

Analisi Costi Operativi

16/10/2024

ANALISI COSTI OPERATIVI

SCOPO DEL LAVORO E SOGGETTI COINVOLTI

OBIETTIVO

Individuare correttamente tutti e soli i **costi operativi** sostenuti ai fini dell'esercizio del servizio di distribuzione e misura del gas naturale e connotabili come suscettibili di copertura tariffaria a carico della componente *opex* della tariffa al fine di verificarne l'effettiva copertura tariffaria.

COR
vs
COE



Dimensione inferiore a
5.000 pdr



Dimensione compresa tra
5.000 e 50.000 pdr



Dimensione compresa tra
50.000 e 100.000 pdr



Dimensione maggiore
di 100.000 pdr

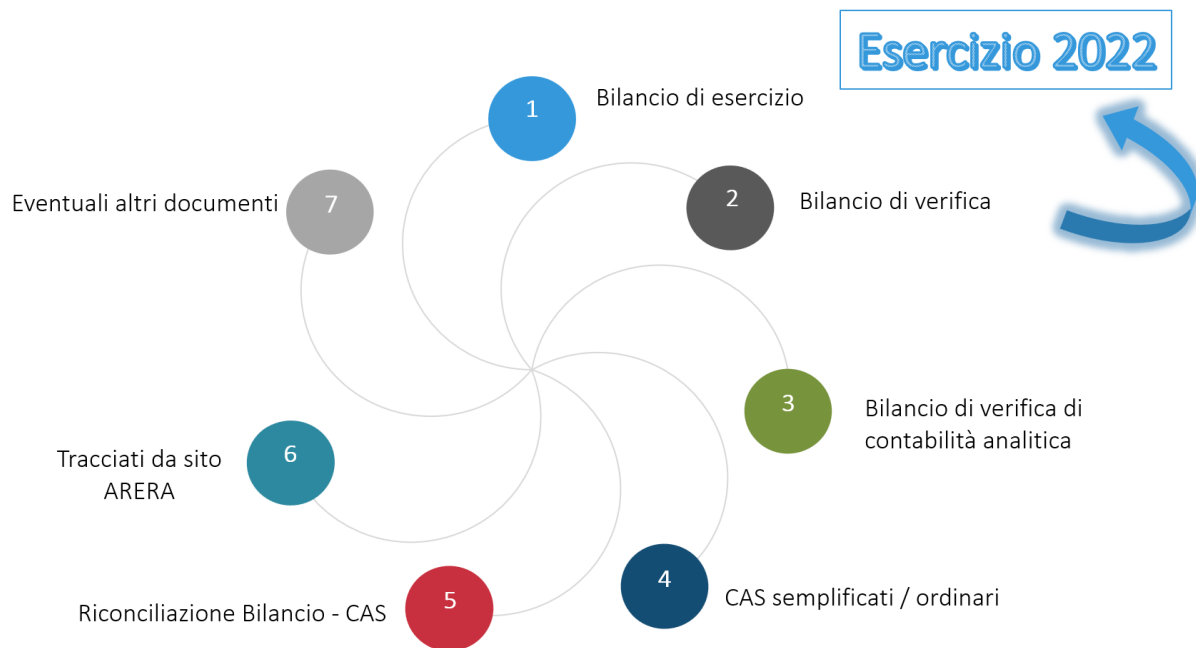
ANALISI COSTI OPERATIVI

DETERMINAZIONE DEI COE (Costi Operativi Effettivi)

Analisi formale



Analisi sostanziale



ANALISI COSTI OPERATIVI

DETERMINAZIONE DEI COE (Costi Operativi Effettivi)

Considerate le voci di costo di natura ricorrente e non già coperte da apposita componente tariffaria o da altro tipo di ricavo rendicontate nei **CAS 2022 - comparti TIUC**:

- attività di distribuzione, lettere a), b), f)
- attività di misura, lettera a), b), c), d), e), f), g)

«C»

Rettificati:

- ricavi relativi agli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (voce A.4 di Bilancio);
- eventuali altri ricavi da prestazioni accessorie e opzionali, come indicato al punto 20.6 della Relazione A.I.R. alla Del. ARG/gas 159/08

«F»

Escluse tutte quelle voci per le quali l'Autorità ritiene che la copertura dei costi sia già implicitamente garantita nei meccanismi di regolazione (ad esempio tramite la remunerazione del rischio) o in relazione alle quali il riconoscimento risulta non compatibile con un'attività svolta in regime di monopolio (oneri per sanzioni; oneri straordinari, ecc.) (art. 7.4 e 7.5 R.T. Del. 570/2019/R/gas).

«D»

Considerata anche la quota parte dei costi indiretti di competenza di ogni comparto tariffariamente riconoscibile così come determinata dalla procedura di ribaltamento prevista dal TIUC per i Servizi Comuni (SC) e per le Funzioni Operative Condivise (FOC).

«H»

COE: Procedimento di calcolo

A	Totale costi diretti
B	Costi diretti <u>comparti</u> non <i>riconoscibili</i>
C	Costi diretti comparti <i>riconoscibili</i> (A – B)
D	Nature di <u>costo</u> non <i>riconoscibili</i>
E	Costi diretti <i>riconoscibili</i> lordi (C – D)
F	Nature di <u>ricavo</u> rettificative di costi
G	Costi diretti <i>riconoscibili</i> netti (E – F)
H	Costi indiretti comparti <i>riconoscibili</i> (da riba SC e FOC)
I	COE (G + H)

«Riconoscibili»: termine utilizzato al fine di evidenziare costi effettivi che dovrebbero trovare copertura dalla componente opex della tariffa.

ANALISI COSTI OPERATIVI

CONFRONTO COR vs COE (€/pdr)

COR
vs
COE

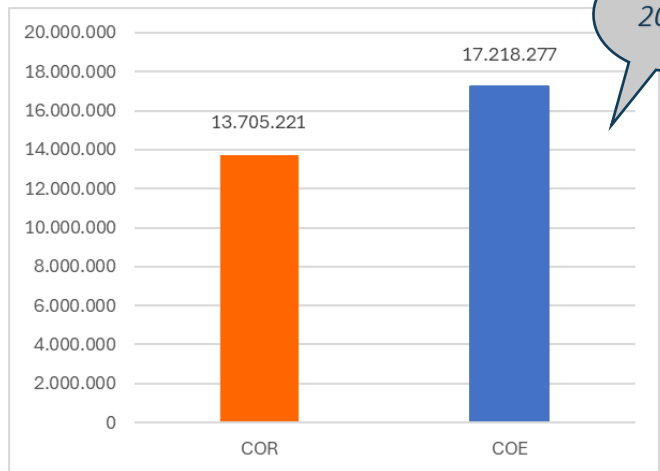
Componenti Opex				
t(dis)ope		COR (€/pdr)	COE (€/pdr)	Delta (€/pdr)
TOT OPEX RICONOSCIBILI PRE RIBA	1.400.000 €		26,42	
TOT OPEX RICONOSCIBILI POST RIBA	2.100.000 €	33,22	39,62	-6,40
t(cot)		COR (€/pdr)	COE (€/pdr)	Delta (€/pdr)
TOT OPEX RICONOSCIBILI PRE RIBA	100.000 €		1,89	
TOT OPEX RICONOSCIBILI POST RIBA	140.000 €	1,79	2,64	-0,85
t(ins)		COR (€/pdr)	COE (€/pdr)	Delta (€/pdr)
TOT OPEX RICONOSCIBILI PRE RIBA	23.000 €		0,43	
TOT OPEX RICONOSCIBILI POST RIBA	260.000 €	3,48	4,91	-1,43
t(rac)		COR (€/pdr)	COE (€/pdr)	Delta (€/pdr)
TOT OPEX RICONOSCIBILI PRE RIBA	170.000 €		3,21	
TOT OPEX RICONOSCIBILI POST RIBA	190.000 €	3,68	3,58	0,10
Totale Componenti riconosciute		42,17	50,75	-8,58
COSTI INDIRETTI NON RICONOSCIBILI	150.000		2,50	
Totale Componenti riconosciute al netto dei costi indiretti non riconoscibili		42,17	48,25	-6,08

«Riconoscibili»: termine utilizzato al fine di evidenziare costi effettivi che dovrebbero trovare copertura dalla componente opex della tariffa.

ANALISI COSTI OPERATIVI

RISULTATI CONFRONTO COR vs COE

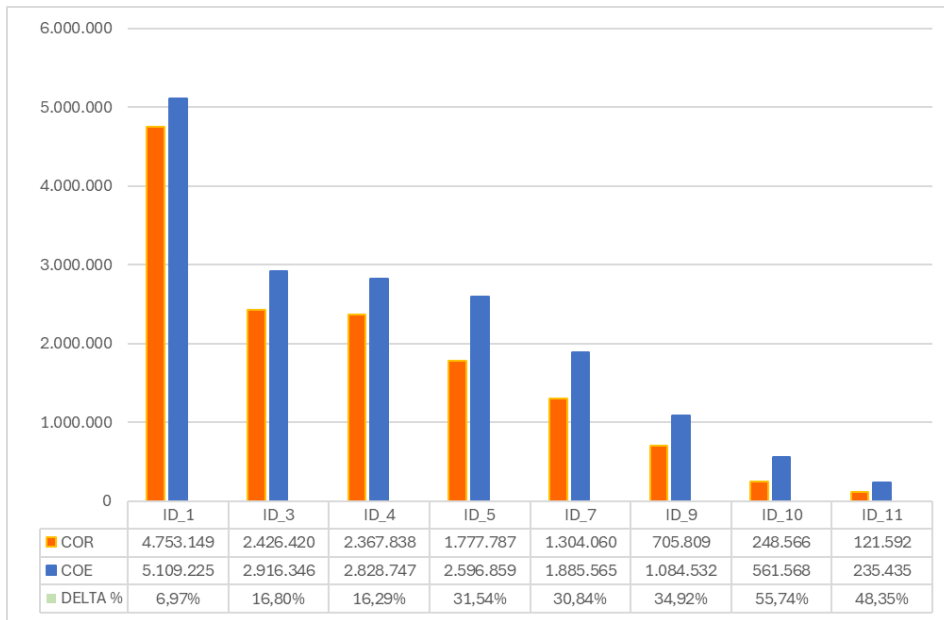
COR (€) vs COE (€) - Società con gap negativo



Considerando solo le otto società i cui risultati delle analisi hanno evidenziato un *gap negativo* tra COR e COE, i costi sostenuti potenzialmente *riconoscibili* non coperti dalla tariffa regolata risulterebbero complessivamente pari a circa 3,5 milioni di euro, ovvero circa il 20% dei costi sostenuti.

I valori del grafico mostrano, per singola società, un confronto tra il valore dei COR e dei COE nonché la differenza tra i due valori espressa in termini percentuali.

COR (€) vs COE (€) per singolo associato - Società con gap negativo



«Riconoscibili»: termine utilizzato al fine di evidenziare costi effettivi che dovrebbero trovare copertura dalla componente opex della tariffa.

Grazie dell'attenzione!

