

CAMB/2016/54 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 i bacini tariffari di Parma, Piacenza e Reggio Emilia gestiti da IRETI S.p.A (Gruppo IREN).

Il Consigliere d'Ambito
F.to Michele De Pascale

CAMB/2016/54

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 i bacini tariffari di Parma, Piacenza e Reggio Emilia gestiti da IRETI S.p.A (Gruppo IREN).

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;
- in applicazione del MTI, con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 23/2014, l'Agenzia ha approvato i moltiplicatori tariffari relative alle annualità 2014 e 2015 e il correlato Piano Economico Finanziario del gestore IREN 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 4107 del 23 giugno 2016 (Istanza Opex QC, Opex new, rendicontazione di alcuni dati tariffari relativi al territorio di Parma);
 - PG.AT 4108 del 23 giugno 2016 (Libri cespiti di Iren Acqua Gas e Iren Emilia, stratificazione dei cespiti ai fini regolatori);
 - PG.AT. 4492 del 12 luglio 2016 (dati di contabilità di energia elettrica per tutti e tre i territori, fatture relative agli scambi all'ingrosso relative al territorio di Parma);
 - PG.AT. 4495 del 13 luglio 2016 (rendicontazione dei dati relativi al territorio di Piacenza);
 - PG.AT 4696 del 20 luglio 2016 (aggiornamento dei dati relativi al territorio di Parma);
 - PG.AT 4692 del 20 luglio 2016 (informazioni di dettaglio sui conti economici di Iren Acqua Gas e Iren Emilia);

- PG.AT 4714 del 21 luglio 2016 (rendicontazione dei dati tariffari relativi al territorio di Reggio Emilia);
 - PG.AT. 4443 del 11 luglio 2016 (aggiornamento dell'istanza relativa agli OpexQC ed Opex new, aggiornamento istanza del calcolo del conguaglio di energia elettrica relativo all'annualità 2013);
 - altri protocolli del mese settembre (trasmissione dei dati integrativi mancanti: documentazione sui contributi a fondo perduto, ricavi da prestazione accessorie relativi all'annualità 2014, criteri di ripartizione fondi tra i tre territori, dettaglio delle immobilizzazioni in corso relative ai territori di Piacenza e Reggio Emilia, etc).
- 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 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 dei programmi degli interventi condivisi con IRETI S.p.A. (Gruppo IREN) ed approvati dai consigli locali di Parma, Piacenza e Reggio Emilia 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. 53 del 7 ottobre 2016 l'Agenzia ha approvato per gli ambiti territoriali di Piacenza e Reggio Emilia gestiti da IRETI S.p.A (Gruppo IREN) 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 ha presentato un'istanza motivata di riconoscimento degli Opex_{QC} agli atti con PG.AT. n.4107 del 23 giugno 2016 in cui è evidenziato l'elenco dei maggiori costi operativi ritenuti necessari per l'adeguamento agli standard di legge sulla qualità contrattuale;
- la predetta istanza è stata aggiornata dal gestore, anche a seguito di richieste di chiarimento da parte dell'Agenzia, con comunicazione agli atti con PG.AT. n.4443 dell'11 luglio 2016;
- la predetta istanza è stata oggetto di istruttoria da parte dell'Agenzia e recepita nella predisposizione tariffaria 2016-2019 nei limiti indicati nella "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", tenuto conto della necessità per i gestori 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 Opex_{QC} 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 agli aspetti inerenti l'ampliamento del perimetro di servizio, è stata inserita nella predisposizione tariffaria 2016-2019 del territorio di Parma, la previsione dei maggiori costi operativi endogeni ed aggiornabili a carico del gestore IRETI Spa per la gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Palanzano a partire dal 1 gennaio 2016, nei termini indicati nella rispettiva "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";

precisato che il riconoscimento dei predetti costi 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:

- il gestore ha presentato un'istanza motivata di riconoscimento di maggiori costi operativi correlati alla gestione dei collettori fognari di acque meteoriche per il territorio di Parma agli atti con PG.AT. n.4107 del 23 giugno 2016;
- la predetta istanza è stata recepita nella predisposizione tariffaria 2016-2019 tenuto conto che, nella Regione Emilia-Romagna i costi connessi al servizio di gestione delle acque meteoriche di

dilavamento erano inclusi nella tariffa del servizio idrico integrato ai sensi dell'art.5 della Legge Regionale n.4/2007;

