

CAMB/2016/55 del 7 ottobre 2016

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: **Servizio Idrico Integrato - Approvazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016, 2017, 2018 e 2019 e del Piano Economico Finanziario in applicazione della deliberazione AEEGSI n. 664/2015/R/idr, per il gestore Montagna 2000 S.p.A.**

Il Consigliere d'Ambito
F.to Michele De Pascale

CAMB/2016/55

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno 2016 il giorno 7 del mese di ottobre presso la sala riunioni della sede ATERSIR in via Cairoli 8/f a Bologna, si è riunito il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2016/6206 del 5 ottobre 2016. Sono presenti i Sigg. ri:

		ENTE			P/A
1	Azzali Romeo	Comune di Mezzani	PR	Sindaco	P
2	De Pascale Michele	Comune di Ravenna	RA	Sindaco	P
3	Dosi Paolo	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	P
4	Giannini Stefano	Comune di Misano A.	RN	Sindaco	P
5	Giovannini Michele	Comune di Castello d'Argile	BO	Sindaco	P
6	Reggianini Stefano	Comune di Castelfranco E.	MO	Sindaco	P
7	Tagliani Tiziano	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	A
8	Tutino Mirko	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
9	Zaccarelli Nevio	Comune di Forlì	FC	Assessore	P

Per la vacanza del posto di Presidente, ai sensi dell'art. 7 comma 6 dello Statuto dell'Agenzia in quanto componente più giovane di età, il Sindaco De Pascale assume la presidenza e dichiara aperta la seduta, invitando il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

OGGETTO: Servizio Idrico Integrato - Approvazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016, 2017, 2018 e 2019 e del Piano Economico Finanziario in applicazione della deliberazione AEEGSI n. 664/2015/R/idr, per il gestore Montagna 2000 S.p.A.

vista la L.R. 23/12/2011, n. 23 recante "Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente" che, con decorrenza 1° gennaio 2012:

- istituisce l'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani;
- stabilisce la soppressione e la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della L.R. n. 10/2008, disponendo il subentro di ATERSIR in tutti i rapporti giuridici dalle stesse instaurati;

precisato che l'assunzione delle decisioni relative all'approvazione e definizione dei costi complessivi del servizio, nonché del piano economico finanziario, rientrano tra le competenze del Consiglio di ambito ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) c) della L.R. n. 23/2011;

considerato che il decreto legge n. 201/2011, convertito nella legge n. 214/11, ha attribuito all'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e i Servizi Idrici (AEEGSI) le competenze in materia di

servizi idrici, ivi compresa quella inerente all'adozione di un nuovo metodo tariffario per il calcolo delle tariffe del servizio idrico integrato a partire dall'esercizio 2012;

viste le seguenti delibere e determinine AEEGSI:

- Delibera 28 dicembre 2012, 585/2012/R/idr, recante *“Regolazione dei servizi idrici: approvazione del metodo tariffario transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013”*;
- Delibera 27 dicembre 2013, 643/2013/R/idr, recante *“Approvazione del Metodo Tariffario Idrico e delle disposizioni di completamento”*;
- Delibera 15 gennaio 2015, 6/2015/R/idr, recante *“Avvio di procedimento per la definizione del Metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio”*;
- Delibera 655/2015/R/idr, del 23 dicembre 2015, recante *“Regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato”*;
- Delibera 656/2015/R/idr, del 23 dicembre 2015, recante *“Convenzione tipo per la regolazione dei rapporti tra enti affidanti e gestori del servizio idrico integrato”*;
- Delibera 28 dicembre 2015, 664/2015/R/idr, recante *“Approvazione del metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio MTI-2”*;
- Delibera 5 maggio 2016, 218/2016/R/idr, recante *“Disposizioni per l'erogazione del servizio di misura del servizio idrico integrato a livello nazionale”*;
- la Determina n. 2 del 31 marzo 2016 DSID recante *“Definizione dello schema tipo e delle procedure di raccolta dati ai fini dell'aggiornamento del Programma degli Interventi (PDI) per il periodo 2016-2019, ai sensi degli artt. 6 e 7 della deliberazione 664/2015/R/idr e degli artt. 3, 4 e 11 del MTI-2”*;
- la Determina n. 3 del 31 marzo 2016 DSID recante *“Definizione delle procedure di raccolta dati e dello schema tipo per la relazione di accompagnamento alla predisposizione tariffaria, nonché indicazione dei parametri di calcolo, ai fini della determinazione delle tariffe del servizio idrico integrato per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 ai sensi della deliberazione 664/2015/R/idr”*;

considerato che:

- l'articolo 21, commi 13 e 19, del decreto legge 201/2011 ha trasferito all'Autorità *“le funzioni di regolazione e controllo dei servizi idrici”*, all'uopo precisando che tali funzioni *“vengono esercitate con i medesimi poteri attribuiti all'Autorità stessa dalla legge 14 novembre 1995, n. 481”*;
- l'articolo 154, comma 4, del d.lgs. n. 152 del 2006, come modificato dall'articolo 34, comma 29, del decreto legge 179/12, dispone che *“il soggetto competente, al fine della redazione del piano economico-finanziario di cui all'articolo 149, comma 1, lettera d), predispone la tariffa di base, nell'osservanza del metodo tariffario di cui all'articolo 10, comma 14, lettera d), del decreto-legge 13 maggio 2011, n. 70, convertito, con modificazioni, dalla legge 12 luglio 2011, n. 106, e la trasmette per l'approvazione all'Autorità per l'energia elettrica e il gas”*;
- l'articolo 3, comma 1, del D.P.C.M. 20 luglio 2012, specificando le funzioni di regolazione e controllo dei servizi idrici trasferite all'Autorità, precisa che essa *“approva le tariffe del servizio idrico integrato, ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono compresi i servizi di captazione e adduzione a usi multipli e i servizi di depurazione ad usi misti civili e industriali, proposte dal soggetto competente sulla base del piano di ambito di cui all'art. 149 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, impartendo, a pena d'inefficacia prescrizioni (...)”*;

considerato che:

- ai fini della determinazione delle tariffe per le annualità 2012 e 2013 e dei correlati Piani Economico Finanziari (PEF), l'Autorità ha emanato la deliberazione 585/2012/R/idr recante il Metodo Tariffario Transitorio (MTT), e le deliberazioni 459/2013/R/idr, 73/2013/R/idr e 71/2013/R/idr;
- con deliberazione 643/2013/R/idr, l'Autorità ha introdotto il Metodo Tariffario Idrico (MTI) per gli anni 2014 e 2015, superando la logica transitoria e portando a compimento il primo periodo regolatorio quadriennale (2012-2015);
- con deliberazione 664/2015/R/idr l'Autorità ha approvato il metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio 2016-2019 (MTI-2), confermando l'impostazione generale del MTI e introducendo elementi di novità finalizzati a tener conto della necessità di promuovere gli investimenti, la sostenibilità dei corrispettivi tariffari all'utenza, i miglioramenti della qualità del servizio, nonché la razionalizzazione delle gestioni;

dato atto che:

- in applicazione del MTT e dei provvedimenti dell'Autorità ad esso correlati l'Agenzia con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 37/2013 ha approvato, per tutti i bacini tariffari del territorio regionale, i moltiplicatori tariffari relative alle annualità 2012 e 2013 e i correlati Piani Economico Finanziari;
- i predetti Piani Economico Finanziari sono stati aggiornati con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 4/2014 a seguito della quantificazione per le annualità 2013 e 2014 della quota di "FoNI" da destinare per il finanziamento delle agevolazioni tariffarie a carattere sociale;
- con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 39/2014, l'Agenzia ha rideterminato i moltiplicatori tariffari per le annualità 2012 e 2013 a seguito di errori materiali nella comunicazione dei dati di bilancio da parte del gestore e, in applicazione del MTI, ha approvato i moltiplicatori tariffari relativi alle annualità 2014 e 2015 e il correlato Piano Economico Finanziario del gestore Montagna 2000 S.p.A.;

considerato che:

- l'art. 6.1 della deliberazione 664/2015/R/idr definisce lo specifico schema regolatorio, come l'insieme degli atti necessari alla predisposizione tariffaria che l'Ente di governo dell'ambito o altro soggetto competente propone all'Autorità ai fini della relativa approvazione;
- ai sensi del comma 6.2 della deliberazione 664/2015/R/idr, l'Ente di governo dell'ambito o altro soggetto competente adotta il pertinente schema regolatorio, composto dall'aggiornamento dei seguenti atti:
 - a) il **Programma degli Interventi (PdI)**, che specifica le criticità riscontrate sul relativo territorio, gli obiettivi che si intendono perseguire in risposta alle predette criticità, nonché la puntuale indicazione degli interventi per il periodo 2016-2019, riportando, per l'eventuale periodo residuo fino alla scadenza dell'affidamento, le informazioni necessarie al raggiungimento almeno dei livelli minimi di servizio, nonché al soddisfacimento della complessiva domanda dell'utenza, ai sensi di quanto previsto dell'art. 149, comma 3, del D.lgs. 152/2006;
 - b) il **Piano Economico-Finanziario (PEF)**, che rileva limitatamente al Piano tariffario, al Conto economico e al Rendiconto finanziario, redatti in base all'Allegato A alla deliberazione 664/2015/R/idr, e prevede con cadenza annuale per tutto il periodo di affidamento, l'andamento dei costi di gestione e di investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa con esplicitati i connessi valori del moltiplicatore tariffario e del vincolo ai ricavi del gestore;
 - c) la **Convenzione di gestione**, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta per il secondo periodo regolatorio;

