività non inclusi nelle voci "Ulteriori specificazioni di ricavi".

Nei ricavi delle vendite e delle prestazioni nulla è stato riportato perché i ricavi sono esclusivamente provenienti dall'articolazione tariffaria.

	UdM	2020	2021	2022	2023
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	€ 1.270.000,00	€ 1.270.000,00	€ 1.270.000,00	€ 1.270.000,00
Contributi di allacciamento	euro	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00
Altri ricavi SII	euro	€ 8.111,20	€ 8.111,20	€ 8.111,20	€ 8.111,20
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Ricavi	euro	€ 1.280.711,20	€ 1.280.711,20	€ 1.280.711,20	€ 1.280.711,20
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	€ 1.259.801,00	€ 1.259.801,00	€ 1.259.801,00	€ 1.259.801,00
Costo del personale	euro	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Totale Costi	euro	€ 1.277.801,00	€ 1.277.801,00	€ 1.277.801,00	€ 1.277.801,00
MOL	euro	€ 2.910,20	€ 2.910,20	€ 2.910,20	€ 2.910,20
Ammortamenti	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Reddito Operativo	euro	€ 2.910,20	€ 2.910,20	€ 2.910,20	€ 2.910,20
Interessi passivi	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato ante imposte	euro	€ 2.910,20	€ 2.910,20	€ 2.910,20	€ 2.910,20
IRES	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IRAP	euro	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ 1.530,00
Totale imposte	euro	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ 1.530,00
Risultato di esercizio	euro	€ 1.380,20	€ 1.380,20	€ 1.380,20	€ 1.380,20

Nessuna ulteriore specificazione di costi si è ritenuta opportuna.

2.2.2 Schema di conto economico

Sul prospetto di conto economico, i ricavi da tariffe ricomprendono i ricavi strettamente legati all'articolazione tariffaria. Dal momento che ad oggi non è possibile avere evidenza dei consumi futuri, i ricavi annui si considerano mediamente uguali. I contributi di allacciamento sono stati iscritti separatamente.

Tenuto conto dei costi rispetto ai ricavi, il risultato di esercizio per ciascun anno in esame risulta essere positivo.

2.2.3 Focus sugli scambi all'ingrosso

L'Ente non effettua scambi all'ingrosso e nulla è da esplicitare a proposito delle annualità pregresse, con particolare riferimento agli anni 2018 e 2019, poiché non sono stati fatti acquisti e vendite all'ingrosso.

2.3 Dati del rendiconto finanziario

	UdM	2020	2021	2022	2023
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	€ 1.270.000,00	€ 1.270.000,00	€ 1.270.000,00	€ 1.270.000,00
Contributi di allacciamento	euro	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00
Altri ricavi SII	euro	€ 8.111,20	€ 8.111,20	€ 8.111,20	€ 8.111,20
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RICAVI OPERATIVI	euro	1.280.711	1.280.711	1.280.711	1.280.711
Costi operativi	euro	1.277.801	1.277.801	1.277.801	1.277.801
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	1.277.801	1.277.801	1.277.801	1.277.801
Imposte	euro	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ 1.530,00
IMPOSTE	euro	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ 1.530,00	€ 1.530,00
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	€ 1.380,20	€ 1.380,20	€ 1.380,20	€ 1.380,20
Variazioni circolante commerciale	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazione credito IVA	euro	135.733	135.733	135.733	135.733
Variazione debito IVA	euro	110.102	110.102	110.102	110.102
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	2.910	2.910	2.910	2.910
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri investimenti	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	2.910	2.910	2.910	2.910
FoNI	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Erogazione debito finanziario a breve	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Erogazione contributi pubblici	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Apporto capitale sociale	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	0	0	0	
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	€ 2.910,20	€ 2.910,20	€ 2.910,20	€ 2.910,20

2.4 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.4.3 Investimenti e dismissioni

Relativamente alle immobilizzazioni, si specifica che non sono stati acquisiti cespiti, nemmeno per le "altre attività idriche", dunque, non sono state compilate le informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali. Inoltre, non si rilevano contributi a fondo perduto.

2.4.4 Infrastrutture di terzi

Si specifica che non si utilizzano infrastrutture di proprietà di terzi, pertanto:

- non si segnalano variazioni afferenti ai proprietari;
- non si segnalano modifiche dei dati sui mutui rispetto ai dati 2018-2019;
- non si segnalano modifiche dei dati relativi ad affitti e altri corrispettivi rispetto ai dati 2018-2019;
- non si esplicitano criteri e modalità di valorizzazione delle infrastrutture di proprietà di terzi.

3. Predisposizione tariffaria

3.1 Tariffe calcolate per la copertura integrale dei costi

3.1.1 Struttura dei corrispettivi da applicare

TARIFFE

USO DOMESTICO (1° Abitazione)			
Quota variabile acquedotto			
	€/mc	Classe di consumo	
		da	a
Tariffa agevolata	0,7584 €	0	54
Tariffa base	0,8873 €	55	75
I eccedenza	0,9494 €	76	150
II eccedenza	1,0823 €	151	250
III eccedenza	1,1580 €	251	9999
Quota variabile fognatura			
Tariffa fognatura		€ 0,0997	
Quota variabile depurazione			
Tariffa depurazione		€ 0,3499	
Quota fissa			
Quota fissa acquedotto		€ 8,00	
Quota fissa fognatura		€ 8,00	
Quota fissa depurazione		€ 8,00	