- il riconoscimento di tali costi, fatto salvo il favorevole accoglimento dell'istanza da parte dell'Autorità, sarà comunque oggetto di specifica verifica a consuntivo da parte dell'Agenzia e 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 IRETI S.p.A., è stata posta 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 ciascun bacino tariffario di Parma, Piacenza e Reggio Emilia di competenza del gestore IRETI SpA, i Programmi degli Interventi 2015-2019 sono stati oggetto di specifica approvazione da parte dei rispettivi Consigli Locali dell'Agenzia, in data antecedente al 30 aprile 2016;

dato atto che, per ciascun bacino tariffario di Parma, Piacenza e Reggio Emilia di competenza del gestore IRETI 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 9 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;
- atti modificativi delle convenzioni di gestione che recepiscono i contenuti minimi definiti da AEEGSI nella deliberazione 656/2016 e che verranno sottoscritti dal gestore;
- tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
- file RDT previsto dalla Determina AEEGSI n. 3/2016;

dato atto che, per ciascun bacino tariffario di Parma, Piacenza e Reggio Emilia di competenza del gestore IRETI 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 ciascun bacino tariffario di Parma, Piacenza e Reggio Emilia di competenza del gestore IRETI 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'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;

considerato infine che, relativamente agli aspetti inerenti l'articolazione tariffaria del servizio idrico integrato applicata all'utenza finale:

- l'art.9 dell'Allegato A del MTI-2, nel disciplinare l'applicazione dei corrispettivi all'utenza, stabilisce il criterio generale per il quale le tariffe vigenti nell'annualità 2015, ovvero i singoli termini dell'articolazione tariffaria applicata nel 2015, siano moltiplicate con riferimento all'anno 2016, per il moltiplicatore tariffario 2016 approvato (92016), e con riguardo alle annualità 2017, 2018 e 2019, per i valori 92017, 92018 e 92019 approvati;
- l'art. 6 "tariffa" della Convenzione sottoscritta tra l'Agenzia, il Comune di Palanzano e IRETI Spa per la gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Palanzano a partire dal 1 gennaio 2016, stabilisce che, nel rispetto delle determinazioni tariffarie di Atersir in applicazione delle deliberazioni dell'AEEGSI, l'Agenzia potrà determinare per il territorio di Palanzano, in accordo con il gestore, un percorso di graduale applicazione della tariffa vigente nel bacino tariffario di IRETI Parma;

considerato che la struttura tariffaria (usi e scaglioni) applicata nel 2015 nel Comune di Palanzano è identica a quella di IRETI Parma, salvo i valori dei prezzi unitari che sono significativamente più bassi si è stabilito, nelle more della definizione di un dettagliato programma di convergenza delle tariffe unitarie da attuare nell'arco di qualche anno, di proporre per l'annualità 2016 un primo step di incremento annuale delle tariffe di Palanzano pari +10% rispetto a quelle applicate nel 2015, comprensivo dell'aumento del theta tariffario scaturente dalla presente predisposizione tariffaria (theta 1,055);

precisato inoltre che:

- l'art. 37 dell'Allegato A della delibera 664/2015/R/idr stabilisce che qualora in un ambito territoriale ottimale in cui sussistono diversi bacini tariffari sia stato avviato un processo di convergenza verso un'unica articolazione tariffaria, l'Ente di governo dell'Ambito competente, nel rispetto dei criteri e delle modalità di cui all'art.6 del medesimo provvedimento, determina un moltiplicatore tariffario differenziato per ciascun bacino tariffario, nel rispetto del principio dell'invarianza di gettito tariffario per il gestore;
- stante la contenuta incidenza percentuale degli introiti tariffari di pertinenza del bacino tariffario di Palanzano rispetto alla totalità dei ricavi derivanti dal bacino tariffario di Parma l'Agenzia, in accordo con il gestore, ha ritenuto di non adeguare le tariffe del bacino tariffario di Parma in ottemperanza al principio di invarianza del gettito tariffario, ma di stabilire il recupero a conguaglio nelle componenti RCvol2018 e RCvol2019, dei maggiori ricavi tariffari derivanti dalla articolazione tariffaria proposta nel bacino tariffario di Palanzano;
- l'applicazione di un incremento differenziato per il bacino tariffario di Palanzano costituisce eccezione rispetto alla regola generale per le quali le articolazioni tariffarie da applicare in ciascun bacino tariffario sono determinate tramite l'automatismo definito al succitato articolo 9, ovvero moltiplicando tutti i singoli termini dell'articolazione tariffaria vigente nel 2015 di ciascun bacino, per i moltiplicatori tariffari del gestore approvati;
- l'articolo 8 comma 6 della L.R. n. 23/2011 istitutiva dell'Agenzia, stabilisce che i Consigli Locali nell'ambito delle funzioni loro conferite provvedono, tra le altre cose, alla definizione e approvazione delle tariffe all'utenza;

dato atto che, per le motivazioni su esposte, la proposta di articolazione tariffaria per il bacino di Palanzano, dovrà essere preventivamente valutata ed oggetto di approvazione da parte del Consiglio Locale di Parma;