- ai sensi del comma 6.3 della deliberazione 664/2015/R/idr, l'aggiornamento del PEF avviene attraverso l'applicazione delle regole di determinazione tariffaria applicabili nel pertinente schema regolatorio, individuato, ai sensi di quanto previsto dall'Articolo 9 e dall'Articolo 10 dell'Allegato A del medesimo provvedimento, a seguito della determinazione del rapporto tra il fabbisogno di investimenti dal 2016 al 2019 ed il valore delle infrastrutture esistenti, nonché i costi operativi aggiuntivi associati alla presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore ad obiettivi specifici;
- il comma 7.1 della medesima deliberazione, nel disciplinare la procedura di approvazione delle tariffe per gli anni 2016-2019, stabilisce che la tariffa sia predisposta dagli Enti di governo dell'ambito o dagli altri soggetti competenti individuati con legge regionale, sulla base della metodologia di cui al succitato Articolo 6 e dei dati già inviati nell'ambito dei procedimenti di raccolta dati disposti contestualmente alla deliberazione 643/2013 (recante il MTI), da aggiornarsi secondo le disposizioni del comma 7.2 del medesimo provvedimento;
- il comma 7.1 stabilisce inoltre che gli Enti di governo dell'ambito provvedano alla validazione delle informazioni fornite dai gestori e le integrino o le modifichino secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio;
- ai sensi del comma 7.2 della deliberazione 664/2015/R/idr ai fini della determinazione delle tariffe relative all'annualità 2016 i dati raccolti ai sensi del MTI, devono essere aggiornati con i dati di bilancio relativi all'anno 2014 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile;
- ai sensi del succitato articolo 7.2 ai fini della determinazione delle tariffe per le annualità 2017, 2018 e 2019, i dati da utilizzare devono essere aggiornati, in sede di prima approvazione, con i dati di bilancio o di preconsuntivo relativi all'anno 2015 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile, salvo le componenti per le quali è esplicitamente ammesso dal metodo un dato stimato;
- la medesima deliberazione 664/2015/R/idr, stabilisce inoltre che gli Enti di governo dell'ambito, o gli altri soggetti competenti, trasmettano entro il 30 aprile 2016, ai fini dell'approvazione da parte dell'Autorità, gli atti e i dati di seguito indicati:
 - I. il Programma degli Interventi, come disciplinato al sopra richiamato comma 6.2, lett. a);
 - II. il Piano Economico-Finanziario - come definito al citato comma 6.2, lett. b) - che esplicita il vincolo ai ricavi (VRG) e il moltiplicatore tariffario θ che ciascun gestore dovrà applicare in ciascun anno del periodo 2016-2019, fatta salva la possibilità di eventuali aggiornamenti;
 - III. la Convenzione di gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina tariffaria regolata da MTI-2;
 - IV. una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata;
 - V. l'atto o gli atti deliberativi di predisposizione tariffaria ovvero di approvazione dell'aggiornamento del piano economico-finanziario;
 - VI. l'aggiornamento, secondo le modalità previste, dei dati necessari richiesti;

dato atto che, ai fini dell'aggiornamento dei dati e delle informazioni necessarie alla predisposizione tariffaria, secondo le disposizioni del succitato articolo 7.2 della deliberazione 664/2015/R/idr, e del conseguente svolgimento dell'attività di validazione delle informazioni previste dall'articolo 7.1 del medesimo provvedimento, sono state trasmesse ai gestori del servizio idrico integrato le seguenti comunicazioni:

- PG.AT/2016/311 del 19 gennaio 2016 con la quale si richiedeva ai gestori di porre in essere fin da subito quanto necessario per permettere una rapida ed efficace rilevazione dei dati che sarebbero stati richiesti dall'Agenzia per la determinazione tariffaria avendo a riferimento, nelle more della formalizzazione da parte dell'Autorità della modulistica di ricognizione dei dati, il set di informazioni richieste in occasione della rendicontazione dei dati consuntivi 2013 (avvenuta nel corso del 2015);
- PG.AT/2016/706 del 2 febbraio 2016 avente ad oggetto "servizio idrico integrato: Raccolta dati per implementazione tariffaria del secondo periodo regolatorio 2016-2019 ai sensi della deliberazione AEEGSI 664/2015/R/idr - Richiesta dati e documentazione per la loro validazione" con la quale sono state richieste tutte le fonti contabili obbligatorie necessarie per la validazioni dei cespiti e degli altri dati economici (es: Bilancio di Verifica 2014, libri cespiti distinti tra beni diretti e indiretti, etc), la compilazione di un format specifico di raccolta dati integrato da una serie di informazioni di dettaglio a supporto della verifica e della validazione dei dati (es: elenco fatture EE, acquisti e vendite all'ingrosso, etc);

considerato che:

- in data 31 marzo 2016 è stata pubblicata la determina AEEGSI n. 3 del 30 marzo 2016 DSID recante "Definizione delle procedure di raccolta dati e dello schema tipo per la relazione di accompagnamento alla predisposizione tariffaria, nonché indicazione dei parametri di calcolo, ai fini della determinazione delle tariffe del servizio idrico integrato per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 ai sensi della deliberazione 664/2015/R/idr";
- a seguito di tale provvedimento, l'Agenzia ha trasmesso a tutti i gestori del servizio idrico integrato la comunicazione agli atti PG.AT n. 2442 del 12 aprile 2016 con la quale sono state richieste le ulteriori informazioni integrative previste dall'Allegato 2 della suddetta determina e non già contenute nelle succitate comunicazioni dell'Agenzia;
- in data 31 marzo 2016 è stata pubblicata la determina AEEGSI n. 2 del 30 marzo 2016 DSID recante "Definizione dello schema tipo e delle procedure di raccolta dati ai fini dell'aggiornamento del programma degli interventi (PDI) per il periodo 2016-2019, ...";
- a seguito di tale provvedimento, l'Agenzia ha trasmesso a ciascun gestore del servizio idrico integrato una comunicazione con la quale è stato richiesto di integrare le proposte dei piani di investimento con tutte le informazioni necessarie a compilare la "relazione di accompagnamento" e la "mappa delle criticità" secondo lo schema tipo di cui alla determinazione AEEGSI n. 2/2016;

preso atto che:

- il gestore con una pluralità di note ha provveduto a trasmettere la documentazione funzionale alla determinazione della predisposizione tariffaria, depositate agli atti dell'Agenzia di cui si citano di seguito i più rilevanti:
 - PG.AT 1033 del 12 febbraio 2016 (libro cespiti 2014, Bilancio 2014);
 - PG.AT 2420 del 12 aprile 2016 (rendicontazione dati 2014, dettaglio dei mastri di costo/ricavo);
 - PG.AT 4589 del 18 luglio 2016 (Bilancio di Verifica 2014, trasmissione dei dati integrativi mancanti);
 - altri protocolli del mese di settembre (libro cespiti 2015, movimentazione immobilizzazioni in corso, accordi transattivi del gestore con i Comuni di Valmozzola, Terenzo, Compiano e Solignano, verbale dell'Amministratore Unico di Montagna 2000 del 22 settembre 2016);
- dato atto che il surrichiamato materiale documentale, trasmesso dal gestore ai fini della predisposizione tariffaria e dell'aggiornamento del Piano Economico-Finanziario, è stato

oggetto di una complessa attività di verifica e controllo posta in essere dall'Agenzia, anche in contraddittorio con il medesimo soggetto gestore;

- l'aggiornamento del Pdl, in ottemperanza alle disposizioni fissate dalla Legge Regionale n. 23/2011 (artt. n. 5 e n. 6), e sulla base delle proposte formulate dal gestore ha richiesto l'approvazione da parte del Consiglio Locale di Parma;
- come già richiamato in precedenza, sulla base del programma degli interventi condiviso con Montagna 2000 S.p.A. ed approvato dal Consiglio locale di Parma, questa Agenzia ha richiesto al gestore di integrare le proposte dei piani di investimento con tutte le informazioni necessarie a compilare la "relazione di accompagnamento" e la "mappa delle criticità" secondo lo schema tipo di cui alla Determina AEEGSI n.2/2016;

rilevato che, in considerazione della trasmissione del materiale documentale come sopra evidenziato e della conseguente necessità di procedere alla relativa valutazione, elaborazione anche in contraddittorio con il gestore, l'Agenzia non è stata in grado di perfezionare la procedura di approvazione della proposta tariffaria entro la scadenza del 30 aprile 2016;

considerato che, relativamente alle convenzioni di gestione in essere:

- la deliberazione 656/2015/R/idr, nel disciplinare i contenuti minimi essenziali della Convenzione tipo, prevede, all'articolo 4, che "le convenzioni di gestione in essere siano rese conformi alla convenzione tipo e trasmesse all'Autorità per l'approvazione nell'ambito della prima predisposizione tariffaria utile, secondo le modalità previste dal Metodo Tariffario Idrico per il secondo periodo regolatorio (MTI-2) e comunque non oltre 180 giorni dalla pubblicazione del presente provvedimento";
- con Delibera di Consiglio d'Ambito n. 35 del 6 luglio 2016 l'Agenzia ha approvato per l'ambito territoriale gestito da Montagna 2000 S.p.A in cui viene svolto il servizio idrico integrato, lo schema di atto di Convenzione per regolamentare i rapporti fra l'Agenzia ed il gestore del servizio idrico integrato attuativi delle disposizioni introdotte dalla deliberazione 656/2015/R/idr;

considerato che, relativamente alla validazione dei dati consuntivi 2013:

- nel corso dell'annualità 2015 è stata svolta un'attività istruttoria relativa alla validazione dei dati consuntivi 2013 finalizzata anche alla individuazione e determinazione delle rispettive partite di conguaglio;
- dei risultati della predetta istruttoria si è tenuto conto in sede di predisposizione tariffaria per il periodo regolatorio 2016-2019;

dato atto che in sede di predisposizione tariffaria per il periodo regolatorio 2016-2019, per le annualità 2016 e 2017 la quota di FONI destinata alle agevolazioni tariffarie, per il gestore Montagan S.p.A., è stata considerata pari a quella già approvata con deliberazione del Consiglio d'Ambito di Atersir n.40/2016;

tenuto conto che:

- ai sensi dell'articolo 6 del MTI-2 lo schema regolatorio deve essere inclusivo anche dell'aggiornamento del Piano Economico e Finanziario (PEF) che deve essere corredato del piano tariffario, del rendiconto finanziario, del conto economico;
- l'AEEGSI ha predisposto un *tool* di calcolo per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016-2019 in applicazione della metodologia tariffaria definita nella delibera AEEGSI 664/2015/R/idr scaricabile presso il sito istituzionale della stessa Autorità;

- il predetto *tool* di calcolo si limita alla quantificazione del piano tariffario limitatamente alle sole annualità del periodo 2016-2019;
- l'Associazione Nazionale Enti d'Ambito (ANEA), congiuntamente con Federutility, ha predisposto un *tool* di calcolo in grado di quantificare le variabili relative al piano tariffario, il conto economico ed il rendiconto di gestione fino al termine della concessione di servizio;

ritenuto quindi opportuno utilizzare il *tool* predisposto dall'AEEGSI per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2016-2019 ed il *tool* ANEA per la predisposizione del correlato Piano Economico Finanziario;

considerato che:

- ai sensi della nuova deliberazione AEEGSI 664/2015/R/idr il moltiplicatore tariffario per le annualità 2016-2017 è limitato, per ognuno degli schemi regolatori, salvo specifica istruttoria, ad un incremento massimo annuo stabilito in funzione del quadrante regolatorio definito nello schema di cui all'articolo 9.1 dell'Allegato A della delibera succitata;
- il Consiglio di Ambito dell'Agenzia nella seduta del 6 luglio 2016 ha formulato l'indirizzo di contenere gli incrementi tariffari entro le soglie previste dal succitato articolo 9;

precisato che, per il bacino tariffario di competenza del gestore MONTAGNA 2000 SpA, il Programma degli Interventi 2015-2019 è stato oggetto di specifica approvazione da parte del Consiglio Locale di Parma, in data antecedente al 30 aprile 2016;

dato atto che, per il bacino tariffario di competenza del gestore MONTAGNA 2000 SpA, nell'ambito delle rispettive istruttorie tecniche condotte dall'Agenzia in applicazione della delibera AEEGSI 664/2015/R/idr, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:

- tabella riepilogative dei moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2016-2019, salvo gli aggiornamenti che saranno effettuati nel corso del 2018;
- relazione descrittiva del Programma degli Interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui all'Allegato 1 della determina AEEGSI n. 2/2016;
- format di cui all'Allegato 2 della determina AEEGSI n. 2/2016 che prevede la sistematizzazione dei dati oggetto della relazione descrittiva del Piano degli Interventi, denominato "Mappa criticità-interventi";
- proposta tariffaria per il periodo 2016-2019 e correlato Piano Economico Finanziario (PEF) aggiornato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: Piano tariffario, Conto Economico, Rendiconto Finanziario;
- relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati necessari richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2016-2019;
- relazioni di accompagnamento illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione della proposta tariffaria per il periodo 2016-2019 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo allegato 2 della determinazione AEEGSI n. 3/2016;
- *tool* di calcolo AEEGSI per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016-2019;
- atto modificativo della convenzione di gestione che recepisce i contenuti minimi definiti da AEEGSI nella deliberazione 656/2016 e che verrà sottoscritto dal gestore;
- *tool* di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
- file RDT previsto dalla Determina AEEGSI n. 3/2016;

dato atto che, per il bacino tariffario di competenza del gestore MONTAGNA 2000 SpA, costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica i moltiplicatori tariffari approvati per ciascuna annualità del periodo 2016-2019 e il Piano Economico Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: Piano tariffario, Conto Economico, Rendiconto Finanziario;

dato atto che, per il bacino tariffario di competenza del gestore MONTAGNA 2000 SpA, sarà inviata all'Autorità, come previsto dall'articolo 7.3, lettera d) della delibera 664/2015/r/idr e trasmessa tramite apposita procedura informatizzata resa disponibile via extranet sul portale dell'Autorità, la documentazione di seguito elencata:

- tool di calcolo AEEGSI per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016-2019;
- tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
- file RDT previsto dalla determina AEEGSI n. 3/2016;
- relazione descrittiva del Programma degli Interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui all'Allegato1 della determina AEEGSI n. 2/2016;
- format di cui all'Allegato 2 della determina AEEGSI n. 2/2016 che prevede la sistematizzazione dei dati oggetto della relazione descrittiva del Piano degli Interventi, denominato "Mappa criticità-interventi";
- relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati necessari richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2016-2019;
- relazione di accompagnamento illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione della proposta tariffaria per il periodo 2016-2019 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo allegato 2 della determinazione AEEGSI n. 3/2016;

dato atto che la presente deliberazione non comporta il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del d.lgs. 267/2000;

dato atto che le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i.;

a voti palesi e favorevoli,

DELIBERA

- 1) di approvare con riferimento al bacino tariffario della provincia di Parma di competenza del gestore MONTAGNA 2000 S.p.A. l'Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari 9 approvati per ciascuna annualità del periodo 2016-2019, salvo gli aggiornamenti che saranno effettuati nel corso del 2018 (Allegato 1.A);
 - il Piano Economico Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: Piano tariffario, Conto Economico, Rendiconto Economico finanziario (Allegato 1.B);

- 2) di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'AEEGSI, per il bacino tariffario di competenza del gestore MONTAGNA 2000 SpA, la seguente documentazione:
 - file RDT previsto dalla determina AEEGSI n. 3/2016,
 - relazione descrittiva del Programma degli Interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui all'Allegato 1 della determina AEEGSI n. 2/2016;
 - format di cui all'Allegato 2 della determina AEEGSI n. 2/2016 che prevede la sistematizzazione dei dati oggetto della relazione descrittiva del Piano degli Interventi, denominato “Mappa criticità-interventi”;
 - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati necessari richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2016-2019;
 - relazione di accompagnamento illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione della proposta tariffaria per il periodo 2016-2019 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo Allegato 2 della determinazione AEEGSI n. 3/2016;
 - atto modificativo della convenzione di gestione che recepisce i contenuti minimi definiti da AEEGSI nella deliberazione 656/2016 e che verrà sottoscritto dal gestore;
 - tool di calcolo AEEGSI per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016-2019;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - copia del presente provvedimento.
- 3) di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato;
- 4) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile a i sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO 1 – MONTAGNA2000

ALLEGATO 1.A – MONTAGNA2000

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia

MONTAGNA2000 PARMA	UdM	2016	2017	2018	2019
9 ² approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,174	1,239

ALLEGATO 1.B – MONTAGNA2000

PIANO TARIFFARIO MONTAGNA2000

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex ²⁰¹⁴	euro	5.108.110
Popolazione 2012	n. abitante	35.000
$\frac{Opex2014}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex2014}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	NO
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum I_i^{exp}$ 2016-2019	euro	4.453.000
RAB _{MTI}	euro	9.159.026
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,4
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	II

PIANO TARIFFARIO MONTAGNA2000

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^{end} (al netto degli ERC)	euro	3.931.666	3.931.666	3.931.666	3.931.666	3.931.666	3.931.666	3.931.666	3.931.666	3.931.666	3.931.666
Opex ^{net} (al netto degli ERC)	euro	1.345.977	1.326.347	1.324.227	1.273.314	1.254.098	1.211.965	1.205.018	1.199.521	1.185.441	1.191.277
Opex ^{loc}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{new}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^{net}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	5.277.642	5.258.012	5.255.893	5.204.979	5.185.764	5.143.630	5.136.684	5.131.187	5.117.107	5.122.942
AMM ^a	euro	426.247	446.221	470.566	497.530	554.179	599.520	596.607	598.386	623.769	643.679
OF ^a	euro	433.646	433.628	475.716	500.293	495.357	522.772	544.897	567.017	588.771	609.274
OFisc ^a	euro	194.441	192.519	207.166	215.325	208.651	217.877	225.127	232.428	239.674	246.454
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{net}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	1.054.334	1.072.368	1.153.447	1.213.148	1.258.186	1.340.169	1.366.631	1.397.831	1.452.214	1.499.407
IP ^{new}	euro	1.293.000	940.000	1.135.000	1.085.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000
Capex ^a	euro	1.054.334	1.072.368	1.153.447	1.213.148	1.258.186	1.340.169	1.366.631	1.397.831	1.452.214	1.499.407
FNI^{new}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _o	euro	75.508	105.748	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642
ERC^a	euro	75.508	105.748	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642
FONDO NUOVI INVESTIMENTI											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FNI ^{Fest}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM ^{Fest}	euro	0	0	0	0	19.626	19.592	21.453	23.536	25.653	27.644
ΔCUIT ^{Fest}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI^{Fest}	euro	0	0	0	0	19.626	19.592	21.453	23.536	25.653	27.644
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^a	euro	5.277.642	5.258.012	5.255.893	5.204.979	5.185.764	5.143.630	5.136.684	5.131.187	5.117.107	5.122.942
Capex ^a	euro	1.054.334	1.072.368	1.153.447	1.213.148	1.258.186	1.340.169	1.366.631	1.397.831	1.452.214	1.499.407
FoNI ^{Fest}	euro	0	0	0	0	19.626	19.592	21.453	23.536	25.653	27.644
RC ¹ _{TOT}	euro	4.240	328.211	621.331	1.005.031	437.407	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	75.508	105.748	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642	105.642
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	6.411.724	6.764.339	7.136.313	7.528.801	7.006.626	6.609.034	6.630.410	6.658.196	6.700.617	6.755.635
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	6.411.724	6.764.339	7.136.313	7.528.801	7.006.626	6.609.034	6.630.410	6.658.196	6.700.617	6.755.635
R ² _o	euro	13.562	13.562	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549
Σ IRI ²⁰¹⁵ vscap ²	euro	6.063.904	6.063.904	6.063.904	6.063.904	6.063.904	6.063.904	6.063.904	6.063.904	6.063.904	6.063.904
9^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,174	1,239	1,153	1,087	1,091	1,096	1,103	1,112
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,174	1,239	1,307	1,216	1,147	1,151	1,156	1,163
VRG ^a (coerente con 9 applicabile)	euro	6.411.724	6.764.339	7.136.313	7.528.801	7.006.625.998	6.609.034.204	6.630.409.648	6.658.196.089	6.700.616.503	6.755.634.986
9^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,174	1,239	1,153	1,087	1,091	1,096	1,103	1,112
INVESTIMENTI											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	1.293.000	940.000	1.135.000	1.085.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Contributi	euro	0	0	0	0	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.293.000	940.000	1.135.000	1.085.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000
CIN	euro	11.771.060	11.743.175	12.566.243	13.016.051	12.612.462	13.123.657	13.604.545	14.086.485	14.564.563	15.015.141
CINp	euro	583.831	666.536	646.910	627.285	607.676	588.050	651.812	713.688	774.830	835.366
OF/CIN	%	3,68%	3,69%	3,79%	3,84%	3,93%	3,98%	4,01%	4,03%	4,04%	4,06%
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE											
	UdM	valore									
Ip _L	euro	23.637.958									
FA _{P,L}	euro	9.200.760									
CFP _L	euro	1.081.788									
FA _{CFP,L}	euro	246.422									
LIC	euro	0									
VR a fine concessione	euro	13.601.832									

CONTO ECONOMICO MONTAGNA2000

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	6.383.125	6.410.982	6.489.021	6.496.934	6.543.547	6.584.249	6.605.577	6.633.301	6.675.627	6.730.523
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	26.388	26.388	26.388	26.388	28.388	30.388	32.388	34.388	36.388	38.388
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	13.562	13.562	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549
Totale Ricavi	euro	6.423.075	6.450.932	6.528.958	6.536.870	6.585.484	6.628.186	6.651.513	6.681.238	6.725.564	6.782.459
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	4.097.310	4.107.920	4.105.695	4.054.782	4.035.567	3.993.433	3.986.486	3.980.989	3.966.909	3.972.745
Costo del personale	euro	1.270.840	1.270.840	1.270.840	1.270.840	1.270.840	1.270.840	1.270.840	1.270.840	1.270.840	1.270.840
Totale Costi	euro	5.368.150	5.378.760	5.376.535	5.325.622	5.306.406	5.264.273	5.257.326	5.251.829	5.237.749	5.243.584
MOL	euro	1.054.925	1.072.172	1.152.423	1.211.249	1.279.077	1.363.913	1.394.187	1.429.409	1.487.815	1.538.875
Ammortamenti	euro	466.210	492.217	542.098	584.196	597.719	623.671	638.751	641.205	646.329	639.861
Reddito Operativo	euro	588.715	579.955	610.325	627.053	681.358	740.241	755.437	788.204	841.486	899.014
Interessi passivi	euro	143.339	131.281	118.583	105.358	96.928	89.801	88.696	94.386	100.316	105.267
Risultato ante imposte	euro	445.377	448.673	491.742	521.694	584.430	650.440	666.740	693.818	741.170	793.748
IRES	euro	122.479	123.385	135.229	143.466	160.718	178.871	183.354	190.800	203.822	218.281
IRAP	euro	17.370	17.498	19.178	20.346	22.793	25.367	26.003	27.059	28.906	30.956
Totale imposte	euro	139.848	140.883	154.407	163.812	183.511	204.238	209.356	217.859	232.727	249.237
Risultato di esercizio	euro	305.528	307.790	337.335	357.882	400.919	446.202	457.384	475.959	508.443	544.511

RENDICONTO FINANZIARIO MONTAGNA2000

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	6.387.365	6.739.193	7.110.352	7.501.965	6.966.726	6.570.044	6.590.023	6.616.237	6.657.028	6.710.481
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	10.051	10.051	10.051	10.051	10.051	10.051	10.051	10.051	10.051	10.051
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	13.562	13.562	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549	13.549
RICAVI OPERATIVI	euro	6.410.979	6.762.806	7.133.952	7.525.565	6.990.326	6.593.645	6.613.623	6.639.838	6.680.629	6.734.081
Costi operativi	euro	5.368.150	5.378.760	5.376.535	5.325.622	5.306.406	5.264.273	5.257.326	5.251.829	5.237.749	5.243.584
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	5.368.150	5.378.760	5.376.535	5.325.622	5.306.406	5.264.273	5.257.326	5.251.829	5.237.749	5.243.584
Imposte	euro	139.848	140.883	154.407	163.812	183.511	204.238	209.356	217.859	232.727	249.237
IMPOSTE	euro	139.848	140.883	154.407	163.812	183.511	204.238	209.356	217.859	232.727	249.237
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	902.980	1.243.163	1.603.010	2.036.131	1.500.409	1.125.134	1.146.941	1.170.150	1.210.152	1.241.260
Variazioni circolante commerciale	euro	1.262.973	1.262.973	985.996	881.070	484.945	79.427	- 10.063	- 10.785	- 20.476	- 10.597
Variazione credito IVA	euro	-	110.509	- 5.296	61.362	- 52.597	- 30.399	3.526	3.831	7.177	4.061
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	2.165.953	2.616.644	2.583.711	2.978.564	1.932.757	1.174.162	1.140.404	1.163.196	1.196.853	1.234.725
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	- 10.875	- 10.875	- 10.875	- 10.875	3.354	3.330	4.679	6.189	7.724	9.167
Altri investimenti	euro	1.303.875	950.875	1.145.875	1.095.875	1.096.646	1.096.670	1.095.321	1.093.811	1.092.276	1.090.833
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	872.953	1.676.644	1.448.711	1.893.564	832.757	74.162	40.404	63.196	96.853	134.725
FoNI	euro	- 10.875	- 10.875	- 10.875	- 10.875	3.354	3.330	4.679	6.189	7.724	9.167
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	-	-	-	-	317.100	356.699	346.771	326.600	301.755
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	862.078	1.665.769	1.437.836	1.882.689	916.111	474.591	481.782	496.155	511.177	525.647
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	436.792	449.396	462.717	426.032	376.866	384.790	393.085	401.769	410.861	420.380
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	143.339	131.281	118.583	105.358	96.928	89.801	82.354	74.568	66.428	57.912
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	6.342	19.818	33.887	47.355
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	580.130	580.677	581.300	531.390	473.794	474.591	481.782	496.155	511.177	525.647
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	281.948	1.085.092	856.535	1.351.298	442.317	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro										13.601.832
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro										2.038.927

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	10,30%
TIR levered	%	7,01%
ADSCR	n.	n.d.
DSCR minimo	n.	-
LLCR	n.	1,76

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 55 del 07 ottobre 2016

Oggetto: Servizio Idrico Integrato - Approvazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016, 2017, 2018 e 2019 e del Piano Economico Finanziario in applicazione della deliberazione AEEGSI n. 664/2015/R/idr, per il gestore Montagna 2000 S.p.A.

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 07 ottobre 2016

Approvato e sottoscritto

Il Consigliere d'Ambito
F.to Sindaco Michele De Pascale

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa deliberazione:

- ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18.08.2000 n° 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

Bologna, 13 ottobre 2016

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna