

CAMB/2016/47 del 26 luglio 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 AIMAG S.p.A.**

Il Consigliere d'Ambito
F.to Assessore Mirko Tutino

CAMB/2016/47

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2016** il giorno 26 del mese di luglio presso la sala riunioni della sede di ATERSIR, Via Cairoli 8/f - Bologna, si è riunito il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2016/4795 del 22 luglio 2016.

Sono presenti i Sigg.ri:

		ENTE			P/A
1	Casadio Claudio	Provincia di Ravenna	RA	Presidente	A
2	Azzali Romeo	Comune di Mezzani	PR	Sindaco	P
3	Dosi Paolo	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	P
4	Giannini Stefano	Comune di Misano A.	RN	Sindaco	P
5	Michele Giovannini	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	P
8	Tutino Mirko	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
9	Zaccarelli Nevio	Comune di Forlì	FC	Assessore	P

Il componente Reggianini Stefano è collegato in videoconferenza.

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, l'Assessore Tutino dichiara aperta la seduta ed invita 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 AIMAG 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 determine 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;
- in applicazione del MTI, con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 27/2014, l'Agenzia ha approvato i moltiplicatori tariffari relative alle annualità 2014 e 2015 e il correlato Piano Economico Finanziario del gestore AIMAG 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 1457 del 1 marzo 2016 (Dati economici e di investimento);
 - PG.AT. 2732 del 26 marzo 2016 (Integrazioni dati Det.3/2016);
 - PG.AT. 2869 del 2 maggio 2016 (Integrazione dati ModCo);
 - PG.AT 3356 del 23 maggio 2016 (Costi alluvione e precons. investimenti 2015);
 - PG.AT 3955 del 16 giugno 2016 (Nuova estrazione fatturati 2013);
- 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 PdI, 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 dei Consigli Locali territorialmente competenti;
- come già richiamato in precedenza, sulla base del programma degli interventi condiviso con AIMAG S.p.A. ed approvato dal consiglio locale, 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 ciascun ambito territoriale in cui viene svolto il servizio idrico integrato, gli schemi degli atti alle convenzioni 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 agli aspetti inerenti la qualità contrattuale:

- la delibera AEEGSI 655/2015 ha introdotto la disciplina di regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato, definendo l'elenco dettagliato delle prestazioni ricadenti in tale fattispecie e per ciascuna di esse gli standard minimi di servizio;
- tale provvedimento disciplina inoltre le modalità di verifica dei dati da parte dell'Autorità inerenti la qualità contrattuale e il sistema delle penalità da applicare al gestore in caso di prestazioni di qualità contrattuale stimate o riscontrate non valide o non conformi, in sede di verifica dei dati;
- ai sensi dell'articolo 1 di tale provvedimento, la regolazione della qualità contrattuale deve essere applicata a far data dal 1 luglio 2016, secondo le specifiche delineate ai commi 2 e 3 del medesimo articolo;
- l'art. 23.3 dell'Allegato A del MTI-2 stabilisce che, previa presentazione di motivata istanza da parte del gestore, viene valutata la possibilità di riconoscere in tariffa ulteriori costi aggiuntivi denominati OPEX_{qc}, ai fini dell'adeguamento agli standard di qualità del servizio generali e specifici che devono essere garantiti dal gestore ai sensi della Deliberazione 655/2015, ove non già ricompresi nella Carta dei Servizi;
- il gestore, in data 1 luglio 2016, ha presentato un'istanza motivata di riconoscimento degli OPEX_{qc} agli atti con PG.AT.4286 in cui sono state illustrate le motivazioni e i criteri adottati per la definizione dei maggiori costi operativi e dei maggiori costi di investimento ritenuti necessari per l'adeguamento agli standard di legge sulla qualità contrattuale;
- la predetta istanza, per la parte inerente alla quantificazione dei maggiori costi operativi è stata sostanzialmente recepita nella predisposizione tariffaria 2016-2019, tenuto conto della necessità per il gestore di adempiere agli obblighi di legge introdotti dalla delibera AEEGSI 655/2015 a

far data dal 1 luglio 2016 e della disciplina delle penalità sottostante alla regolazione sulla qualità contrattuale;

precisato che il riconoscimento degli OPEXqc sarà oggetto di specifica verifica a consuntivo da parte dell'Agenzia e che, a tal fine nel presente atto, si dispone l'obbligo per i gestori di porre in essere fin da subito quanto necessario per permettere una chiara, esaustiva ed efficace rilevazione a consuntivo dei costi riconducibili alla predetta istanza, disponendo la tenuta di apposita contabilità separata;