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 IRETI S.p.A. (Gruppo IREN) 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 approvare con riferimento al bacino tariffario della provincia di Piacenza di competenza del gestore IRETI S.p.A. (Gruppo IREN) l'Allegato 2, 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 2.A);
 - il Piano Economico Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: Piano tariffario, Conto Economico, Rendiconto Economico finanziario (Allegato 2.B);
- 3) di approvare con riferimento al bacino tariffario della provincia di Reggio Emilia di competenza del gestore IRETI S.p.A. (Gruppo IREN) l'Allegato 3, 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 3.A);
 - il Piano Economico Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: Piano tariffario, Conto Economico, Rendiconto Economico finanziario (Allegato 3.B);
- 4) di rimandare al Consiglio Locale di Parma l'approvazione dell'articolazione tariffaria per l'annualità 2016 nel bacino tariffario di Palanzano;
- 5) di disporre fin da subito, in caso di approvazione della modifica all'articolazione tariffaria di cui al punto 4), il recupero a conguaglio nelle annualità successive dei maggiori ricavi tariffari derivanti dall'applicazione di tale nuova articolazione tariffaria secondo le modalità

e per le motivazioni esplicitate in premessa parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;

- 6) di disporre l'obbligo per il gestore di porre in essere fin da subito quanto necessario per permettere una chiara, esaustiva ed efficace rilevazione e verifica 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;
 - alla istanza di riconoscimento dei maggiori costi operativi per la gestione dei collettori fognari di acque meteoriche nel territorio di Parma;
 - alla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Palanzano a partire dal 1 gennaio 2016;
- 7) di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'AEEGSI, per ciascun bacino tariffario di Parma, Piacenza e Reggio Emilia di competenza del gestore IRETI S.p.A. (Gruppo IREN), 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;
 - atti modificativi delle convenzioni di gestione che recepiscono i contenuti minimi definiti da AEEGSI nella deliberazione 656/2016 e che verranno sottoscritti dal gestore, limitatamente ai bacini tariffari di Parma, Piacenza e Reggio Emilia;
 - 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.
- 8) di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato;
- 9) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile a i sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO 1 – IRETI (Gruppo IREN) PARMA

ALLEGATO 1.A – IRETI (Gruppo IREN) PARMA

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia

IRETI PARMA	UdM	2016	2017	2018	2019
9 ² approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,120	1,127

ALLEGATO 1.B – IRETI (Gruppo IREN) PARMA

PIANO TARIFFARIO IRETI (Gruppo IREN) PARMA

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex ²⁰¹⁴	euro	45.245.280
Popolazione 2012	n. abitante	298.084
$\frac{Opex2014}{pop} \leq OPM$ (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	66.643.500
RAB _{MTI}	euro	116.889.775
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (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)	V

