

## **Indicazioni in merito alla compilazione richiesta dati della determina AEEGSI n. 4/2015**

Si riportano qui di seguito un insieme di indicazioni interpretative, predisposte da ANEA e Federutility, per la compilazione del modulario associato alla raccolta dati di cui alla determina AEEGSI n. 4/2015. Per comodità, dopo alcune considerazioni di tipo generale, le indicazioni sono state raggruppate in riferimento ai fogli di calcolo del modulario.

### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

#### Aggiornamento dati

Si ricorda che il file *RDT\_2015\_IdricoV8.xls* prevede i seguenti campi obbligatori:

- Scheda dati tecnici e patrimoniali: carta dei servizi, minimo impegnato, sezione fornitura elettrica anno 2013;
- Scheda conto economico: dati 2013 già aggiornati se disponibili o dati stimati alla base del calcolo tariffario 2015, compilando la colonna ERC;
- Scheda Registro delle reti per tutti gli anni;
- Scheda Consistenza e costi del personale per tutti gli anni;
- Ulteriori specificazioni del VRG, che sarà compilato con i dati già approvati dall'Ente di Ambito e/o AEEGSI, come chiarito dal Comunicato AEEGSI del 23 Aprile 2015.

#### Ulteriori dati da inserire nel modulario nel caso di istanza

Devono essere aggiornate tutte le schede dell'RDT con dati sul bilancio 2013, mentre le schede PEF, Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Ulteriori specificazioni del VRG dovranno essere compilate con i dati già approvati dall'Ente di Ambito e/o AEEGSI.

A seguito dell'eventuale accoglimento dell'istanza da parte dell'Autorità, potrà essere formalmente aggiornata la documentazione richiesta dal pertinente schema regolatorio e l'Ente d'Ambito provvederà alla trasmissione della stessa con le modalità informatiche previste (caricamento sul portale).

#### Sezione note

Alla fine della sezione di caricamento dei dati è presente una sezione NOTE in cui è possibile segnalare alcune specifiche informazioni relative ai dati caricati. Pertanto i gestori potranno indicare queste informazioni all'Ente di governo dell'ATO tramite apposito file e quest'ultimo provvederà a caricarle sul portale.

### **FOGLIO "DATI DI CONTO ECONOMICO"**

In merito alla indicazione delle percentuali di ERC riferite alle voci di costo del bilancio si ritiene che non vadano introdotte ulteriori specificazioni di costi ambientali al di fuori di quelle appositamente indicate nella delibera AEEGSI del 23 dicembre 2014 662/2014/R/IDR recante *“Individuazione ed esplicitazione dei costi ambientali e della risorsa con riferimento a quanto previsto nel metodo tariffario idrico (MTI) per l'anno 2015”*

Per quanto riguarda i costi da imputare ad ERC presenti nella scheda “Dati di conto economico”, nella voce “Costi di progettazione impianti depurazione”, come da Comunicato AEEGSI del 23 Aprile 2015, si chiarisce che la voce "costi di progettazione impianti depurazione" nella colonna "ERC è relativa ai soli costi operativi di tale voce di costo, e dunque va compilata unicamente in presenza di costi di questa natura che non siano stati capitalizzati. Infatti, nelle more della definizione della disciplina dell'unbundling contabile, AEEGSI ha deciso di non procedere alla puntuale identificazione dei costi delle immobilizzazioni relative agli ERC.

### **FOGLIO “GRADO DI CONOSCENZA QUANTITATIVA DOCUMENTABILE DELLE RETI (REGISTRO RETI)”**

Come previsto dalle istruzioni sulla compilazione dell’RDT la lunghezza delle reti non deve contenere gli allacci. Pertanto la compilazione dei dati sulle reti, diversamente da quanto previsto dalla nota in asterisco, non potrà riconciliare con il foglio "Dati tecnici e patrimoniali", dove è richiesto che, *la somma dei dati "Lunghezza totale reti adduzione" e "Lunghezza totale reti distribuzione" deve essere coincidente con il dato "Lunghezza rete (L)"; analogamente, il dato "Lunghezza totale reti fognatura" deve essere coincidente con il dato "Lunghezza rete fognaria (LL)".* Si ricorda, infatti, che ai sensi delle istruzioni dalla deliberazione 347/2012 i dati tecnici sulle reti già comunicate nei precedenti RDT sono sempre stati comprensivi della lunghezza degli allacci.

### **FOGLIO “CONSISTENZA E COSTI DEL PERSONALE”**

Di seguito alcuni suggerimenti, che si ritengono opportuni per una compilazione più coerente del foglio *“Consistenza e costi del personale”*.

Si ritiene che i valori da inserire in questo foglio debbano riconciliarsi, per ciascun anno, con la somma dei valori riportati nella voce B9 del bilancio del gestore. Nel caso di aziende multiutility saranno da escludere i costi afferenti ad altri servizi.

#### Collaboratori

Nella voce collaboratori sarebbero da inserire quei collaboratori (comprese tutte le forme di collaborazione incluso i contratti interinali) il cui costo è indicato nella voce B9 del bilancio.

#### Addetti

Il numero di addetti da indicare per ciascuna categoria (dirigenti, quadri, impiegati, operai e collaboratori), può essere inteso come valore medio dell’anno in modo tale che il dato sia congruente con il corrispondente costo. In altre parole, deve essere indicato il numero medio di addetti omogeneo al dato di costo del B9).

Considerato che nella costruzione del VRG si sommano i costi di colonna A e di colonna B e che il numero degli addetti deve riconciliare con il bilancio, il numero degli addetti deve comprendere anche quelli che hanno operato sulle altre attività idriche.

## **FOGLIO “ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEL VRG”**

Il foglio può essere compilato facendo riferito al tool di calcolo messo a disposizione da Anea-FederUtility per le proposte tariffarie relative agli anni 2014-2015. Nel seguito si riportano le indicazioni per la compilazione riferite alle specifiche componenti e sezioni del foglio di calcolo in esame.

### **Componente OPEX**

#### Sezione Costi dell'Energia Elettrica (righe 10-15)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 26 a 31 foglio OPEX del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

#### Sezione Costo degli acquisti all'ingrosso (righe 17-19)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 35 a 37 foglio OPEX del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

#### Mutui e corrispettivi di altri proprietari (righe 21-22)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 41 a 42 foglio OPEX del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

#### Spese funzionamento Ente d'Ambito (righe 24-29)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 55 a 60 foglio OPEX del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

#### Contributo AEEGSI (righe 31-33)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 63 a 65 foglio OPEX del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

#### Morosità (righe 35-38)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 69 a 72 foglio OPEX del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

### **Componente RcTOT**

#### Sezione Rc<sub>VOL</sub> (righe 42-48)

Il riquadro può essere compilato inserendo i valori delle righe da 4 a 11 del foglio Rc del file A\_PTAr relativo (anni 2014 e 2015) con una eccezione esplicitata nella seguente nota:

**NOTA:** Nella riga 42 inserire la somma dei valori presenti nelle righe 4 e 6 del foglio Rc del file A\_pTar

Sezione Rc<sub>EE</sub> (righe 50-54)

Il riquadro può essere compilato inserendo i valori del file A\_pTar foglio Rc relativo alle righe da 15 a 19 (anni 2014 e 2015) con una eccezione esplicitata nella seguente nota:

NOTA: Le celle C54 e D54 sono protette e non modificabili, in queste andrebbero inseriti i valori del conguaglio per l'energia elettrica deliberato. Nei casi in cui sia possibile si inserirà un opportuno valore del costo medio (riga 51) tale da ottenere nella riga 54 il valore del conguaglio desiderato, altrimenti lasciare vuoto il campo del conguaglio dell'energia elettrica. Nelle note sarà necessario specificare nel primo caso che il costo medio utilizzato è fittizio, mentre nel secondo caso oltre ad indicare il valore deliberato del conguaglio si dovrà indicare l'impossibilità di inserirlo nel file.

Sezione Rc<sub>WS</sub> (righe 56-58)

Il riquadro può essere compilato inserendo i valori del file A\_PTAr foglio Rc relativo alle righe da 23 a 25 (anni 2014 e 2015):

Sezione Rimb<sub>335</sub> (righe 60-62)

Il riquadro può essere compilato inserendo i valori del file A\_PTAr foglio Rc relativo alle righe da 29 a 31 (anni 2014 e 2015):

Sezione Rc<sub>ALTRO</sub> (righe 64-71)

Il riquadro può essere compilato inserendo i valori del file A\_PTAr foglio Rc relativo alle righe da 35 a 42 (anni 2014 e 2015):

**Componente FONI: FNI, AMM FONI, Delta CUIT**

Sezione dettaglio FNI FONI (righe 75-82)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 5 a 12 foglio FoNI del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

Sezione dettaglio AMM FONI (righe 84-90)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 19 a 30 foglio FoNI del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

NOTA: La riga 87 della presente sezione deve essere lasciata vuota perché altrimenti genera un errore impedendo l'upload del file dal portale dell'AEEGSI

Sezione dettaglio Delta CUIT (righe 92-100)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 37 a 44 foglio FoNI del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

**Componente CAPEX**

Sezione IMN (righe 104-106)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 20 a 22 foglio CAPEX del file A\_PTAr relativi (anni 2014 e 2015).

Sezione CCN (righe 108-112)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori del file A\_PTar foglio CAPEX relativo alle righe 26, 28 e da 30 a 32 (anni 2014 e 2015).

Sezione LIC (righe 114-117)

Il riquadro può essere compilato inserendo i valori del file A\_pTar foglio CAPEX relativo alle righe da 36 a 39 (anni 2014 e 2015).

NOTA: Nella riga 116 corrispondente al deflatore, il valore preimpostato va sostituito con quello presente nel tool di calcolo al fine di ottenere il valore dei LIC coincidente con quello deliberato.

Sezione FACC e FONInon inv (righe 119-120)

Il riquadro può essere compilato inserendo i valori del file A\_pTar foglio CAPEX relativo alle righe da 97 a 98 (anni 2014 e 2015).

Sezione CIN (righe 122-125)

Il riquadro può essere compilato inserendo rispettivamente nelle righe 123 e 125 i valori del file A\_pTar foglio CAPEX relativo alle righe 104 e 108 (anni 2014 e 2015).

Sezione CINfp (righe 127-130)

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori alle righe da 113 a 116 foglio CAPEX del file A\_PTar relativi (anni 2014 e 2015).

Sezione dettaglio AMM

Il riquadro può essere compilato inserendo nell'ordine i valori del file A\_pTar foglio CAPEX relativo alle righe 154 e da 160 a 162 (anni 2014 e 2015).

**Componente ricavi tariffari**

Sezione ricavi da tariffe

La formula nella riga 141 della presente sezione è da sovrascrivere.

Nella riga 139 vanno inseriti i valori della riga 32 del foglio Input\_CONS del file A\_PTar (rispettivamente anno 2012 e 2013 da inserire nelle colonne 2014 e 2015)

Nella riga 140 vanno inseriti i valori della riga 33 del foglio Input\_CONS del file A\_PTar (rispettivamente anno 2012 e 2013 da inserire nelle colonne 2014 e 2015)

Nella riga 141 vanno inseriti i valori della riga 31 del foglio Input\_CONS del file A\_PTar (rispettivamente anno 2012 e 2013 da inserire nelle colonne 2014 e 2015)