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 AIMAG S.p.A., è stata posta pari a quella già approvata con deliberazione 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 il Programma degli Interventi 2015-2019 del gestore AIMAG S.p.A. è stato oggetto di specifica approvazione da parte del Consiglio Locale di Modena, in data antecedente al 30 aprile 2016;

dato atto che, per il gestore AIMAG S.p.A., nell'ambito della rispettiva istruttoria tecnica condotta dall'Agenzia in applicazione della delibera AEEGSI 664/2015/R/idr, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:

- tabella riepilogativa 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;
- 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;
- file RDT previsto dalla Determina AEEGSI n. 3/2016;

dato atto che per il gestore AIMAG S.p.A., costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica i moltiplicatori tariffari ϑ 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 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 competenza del gestore AIMAG S.p.A. 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'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 recepiscono i contenuti minimi definiti da AEEGSI nella deliberazione 656/2016 e che verranno sottoscritti dal gestore;

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 per il gestore AIMAG 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 disporre l'obbligo per il gestore di porre in essere fin da subito quanto necessario per permettere una chiara, esaustiva ed efficace rilevazione a consuntivo dei costi riconducibili alla istanza presentata ai sensi dell'art.23.3 dell'Allegato A del MTI-2 relativamente agli OPEXqc, disponendo la tenuta di apposita contabilità separata;
- 3) di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'AEEGSI, 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'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;
 - 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.
- 4) di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato;
- 5) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile a i sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO 1 – AIMAG

ALLEGATO 1.A - AIMAG

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia					
AIMAG	UdM	2016	2017	2018	2019
3 ² approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,035	1,071	0,957	0,968

ALLEGATO 1.B - AIMAG

PIANO TARIFFARIO AIMAG

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex ²⁰¹⁴	euro	17.672.282
Popolazione 2012	n. abitante	190.991
$\frac{Opex2014}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex2014}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum p_i^{exp}$ 2016-2019	euro	43.492.396
RAB _{MTI}	euro	71.094.694
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO
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)	IV