PIANO TARIFFARIO IRETI (Gruppo IREN) PARMA

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^{and} (al netto degli ERC)	euro	30.081.408	30.081.408	30.081.408	30.081.408	30.081.408	30.081.408	30.081.408	30.081.408	30.081.408	30.081.408
Opex ^{id} (al netto degli ERC)	euro	14.375.469	14.202.903	14.124.327	14.024.278	9.647.051	9.647.051	9.647.051	9.647.051	9.647.051	9.647.051
Opex ^{gc}	euro	185.222	370.444	370.444	370.444	370.444	370.444	370.444	370.444	370.444	370.444
Op ^{new a}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^{vit}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	44.642.100	44.654.755	44.576.179	44.476.131	40.098.903	40.098.903	40.098.903	40.098.903	40.098.903	40.098.903
AMM ^a	euro	5.991.462	5.348.890	6.775.327	7.313.777	7.568.613	7.922.673	8.354.204	8.608.843	8.831.288	9.386.874
OF ^a	euro	4.189.948	4.517.216	4.888.721	5.291.561	5.288.780	5.673.924	6.040.140	6.394.683	6.742.292	7.078.321
OFisc ^a	euro	1.795.981	1.895.409	2.011.382	2.151.098	2.103.263	2.238.390	2.367.502	2.492.758	2.616.347	2.735.807
ΔCUIIT ^a Capex	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Capex ^a vit	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	11.977.391	11.761.515	13.675.430	14.756.436	14.960.656	15.834.988	16.761.847	17.496.284	18.189.928	19.201.002
IP ^{pp}	euro	16.595.000	16.658.500	16.573.000	16.817.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
Capex ^a	euro	11.977.391	11.761.515	13.675.430	14.756.436	14.960.656	15.834.988	16.761.847	17.496.284	18.189.928	19.201.002
FNInew^a	euro	1.847.044	1.958.794	1.159.028	824.226	615.738	266.005	-	-	-	-
ERC ^{and}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC ^a id	euro	75.029	371.322	370.951	370.951	370.951	370.951	370.951	370.951	370.951	370.951
ERC^a	euro	75.029	371.322	370.951							
FONDO NUOVI INVESTIMENTI											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FNInew ^{id}	euro	1.847.044	1.958.794	1.159.028	824.226	615.738	266.005	0	0	0	0
AMM ^{pp} id	euro	780.379	825.465	946.287	1.103.382	1.208.859	1.269.403	1.316.445	1.337.366	1.345.363	1.373.633
ΔCUIIT ^{pp} id	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI^{id}	euro	2.627.423	2.784.259	2.105.315	1.927.608	1.824.596	1.535.408	1.316.445	1.337.366	1.345.363	1.373.633
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^a	euro	44.642.100	44.879.733	44.801.157	44.701.109	40.098.903	40.098.903	40.098.903	40.098.903	40.098.903	40.098.903
Capex ^a	euro	11.977.391	11.761.515	13.675.430	14.756.436	14.960.656	15.834.988	16.761.847	17.496.284	18.189.928	19.201.002
FoNI ^{id}	euro	2.627.423	2.784.259	2.105.315	1.927.608	1.824.596	1.535.408	1.316.445	1.337.366	1.345.363	1.373.633
RC ^{tot}	euro	538.000	4.825.000	4.070.000	3.686.465	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	75.029	371.322	370.951	370.951	370.951	370.951	370.951	370.951	370.951	370.951
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	59.856.942	64.621.829	65.022.853	65.442.569	57.255.106	57.840.250	58.548.146	59.303.504	60.005.145	61.044.489
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	59.856.942	64.621.829	65.022.853	65.442.569	57.255.106	57.840.250	58.548.146	59.303.504	60.005.145	61.044.489
R ^a b	euro	1.577.010	1.577.010	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433
Σ IRI ^{pp} IRI ^{pp} VSCA ^{pp} 2	euro	55.158.389	56.484.110	56.484.110	56.484.110	56.371.160	56.371.160	56.371.160	56.371.160	56.371.160	56.371.160
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,120	1,127	0,988	0,998	1,010	1,023	1,036	1,053
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)	1,080	1,139	1,198	1,205	1,213	1,067	1,078	1,091	1,105	1,118
VRG ^a (coerente con g ^a applicabile)	euro	59.856.942	64.396.851	64.797.875	65.217.591	57.255.106,103	57.840.249,865	58.548.145,746	59.303.504,346	60.005.144,542	61.044.488,899
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,109	1,116	1,123	0,988	0,998	1,010	1,023	1,036	1,053
INVESTIMENTI											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	17.025.000	17.478.500	17.209.000	17.017.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
Contributi	euro	430.000	820.000	636.000	200.000	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	16.595.000	16.658.500	16.573.000	16.817.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
CIN	euro	126.064.330	132.212.561	140.220.554	149.977.439	148.009.820	156.049.348	163.357.272	170.186.623	176.740.414	183.063.763
CINp	euro	22.732.077	23.159.710	24.495.126	25.213.427	26.998.021	27.262.942	27.142.371	26.765.097	26.208.154	25.658.382
OF/CIN	%	3,32%	3,42%	3,49%	3,53%	3,57%	3,64%	3,70%	3,76%	3,81%	3,87%
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE											
	UdM	valore									
I _{DL}	euro	328.059.113									
F _{AP,DL}	euro	130.879.846									
C _{FP,DL}	euro	44.390.578									
F _{A,FP,DL}	euro	18.732.196									
LIC	euro	0									
VR a fine concessione	euro	171.520.886									

CONTO ECONOMICO IRETI (Gruppo IREN) PARMA

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	57.225.848	57.609.305	58.756.155	59.548.016	55.266.155	55.835.390	56.524.040	57.258.862	57.941.426	58.952.513
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.117.402	1.174.624	1.218.022	1.234.688	1.226.116	1.207.396	1.207.324	1.207.324	1.207.324	1.176.074
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.577.010	1.577.010	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433
Totale Ricavi	euro	59.920.260	60.360.939	61.549.609	62.358.137	58.067.704	58.618.219	59.306.797	60.041.619	60.724.184	61.704.021
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	32.554.587	32.863.536	32.784.589	32.684.541	28.307.313	28.307.313	28.307.313	28.307.313	28.307.313	28.307.313
Costo del personale	euro	12.402.541	12.402.541	12.402.541	12.402.541	12.402.541	12.402.541	12.402.541	12.402.541	12.402.541	12.402.541
Totale Costi	euro	44.957.128	45.266.077	45.187.130	45.087.082	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854
MOL	euro	14.963.132	15.094.862	16.362.479	17.271.055	17.357.850	17.908.365	18.596.943	19.331.766	20.014.330	20.994.167
Ammortamenti	euro	7.800.911	8.485.721	8.807.437	9.245.613	9.747.104	9.977.486	10.139.120	10.550.438	10.709.544	11.130.206
Reddito Operativo	euro	7.162.221	6.609.141	7.555.042	8.025.442	7.610.746	7.930.880	8.457.824	8.781.328	9.304.786	9.863.961
Interessi passivi	euro	-	2.178.420	2.218.825	2.269.288	2.295.325	2.363.852	2.492.121	2.635.091	2.758.450	2.861.851
Risultato ante imposte	euro	7.162.221	4.430.721	5.336.217	5.756.153	5.315.421	5.567.028	5.965.703	6.146.237	6.546.335	7.002.110
IRES	euro	1.969.611	1.218.448	1.467.460	1.582.942	1.461.741	1.530.933	1.640.568	1.690.215	1.800.242	1.925.580
IRAP	euro	279.327	172.798	208.112	224.490	207.301	217.114	232.662	239.703	255.307	273.082
Totale imposte	euro	2.248.937	1.391.246	1.675.572	1.807.432	1.669.042	1.748.047	1.873.231	1.929.918	2.055.549	2.198.662
Risultato di esercizio	euro	4.913.284	3.039.474	3.660.645	3.948.721	3.646.379	3.818.981	4.092.472	4.216.319	4.490.786	4.803.447

RENDICONTO FINANZIARIO IRETI (Gruppo IREN) PARMA

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	55.855.966	60.415.717	61.299.801	61.836.965	53.943.323	54.722.219	55.569.617	56.289.272	56.966.038	57.956.629
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	432.318	432.318	432.318	432.318	432.318	432.318	432.318	432.318	432.318	432.318
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.577.010	1.577.010	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433	1.575.433
RICAVI OPERATIVI	euro	57.865.294	62.425.045	63.307.552	63.844.716	55.951.074	56.729.970	57.577.368	58.297.023	58.973.789	59.964.380
Costi operativi	euro	44.957.128	45.266.077	45.187.130	45.087.082	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	44.957.128	45.266.077	45.187.130	45.087.082	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854	40.709.854
Imposte	euro	2.248.937	1.391.246	1.675.572	1.807.432	1.669.042	1.748.047	1.873.231	1.929.918	2.055.549	2.198.662
IMPOSTE	euro	2.248.937	1.391.246	1.675.572	1.807.432	1.669.042	1.748.047	1.873.231	1.929.918	2.055.549	2.198.662
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	10.659.228	15.767.721	16.444.850	16.950.202	13.572.178	14.272.069	14.994.284	15.657.250	16.208.386	17.055.864
Variazioni circolante commerciale	euro	- 1.083.847	- 1.083.847	- 309.245	- 204.266	1.159.488	- 211.262	- 229.842	- 195.194	- 183.561	- 268.681
Variazione credito IVA	euro	-	288.236	164.909	117.967	287.366	77.890	84.740	71.965	67.677	99.059
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	9.575.382	14.972.111	16.300.513	16.863.903	15.019.032	14.138.697	14.849.181	15.534.022	16.092.501	16.886.242
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.730.882	1.844.588	1.352.353	1.223.516	1.148.832	939.171	780.423	795.591	801.388	821.884
Altri investimenti	euro	15.294.118	15.633.912	15.220.647	15.593.484	15.351.168	15.560.829	15.719.577	15.704.409	15.698.612	15.678.116
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 7.449.618	- 2.506.389	- 272.487	46.903	- 1.480.968	- 2.361.303	- 1.650.819	- 965.978	- 407.499	386.242
FoNI	euro	1.730.882	1.844.588	1.352.353	1.223.516	1.148.832	939.171	780.423	795.591	801.388	821.884
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	54.460.511	2.020.222	502.958	798.870	2.627.461	3.785.984	3.362.517	2.805.478	2.364.561	1.653.725
Erogazione contributi pubblici	euro	430.000	820.000	636.000	200.000	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	49.171.775	2.178.420	2.218.825	2.269.288	2.295.325	2.363.852	2.492.121	2.635.091	2.758.450	2.861.851
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	2.178.420	2.218.825	2.269.288	2.295.325	2.363.852	2.492.121	2.635.091	2.758.450	2.861.851
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	2.178.420	2.218.825	2.269.288	2.295.325	2.363.852	2.492.121	2.635.091	2.758.450	2.861.851
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	49.171.775	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro										171.520.886
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro										59.744.558

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	12,86%
TIR levered	%	12,59%
ADSCR	n.	n.d.
DSCR minimo	n.	-
LLCR	n.	2,11

ALLEGATO 2 – IRETI (Gruppo IREN) PIACENZA

ALLEGATO 2.A – IRETI (Gruppo IREN) PIACENZA

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia

IRETI PIACENZA	UdM	2016	2017	2018	2019
9 ² approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,127	1,142

ALLEGATO 2.B – IRETI (Gruppo IREN) PIACENZA

PIANO TARIFFARIO IRETI (Gruppo IREN) PIACENZA

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex ²⁰¹⁴	euro	29.814.861
Popolazione 2012	n. abitante	255.818
$\frac{Opex_{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex_{2014}}{pop} > OPM$ (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
$\sum p_i^{exp} 2016-2019$	euro	45.494.683
RAB _{MTI}	euro	93.333.415
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (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
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	II

PIANO TARIFFARIO IRETI (Gruppo IREN) PIACENZA

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNI ^{new} , ERC					
	UdM	2016	2017	2018	2019
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	19.230.785	19.230.785	19.230.785	19.230.785
Opex ^a _{ai} (al netto degli ERC)	euro	9.363.185	9.114.454	9.046.482	8.992.285
Opex ^a _{CC}	euro	303.611	607.222	607.222	607.222
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0
Opex^a	euro	28.897.581	28.952.460	28.884.488	28.830.292
AMM ^a	euro	4.876.346	4.589.538	5.285.736	5.400.368
OF ^a	euro	3.858.914	4.221.082	3.939.472	4.244.578
OFisc ^a	euro	1.706.035	1.852.802	1.673.973	1.777.406
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0
Capex^a	euro	10.441.296	10.663.422	10.899.182	11.422.351
IP ^{exp} _t	euro	11.321.892	11.550.791	11.347.000	11.275.000
Capex ^a	euro	10.441.296	10.663.422	10.899.182	11.422.351
FNI^{new,a}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{ai}	euro	302.100	488.223	487.735	487.735
ERC^a	euro	302.100	488.223	487.735	487.735
FONDO NUOVI INVESTIMENTI					
	UdM	2016	2017	2018	2019
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	540.837	593.126	750.294	918.274
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
FoNI^a	euro	540.837	593.126	750.294	918.274
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente					
	UdM	2016	2017	2018	2019
Opex ^a	euro	28.897.581	28.952.460	28.884.488	28.830.292
Capex ^a	euro	10.441.296	10.663.422	10.899.182	11.422.351
FoNI ^a	euro	540.837	593.126	750.294	918.274
RC ^a _{TOT}	euro	1.442.500	3.082.400	3.320.000	3.244.113
ERC ^a	euro	302.100	488.223	487.735	487.735
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	41.624.314	43.779.631	44.341.699	44.902.764
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente					
	UdM	2016	2017	2018	2019
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	41.624.314	43.779.631	44.341.699	44.902.764
R ^{a2} _b	euro	259.091	259.091	258.831	258.831
Σ tarif ²⁰¹⁵ vsca ^{a2}	euro	39.195.244	39.074.952	39.074.952	39.074.952
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,127	1,142
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)					
	UdM	2016	2017	2018	2019
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,174	1,189
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	41.624.314	43.779.631	44.341.699	44.902.764
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,127	1,142
INVESTIMENTI					
	UdM	2016	2017	2018	2019
Investimenti al lordo dei contributi	euro	14.941.285	14.649.747	11.347.000	11.275.000
Contributi	euro	3.619.393	3.098.956	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	11.321.892	11.550.791	11.347.000	11.275.000
CIN	euro	111.161.535	120.719.873	113.733.300	122.347.016
CINp	euro	13.004.334	14.118.431	17.420.806	20.083.483
OF/CIN	%	3,47%	3,50%	3,46%	3,47%
VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE					
	UdM	valore			
IP _{c,t}	euro	172.877.777			
FA _{IP,c,t}	euro	53.088.785			
CFP _{c,t}	euro	26.560.362			
FA _{CFP,c,t}	euro	6.476.755			
LIC	euro	10.000.000			
VR a fine concessione	euro	109.705.385			

CONTO ECONOMICO IRETI (Gruppo IREN) PIACENZA

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	39.702.472	40.202.856	40.523.912	41.157.172
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	871.830	1.024.993	1.023.605	1.016.844
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	259.091	259.091	258.831	258.831
Totale Ricavi	euro	40.833.392	41.486.939	41.806.349	42.432.848
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	21.569.959	21.810.961	21.742.501	21.688.304
Costo del personale	euro	7.789.722	7.789.722	7.789.722	7.789.722
Totale Costi	euro	29.359.681	29.600.684	29.532.224	29.478.027
MOL	euro	11.473.711	11.886.255	12.274.125	12.954.821
Ammortamenti	euro	5.953.948	6.493.315	6.829.705	6.972.799
Reddito Operativo	euro	5.519.762	5.392.940	5.444.420	5.982.022
Interessi passivi	euro	-	1.578.684	1.591.734	1.604.415
Risultato ante imposte	euro	5.519.762	3.814.256	3.852.686	4.377.607
IRES	euro	1.517.935	1.048.921	1.059.489	1.203.842
IRAP	euro	215.271	148.756	150.255	170.727
Totale imposte	euro	1.733.205	1.197.677	1.209.743	1.374.569
Risultato di esercizio	euro	3.786.557	2.616.580	2.642.943	3.003.039

RENDICONTO FINANZIARIO IRETI (Gruppo IREN) PIACENZA

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	40.752.865	42.855.240	43.299.949	43.735.537
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	206.002	206.002	206.002	206.002
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	259.091	259.091	258.831	258.831
RICAVI OPERATIVI	euro	41.217.957	43.320.332	43.764.782	44.200.370
Costi operativi	euro	29.359.681	29.600.684	29.532.224	29.478.027
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	29.359.681	29.600.684	29.532.224	29.478.027
Imposte	euro	1.733.205	1.197.677	1.209.743	1.374.569
IMPOSTE	euro	1.733.205	1.197.677	1.209.743	1.374.569
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	10.125.071	12.521.972	13.022.815	13.347.774
Variazioni circolante commerciale	euro	- 580.368	- 580.368	- 796.638	- 143.454
Variazione credito IVA	euro	-	221.355	786.111	71.322
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	9.544.703	12.162.959	13.012.288	13.275.642
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	276.107	314.016	427.963	549.748
Altri investimenti	euro	14.665.178	14.335.731	10.919.037	10.725.252
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 5.396.582	- 2.486.788	1.665.288	2.000.642
FoNI	euro	276.107	314.016	427.963	549.748
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	39.467.100	652.500	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	3.619.393	3.098.956	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	37.966.018	1.578.684	2.093.251	2.550.390
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	18.459	357.424
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	1.578.684	1.591.734	1.604.415
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	1.578.684	1.610.193	1.961.839
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	37.966.018	-	483.058	588.552
Valore residuo a fine concessione	euro				109.705.385
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro				40.319.267

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	20,82%
TIR levered	%	19,41%
ADSCR	n.	1,30
DSCR minimo	n.	1,30
LLCR	n.	2,49

ALLEGATO 3 – IRETI (Gruppo IREN) REGGIO EMILIA

ALLEGATO 3.A – IRETI (Gruppo IREN) REGGIO EMILIA

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia

IRETI REGGIO EMILIA	UdM	2016	2017	2018	2019
9 ² approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,050	1,033	1,024	1,037

ALLEGATO 3.B – IRETI (Gruppo IREN) REGGIO EMILIA

PIANO TARIFFARIO IRETI (Gruppo IREN) REGGIO EMILIA

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex ²⁰¹⁴	euro	60.205.287
Popolazione 2012	n. abitante	480.078
$\frac{Opex_{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex_{2014}}{pop} > OPM$ (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
$\sum p_i^{exp} 2016-2019$	euro	78.332.076
RAB _{MTI}	euro	241.531.092
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (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
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	II

PIANO TARIFFARIO IRETI (Gruppo IREN) REGGIO EMILIA

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	2016	2017	2018	2019
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	34.629.726	34.629.726	34.629.726	34.629.726
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	24.808.639	24.499.064	24.380.608	24.076.650
Opex ^a _{QC}	euro	391.202	782.403	782.403	782.403
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0
Opex^a	euro	59.829.566	59.911.192	59.792.736	59.488.778
AMM ^a	euro	8.613.409	7.488.564	8.931.263	9.492.361
OF ^a	euro	3.978.634	3.943.133	4.306.853	4.859.694
OFisc ^a	euro	1.691.293	1.647.543	1.732.138	1.917.218
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0
Capex^a	euro	14.283.336	13.079.240	14.970.255	16.269.273
IP ^{exp} _t	euro	22.253.136	22.068.783	17.800.922	16.209.235
Capex ^a	euro	14.283.336	13.079.240	14.970.255	16.269.273
FNI^{new,a}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{al}	euro	82.616	468.682	468.214	468.214
ERC^a	euro	82.616	468.682	468.214	468.214

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	3.482.052	3.782.986	3.828.795	3.914.387
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
FoNI^a	euro	3.482.052	3.782.986	3.828.795	3.914.387

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019
Opex ^a	euro	59.829.566	59.911.192	59.792.736	59.488.778
Capex ^a	euro	14.283.336	13.079.240	14.970.255	16.269.273
FoNI ^a	euro	3.482.052	3.782.986	3.828.795	3.914.387
RC ^a _{TOT}	euro	3.146.727	2.737.620	212.327	121.089
ERC ^a	euro	82.616	468.682	468.214	468.214
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	80.824.297	79.979.720	79.272.327	80.261.741

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	80.824.297	79.979.720	79.272.327	80.261.741
R ^{a2} _b	euro	1.045.850	1.045.850	1.044.804	1.044.804
Σ tariff ²⁰¹⁵⁺ vscal ^{a2}	euro	75.934.513	76.376.096	76.376.096	76.376.096
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,050	1,033	1,024	1,037

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)

	UdM	2016	2017	2018	2019
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,108	1,090	1,080
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	80.824.297	79.979.720	79.272.327	80.261.741
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,050	1,033	1,024	1,037

INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019
Investimenti al lordo dei contributi	euro	23.343.203	22.204.783	18.161.701	16.209.235
Contributi	euro	1.090.067	136.000	360.779	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	22.253.136	22.068.783	17.800.922	16.209.235
CIN	euro	189.810.155	190.195.430	194.640.450	204.085.174
CIN _p	euro	92.501.158	95.403.578	94.981.396	93.777.516
OF/CIN	%	2,10%	2,07%	2,21%	2,38%

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	valore
Ip _{c,t}	euro	416.157.165
FA _{Ip,c,t}	euro	139.596.983
CFP _{c,t}	euro	142.577.624
FA _{CFP,c,t}	euro	48.798.592
LIC	euro	10.000.000
VR a fine concessione	euro	192.781.149

CONTO ECONOMICO IRETI (Gruppo IREN) REGGIO EMILIA

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	76.344.328	75.926.531	77.755.042	78.822.343
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	3.058.902	2.973.910	2.988.384	2.983.222
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.045.850	1.045.850	1.044.804	1.044.804
Totale Ricavi	euro	80.449.080	79.946.291	81.788.231	82.850.368
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	43.544.771	44.012.463	43.893.539	43.589.581
Costo del personale	euro	16.717.411	16.717.411	16.717.411	16.717.411
Totale Costi	euro	60.262.182	60.729.874	60.610.950	60.306.992
MOL	euro	20.186.898	19.216.417	21.177.281	22.543.377
Ammortamenti	euro	12.218.386	12.803.888	13.011.585	13.350.982
Reddito Operativo	euro	7.968.512	6.412.529	8.165.695	9.192.394
Interessi passivi	euro	-	1.907.684	2.032.433	2.213.374
Risultato ante imposte	euro	7.968.512	4.504.845	6.133.263	6.979.020
IRES	euro	2.191.341	1.238.832	1.686.647	1.919.230
IRAP	euro	310.772	175.689	239.197	272.182
Totale imposte	euro	2.502.113	1.414.521	1.925.845	2.191.412
Risultato di esercizio	euro	5.466.400	3.090.324	4.207.418	4.787.608

RENDICONTO FINANZIARIO IRETI (Gruppo IREN) REGGIO EMILIA

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	76.966.568	75.921.486	75.191.493	76.105.500
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	235.168	235.168	235.168	235.168
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.045.850	1.045.850	1.044.804	1.044.804
RICAVI OPERATIVI	euro	78.247.586	77.202.504	76.471.465	77.385.473
Costi operativi	euro	60.262.182	60.729.874	60.610.950	60.306.992
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	60.262.182	60.729.874	60.610.950	60.306.992
Imposte	euro	2.502.113	1.414.521	1.925.845	2.191.412
IMPOSTE	euro	2.502.113	1.414.521	1.925.845	2.191.412
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	15.483.291	15.058.108	13.934.671	14.887.068
Variazioni circolante commerciale	euro	148.948	148.948	- 636.400	- 700.430
Variazione credito IVA	euro	-	43.052	842.537	587.814
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	15.632.238	15.250.107	14.140.808	14.774.452
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	2.270.737	2.488.915	2.522.127	2.584.181
Altri investimenti	euro	21.072.465	19.715.868	15.278.796	13.625.054
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 7.710.965	- 6.954.675	- 3.660.114	- 1.434.783
FoNI	euro	2.270.737	2.488.915	2.522.127	2.584.181
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	47.692.091	6.237.444	2.809.641	1.063.976
Erogazione contributi pubblici	euro	1.090.067	136.000	360.779	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	43.341.931	1.907.684	2.032.433	2.213.374
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	1.907.684	2.032.433	2.213.374
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	1.907.684	2.032.433	2.213.374
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	43.341.931	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro				192.781.149
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro				78.334.190

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	23,92%
TIR levered	%	26,91%
ADSCR	n.	n.d.
DSCR minimo	n.	-
LLCR	n.	2,11

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 54 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 i bacini tariffari di Parma, Piacenza e Reggio Emilia gestiti da IRETI S.p.A. (Gruppo IREN)

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