USO DOMESTICO (II° Abitazione)			
Quota variabile acquedotto			
	€/mc	Classe di consumo	
		da	a
Tariffa agevolata	1,4103 €	0	54
Tariffa base	1,4526 €	55	75
I eccedenza	1,5107 €	76	150
II eccedenza	1,5560 €	151	250
III eccedenza	1,5871 €	251	9999
Quota variabile fognatura			
Tariffa fognatura	€ 0,0997		
Quota variabile depurazione			
Tariffa depurazione	€ 0,3499		
Quota fissa			
Quota fissa acquedotto	€ 10,00		
Quota fissa fognatura	€ 10,00		
Quota fissa depurazione	€ 10,00		

USO NON DOMESTICO (Agricolo e zootecnico)			
Quota variabile acquedotto			
	€/mc	Classe di consumo	
		da	a
Tariffa base		0	75
I eccedenza		76	150
II eccedenza		151	250
III eccedenza		251	9999
Quota variabile fognatura			
Tariffa fognatura	€ 0,0997		
Quota variabile depurazione			
Tariffa depurazione	€ 0,3499		
Quota fissa			
Quota fissa acquedotto	€ 7,00		
Quota fissa fognatura	€ 7,00		
Quota fissa depurazione	€ 7,00		

USO NON DOMESTICO (Artigianale e Commerciale)			
Quota variabile acquedotto			
	€/mc	Classe di consumo	
		da	a
Tariffa base	1,2884 €	0	100
I eccedenza	1,3399 €	101	250
II eccedenza	1,5274 €	251	450
III eccedenza	1,5563 €	451	9999
Quota variabile fognatura			
Tariffa fognatura		€ 0,0997	
Quota variabile depurazione			
Tariffa depurazione		€ 0,3499	
Quota fissa			
Quota fissa acquedotto		€ 12,00	
Quota fissa fognatura		€ 12,00	
Quota fissa depurazione		€ 12,00	

USO NON DOMESTICO (Industriale)			
Quota variabile acquedotto			
	€/mc	Classe di consumo	
		da	a
Tariffa base	1,2684 €	0	100
I eccedenza	1,3271 €	101	250
II eccedenza	1,5017 €	251	450
III eccedenza	1,5463 €	451	9999
Quota variabile fognatura			
Tariffa fognatura		€ 0,0997	
Quota variabile depurazione			
Tariffa depurazione		€ 0,3499	
Quota fissa			
Quota fissa acquedotto		€ 10,00	
Quota fissa fognatura		€ 10,00	
Quota fissa depurazione		€ 10,00	

USO NON DOMESTICO (Uso Pubblico disalimentabile)			
Quota variabile acquedotto			
	€/mc	Classe di consumo	
		da	a
Tariffa base	1,4482 €	0	150
I eccedenza	1,6654 €	151	250
II eccedenza	1,7487 €	251	350
III eccedenza	1,8186 €	351	9999
Quota variabile fognatura			
Tariffa fognatura		€ 0,0997	
Quota variabile depurazione			
Tariffa depurazione		€ 0,3499	
Quota fissa			
Quota fissa acquedotto		€ 7,00	
Quota fissa fognatura		€ 7,00	
Quota fissa depurazione		€ 7,00	

USO NON DOMESTICO (Uso Pubblico non disalimentabile)			
Quota variabile acquedotto			
	€/mc	Classe di consumo	
		da	a
Tariffa base	1,4482 €	0	100
I eccedenza	1,6654 €	151	300
II eccedenza	1,7487 €	301	450
III eccedenza	2,3185 €	451	9999
Quota variabile fognatura			
Tariffa fognatura		€ 0,0997	
Quota variabile depurazione			
Tariffa depurazione		€ 0,3499	
Quota fissa			
Quota fissa acquedotto		€ 17,00	
Quota fissa fognatura		€ 17,00	
Quota fissa depurazione		€ 17,00	

USO NON DOMESTICO (Altri Usi)			
Quota variabile acquedotto			
	€/mc	Classe di consumo	
		da	a
Tariffa base	1,4871 €	0	75
I eccedenza	1,5299 €	76	150
II eccedenza	1,6064 €	150	250
III eccedenza	1,6967 €	251	9999
Quota variabile fognatura			
Tariffa fognatura		€ 0,0997	
Quota variabile depurazione			
Tariffa depurazione		€ 0,3499	
Quota fissa			
Quota fissa acquedotto		€ 5,00	
Quota fissa fognatura		€ 5,00	
Quota fissa depurazione		€ 5,00	

DATI DI PREVISIONE (Considerando solo il riporto delle vecchie tariffe a quelle equiparate alle nuove)

TOTALI

(PREVISIONE) In

base alla formula:

$$\sum_u \underline{tarif}_u^{2019} \cdot (\underline{vscal}_u^{a-2})^T$$

TOTALE GENERALE ACQUEDOTTO	€ 792.266,01
TOTALE GENERALE FOGNATURA	€ 65.303,50
TOTALE GENERALE DEPURAZIONE	€ 229.184,50
TOTALE GENERALE QUOTA FISSA	€ 184.185,00
TOTALE FATTURATO	€ 1.270.939,01

CALCOLO ACCISE

UI1/Mc	UI2/ Mc	UI3/ Mc	UI4/ Mc
0,004	0,009	0,005	0,004
€ 7.860,00	€ 17.685,00	€ 9.825,00	€ 7.860,00

Viene pertanto rispettato il limite di crescita del moltiplicatore tariffario:

$$\frac{g^a}{g^{a-1}} \leq [1 + rpi + (1 + \gamma_K) * K - (1 + \gamma_X) * X] = 1,15$$

Il Responsabile del servizio

Il rappresentante legale