PIANO TARIFFARIO AIMAG

COMPONENTI DI COSTO Opex ^a , Capex ^a , FNI ^{new,a} , ERC ^a (come predisposte dal soggetto competente)										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	12.618.953	12.618.953	12.618.953	12.618.953	12.618.953	12.618.953	12.618.953	12.618.953	12.618.953
Opex ^a _{ai} (al netto degli ERC)	euro	4.661.130	4.941.295	4.851.588	4.762.017	4.671.894	4.582.323	4.492.753	4.403.182	4.313.611
Opex ^a _{OC}	euro	51.500	251.500	251.500	251.500	251.500	251.500	251.500	251.500	251.500
Op ^{new,a}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opex ^a _{vit}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opex^a	euro	17.331.584	17.811.748	17.722.042	17.632.471	17.542.347	17.452.777	17.363.206	17.273.635	17.184.065
AMM ^a	euro	4.118.745	4.213.385	4.348.334	4.554.333	4.819.482	5.025.829	5.012.978	4.939.310	4.887.420
OP ^a	euro	2.739.942	2.950.628	3.158.432	3.519.048	3.757.430	4.052.424	4.085.715	4.117.918	4.107.418
OFisc ^a	euro	1.175.092	1.248.232	1.317.363	1.444.951	1.519.572	1.624.324	1.632.000	1.639.395	1.631.265
ΔCUIIT ^a _{Capex}	euro	1.875.586	1.613.508	1.474.023	1.451.963	1.425.466	1.410.962	1.389.532	1.364.924	1.351.743
Capex ^a _{vit}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	9.909.365	10.025.752	10.298.152	10.970.295	11.521.949	12.113.539	12.120.226	12.061.547	11.977.847
IP ^{ex,p}	euro	8.444.046	12.737.950	11.350.400	10.960.000	6.130.000	6.130.000	6.130.000	5.130.000	4.130.000
Capex ^a	euro	9.909.365	10.025.752	10.298.152	10.970.295	11.521.949	12.113.539	12.120.226	12.061.547	11.977.847
FNI^{new,a} (calcolato)	euro	-	1.084.879	420.899	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{ai}	euro	212.886	212.886	212.673	212.673	212.673	212.673	212.673	212.673	212.673
ERC^a	euro	212.886	212.886	212.673						
FONDO NUOVI INVESTIMENTI (come predisposto dal soggetto competente)										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
FNI ^{FON}	euro	-	1.084.879	420.899	-	-	-	-	-	-
AMM ^{FON}	euro	541.992	566.719	858.400	1.037.457	1.118.815	1.158.881	1.113.200	1.101.526	1.096.160
ΔCUIIT ^{FON}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FoNI^a	euro	541.992	1.651.598	1.279.300	1.037.457	1.118.815	1.158.881	1.113.200	1.101.526	1.096.160
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Opex ^a	euro	17.331.584	17.811.748	17.722.042	17.632.471	17.542.347	17.452.777	17.363.206	17.273.635	17.184.065
Capex ^a	euro	9.909.365	10.025.752	10.298.152	10.970.295	11.521.949	12.113.539	12.120.226	12.061.547	11.977.847
FoNI ^a	euro	541.992	1.651.598	1.279.300	1.037.457	1.118.815	1.158.881	1.113.200	1.101.526	1.096.160
RC ^a _{TOT}	euro	3.915.260	3.319.847	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	212.886	212.886	212.673	212.673	212.673	212.673	212.673	212.673	212.673
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	31.911.087	33.021.831	29.512.166	29.852.897	30.395.784	30.937.870	30.809.305	30.649.382	30.470.745
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	31.911.087	33.021.831	29.512.166	29.852.897	30.395.784	30.937.870	30.809.305	30.649.382	30.470.745
R ^a _{ib}	euro	3.089.435	3.089.435	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345
Σ IRI ²⁰¹⁵ _{yscal^a2}	euro	27.748.290	27.748.290	27.748.290	27.748.290	27.748.290	27.748.290	27.748.290	27.748.290	27.748.290
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,035	1,071	0,957	0,968	0,986	1,003	0,999	0,994	0,988
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,123	1,162	1,038	1,050	1,070	1,089	1,084	1,078
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	31.911.087	33.021.831	29.512.166	29.852.897	30.395.784	30.937.870	30.809.305	30.649.382	30.470.745
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,035	1,071	0,957	0,968	0,986	1,003	0,999	0,994	0,988
INVESTIMENTI										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Investimenti al lordo dei contributi	euro	20.190.249	15.182.950	12.690.400	11.965.000	6.490.000	6.490.000	5.490.000	4.490.000	4.490.000
Contributi	euro	11.746.203	2.445.000	1.340.000	1.005.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	8.444.046	12.737.950	11.350.400	10.960.000	6.130.000	6.130.000	5.130.000	4.130.000	4.130.000
CIN	euro	79.038.448	83.352.072	98.753.350	108.729.566	114.104.640	120.621.343	120.926.634	121.290.456	120.739.619
CIN _p	euro	11.429.216	11.534.706	22.958.509	25.593.892	26.675.679	27.165.414	27.029.049	26.967.412	26.884.332
OF/CIN	%	3,47%	3,54%	3,20%	3,24%	3,29%	3,36%	3,38%	3,40%	3,40%
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE										
	UdM	valore								
I _{D,1}	euro	199.351.680								
F _{AIP,1}	euro	82.153.442								
C _{FP,1}	euro	40.041.754								
F _{A_{CFP,1}}	euro	13.157.423								
LIC	euro	0								
VR a fine concessione	euro	90.313.906								

CONTO ECONOMICO AIMAG

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	24.756.710	26.351.590	26.516.043	26.822.668	27.311.217	27.799.043	27.683.347	27.539.431	27.378.674
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	824.381	958.131	1.008.046	1.027.770	976.245	957.068	918.152	907.183	897.248
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	3.089.435	3.089.435	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345
Totale Ricavi	euro	28.670.526	30.399.155	30.610.434	30.936.784	31.373.807	31.842.456	31.687.844	31.532.959	31.362.267
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	11.961.223	12.441.387	12.351.467	12.261.897	12.171.773	12.082.202	11.992.632	11.903.061	11.813.490
Costo del personale	euro	5.788.248	5.788.248	5.788.248	5.788.248	5.788.248	5.788.248	5.788.248	5.788.248	5.788.248
Totale Costi	euro	17.749.470	18.229.634	18.139.715	18.050.144	17.960.021	17.870.450	17.780.879	17.691.309	17.601.738
MOL	euro	10.921.056	12.169.521	12.470.719	12.886.639	13.413.786	13.972.006	13.906.965	13.841.651	13.760.529
Ammortamenti	euro	5.462.815	5.882.142	6.109.965	6.349.249	6.146.451	6.033.130	6.023.465	5.888.268	5.508.590
Reddito Operativo	euro	5.458.241	6.287.379	6.360.754	6.537.391	7.267.335	7.938.876	7.883.500	7.953.383	8.251.939
Interessi passivi	euro	-	864.076	880.586	947.946	1.048.143	1.052.561	958.847	842.880	692.407
Risultato ante imposte	euro	5.458.241	5.423.304	5.480.169	5.589.444	6.219.192	6.886.315	6.924.653	7.110.502	7.559.531
IRES	euro	1.501.016	1.491.408	1.507.046	1.537.097	1.710.278	1.893.737	1.904.280	1.955.388	2.078.871
IRAP	euro	212.871	211.509	213.727	217.988	242.548	268.566	270.061	277.310	294.822
Totale imposte	euro	1.713.888	1.702.917	1.720.773	1.755.085	1.952.826	2.162.303	2.174.341	2.232.698	2.373.693
Risultato di esercizio	euro	3.744.353	3.720.386	3.759.396	3.834.359	4.266.366	4.724.012	4.750.312	4.877.805	5.185.839

RENDICONTO FINANZIARIO AIMAG

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	28.279.027	28.474.028	25.588.551	26.070.512	26.500.076	26.958.854	26.876.277	26.740.824	26.583.958
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	42.149	42.149	42.149	42.149	42.149	42.149	42.149	42.149	42.149
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	3.089.435	3.089.435	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345	3.086.345
RICAVI OPERATIVI	euro	31.410.610	31.605.611	28.717.045	29.199.006	29.628.570	30.087.348	30.004.771	29.869.318	29.712.452
Costi operativi	euro	17.749.470	18.229.634	18.139.715	18.050.144	17.960.021	17.870.450	17.780.879	17.691.309	17.601.738
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	17.749.470	18.229.634	18.139.715	18.050.144	17.960.021	17.870.450	17.780.879	17.691.309	17.601.738
Imposte	euro	1.713.888	1.702.917	1.720.773	1.755.085	1.952.826	2.162.303	2.174.341	2.232.698	2.373.693
IMPOSTE	euro	1.713.888	1.702.917	1.720.773	1.755.085	1.952.826	2.162.303	2.174.341	2.232.698	2.373.693
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	11.947.252	11.673.059	8.856.557	9.393.776	9.715.723	10.054.595	10.049.550	9.945.312	9.737.021
Variazioni circolante commerciale	euro	- 960.798	- 960.798	265.565	- 294.164	- 1.232.586	- 142.399	- 196.113	- 181.772	24.584
Variazione credito IVA	euro	-	1.015.470	279.287	227.490	1.267.284	65.583	231.448	226.160	4.019
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	10.986.454	11.727.731	9.401.409	9.327.102	9.750.420	9.977.779	10.084.885	9.989.700	9.765.624
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	244.319	1.048.784	778.867	603.531	662.516	691.563	658.445	649.981	646.091
Altri investimenti	euro	19.945.931	14.134.166	12.403.333	11.851.469	5.827.484	5.798.437	4.831.555	3.840.019	3.843.909
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 9.203.796	- 3.455.219	- 3.780.791	- 3.127.898	3.260.420	3.487.779	4.594.885	5.499.700	5.275.624
FoNI	euro	244.319	1.048.784	778.867	603.531	662.516	691.563	658.445	649.981	646.091
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	21.601.891	825.511	2.542.510	2.467.313	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	11.746.203	2.445.000	1.340.000	1.005.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	24.388.618	864.076	880.586	947.946	4.282.936	4.539.343	5.613.330	6.509.681	6.281.715
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	2.246.424	2.439.242	3.359.099	4.164.567	4.139.681
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	864.076	880.586	947.946	1.048.143	1.052.561	958.847	842.880	692.407
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	864.076	880.586	947.946	3.294.566	3.491.802	4.317.946	5.007.447	4.832.088
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	24.388.618	-	-	-	988.370	1.047.541	1.295.384	1.502.234	1.449.626
Valore residuo a fine concessione	euro									90.313.906
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro									12.338.857

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	13,1%
TIR levered	%	11,8%
ADSCR	n.	1,30
DSCR minimo	n.	1,30
LLCR	n.	2,39

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 47 del 26 luglio 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 AIMAG 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, 26 luglio 2016

Approvato e sottoscritto

Il Consigliere d'Ambito
F.to Assessore Mirko Tutino

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, 28 luglio 2016

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna