

CAMB/2020/85 del 21 dicembre 2020

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Approvazione delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) MTI3, per il fornitore di acqua all'ingrosso Società Acquedotto Valle del Lamone S.r.l. (S.A.V.L. S.r.l.)

IL PRESIDENTE
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2020/85

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno 2020 il giorno 21 del mese di dicembre alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2020/0009147 del 17 dicembre 2020, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE	PROV.	CARICA	P/A
1	Baio Elena	Comune di Piacenza	PC	Vice Sindaco	P
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	A
3	Bonvicini Carlotta	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Costi Maria	Comune di Formigine	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Alessandro Balboni	Comune di Ferrara	FE	Assessore	P
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Brasini Gianluca	Comune di Rimini	RN	Assessore	A

Il Presidente Francesca Lucchi dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: Approvazione delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) MTI3, per il fornitore di acqua all'ingrosso Società Acquedotto Valle del Lamone S.r.l. (S.A.V.L. S.r.l.)

Visti:

- il D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 recante "Norme in materia ambientale";
- la L.R. 23 dicembre 2011, n. 23 recante "Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente";
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 580/2019/R/IDR, recante "Approvazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio MTI – 3";
- la deliberazione ARERA 12 marzo 2020 59/2020/R/com recante "Differimento dei termini previsti dalla regolazione per i servizi ambientali ed energetici e prime disposizioni in materia di qualità alla luce dell'emergenza da COVID-19";
- la deliberazione ARERA 23 giugno 2020 235/2020/R/idr recante "Adozione di misure urgenti nel servizio idrico integrato, alla luce dell'emergenza da COVID-19";
- la determina ARERA 29 giugno 2020 1/2020 – DSID recante "Definizione delle procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e alla predisposizione tariffaria per il terzo

periodo regolatorio 2020-2023, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/idr, 580/2019/R/idr e 235/2020/R/idr”;

considerato che:

- con deliberazione 580/2019/R/IDR, l’Autorità ha approvato il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (di seguito MTI3) per gli anni 2020, 2021, 2022, 2023 definendo, nell’Allegato A alla medesima deliberazione, le regole e i criteri in conformità dei quali devono essere effettuati “la determinazione delle componenti di costo (...) e l’aggiornamento delle tariffe applicate”;
- il comma 4.1 della succitata deliberazione stabilisce che la regolazione per schemi regolatori declinata nel relativo Allegato A, sia applicata attraverso la definizione di uno specifico schema, corrispondente all’insieme degli atti necessari alla manovra tariffaria, individuando nell’Ente di governo dell’ambito (di seguito EGA) il soggetto competente alla predisposizione di tali atti ed alla relativa adozione, da proporre all’Autorità ai fini della rispettiva approvazione;
- in particolare il comma 4.2 della deliberazione 580/2019/R/IDR prevede che lo specifico schema regolatorio sia composto dai seguenti atti:
 - il Programma degli Interventi (PdI) - di cui il Piano delle Opere Strategiche (POS), costituisce parte integrante e sostanziale - che specifichi 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 2020-2023, distinguendo le opere strategiche dettagliate nel citato POS dagli altri interventi e 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 dall’art. 149, comma 3, del d.lgs.152/06;
 - il Piano Economico-Finanziario (PEF), costituito dal Piano tariffario, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dallo Stato patrimoniale, redatti coerentemente con i criteri di cui all’Allegato A, che 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;
 - la convenzione di gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta con il presente provvedimento;
- i commi 5.1 e 5.2 della deliberazione 580/2019/R/IDR stabiliscono che la tariffa sia predisposta in applicazione delle regole definite nell’Allegato A della medesima deliberazione e che la determinazione delle tariffe per l’anno 2020 si basi sulle informazioni già inviate nell’ambito dei procedimenti di raccolta dati disposti contestualmente alla deliberazione 918/2017/R/IDR, da aggiornare con i dati di bilancio relativi all’anno 2018 o, in mancanza, con quelli dell’ultimo bilancio disponibile.

Per ciò che riguarda invece la determinazione delle tariffe per gli anni 2021, 2022 e 2023, in sede di prima approvazione all’inizio del relativo periodo regolatorio, il comma 5.2 stabilisce in particolare che i dati da utilizzare devono essere aggiornati con i dati di bilancio o di preconsuntivo relativi all’anno 2019 o, in mancanza, con quelli dell’ultimo bilancio disponibile, salvo le componenti per le quali è esplicitamente ammesso un dato stimato.

In caso di utilizzo di dati preconsuntivi 2019 o, in mancanza, di quelli dell’ultimo bilancio

disponibile, lo stesso comma prevede in sede di aggiornamento biennale, il riallineamento di tutte le componenti tariffarie ai rispettivi dati di bilancio 2019;

- i dati raccolti nell'ambito dei procedimenti disposti contestualmente alla deliberazione 918/2017/R/IDR di aggiornamento del MTI2 hanno riguardato gli aspetti economico-tariffari relativi agli esercizi 2016 e 2017. Rispetto a quest'ultima annualità, la maggior parte dei gestori aveva fornito dati preconsuntivi e in alcuni casi, in mancanza del dato preconsuntivo, erano stati utilizzati i valori di bilancio 2016: in tale sede pertanto l'Agenzia ha proceduto al riallineamento delle componenti tariffarie attraverso i dati consuntivi di bilancio 2017;
- il comma 5.3 della deliberazione 580/2019/R/IDR precisa che il PEF deve essere adottato dall'EGA con proprio atto deliberativo di approvazione e che ai fini della rispettiva approvazione da parte dell'ARERA, l'Ente d'Ambito trasmette all'Autorità il predetto schema regolatorio corredato da una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata, l'atto o gli atti deliberativi di approvazione della tariffa e dell'aggiornamento del PEF, l'aggiornamento, ai sensi del summenzionato comma 5.2, dei dati necessari, forniti nel formato richiesto dall'Autorità e la convenzione di gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta dal MTI3;
- la determina ARERA n.1 del 29 giugno 2020 dispone che la trasmissione delle predisposizioni tariffarie per il periodo 2020-2023, degli atti e dei dati previsti dalla deliberazione 580/2019/R/IDR avvenga tramite apposita procedura resa disponibile via extranet, con compilazione di maschere web e caricamento di moduli reperibili sul sito, nonché degli ulteriori atti e informazioni richiesti. Per l'adempimento di tali obblighi il medesimo provvedimento aveva individuato il termine del 31 luglio 2020;
- la determina definisce un insieme di documenti/prospetti recanti le indicazioni di tutti i dati e le informazioni che devono essere trasmesse tramite la procedura informatizzata di cui al precedente punto. In particolare il provvedimento individua: il file di raccolta di tutti i dati economici, patrimoniali, tariffari e di pianificazione e stato di avanzamento degli investimenti necessari per la predisposizione tariffaria (cosiddetto file RDT2020 reso disponibile in versione preview già nel mese di Aprile) recante anche lo schema di piano economico finanziario; lo schema tipo di relazione di accompagnamento relativo agli obiettivi di qualità per il biennio 2020-2021, al programma degli interventi ed al piano delle opere strategiche; lo schema tipo di relazione di accompagnamento della predisposizione tariffaria che dettaglia i contenuti minimi e il relativo ordine espositivo;

dato atto che:

- per l'allineamento delle componenti tariffarie attraverso i dati consuntivi di bilancio 2017 il gestore Società Acquedotto Valle del Lamone (di seguito SAVL) con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.6529 del 11 ottobre 2019 ha confermato che i dati economici e tariffari consuntivi riferiti all'esercizio 2017 sono i medesimi trasmessi come preconsuntivi nella precedente manovra tariffaria;
- conseguentemente i dati consuntivi 2017 sono stati già recepiti all'interno della rispettiva manovra di aggiornamento tariffario per le annualità 2018 e 2019 e pertanto non è stato necessario svolgere alcuna elaborazione aggiuntiva su tale tipologia di dati;
- in ottemperanza alle disposizioni di cui ai succitati commi 5.1 e 5.2 della deliberazione 580/2019/R/IDR l'Agenzia, con comunicazione agli atti con protocollo Prot. PG.AT n.6093 del 25 settembre 2019, ha richiesto ai gestori la trasmissione di tutti i dati economici, tariffari,

patrimoniali consuntivi di bilancio relativi al 2018 e preconsuntivi relativi al 2019, attraverso la compilazione di apposite modulistiche di raccolta dati;

preso atto che il fornitore di acqua all'ingrosso SAVL ha trasmesso la documentazione funzionale alla determinazione della predisposizione tariffaria con le comunicazioni di seguito richiamate:

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.3952 del 26 maggio 2020 è stata trasmessa la maggior parte dei dati economici e tariffari consuntivi riferiti all'esercizio 2018, nonché il libro cespiti aggiornato al 31.12.2018, il bilancio e i relativi allegati, la relazione di accompagnamento e la relazione di commento ai conti annuali separati 2018 ai fini Unbundling;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5032 del 9 luglio 2020 sono stati trasmessi i dati consuntivi relativi al 2019 come di seguito elencati: il Bilancio 2019 della società, i dati sintetici e di dettaglio dell'energia elettrica, la sezione Dati di Conto Economico del file RDT, il Bilancio di Verifica 2019, gli altri dati economico-finanziari, il dettaglio delle fatture di vendita di acqua all'ingrosso nei confronti di HERA, la stratificazione dei cespiti e l'elenco delle immobilizzazioni in corso, il registro dei cespiti 2019;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.8454 del 24 novembre 2020 è stata trasmessa la dichiarazione di veridicità dei dati con documento di identità del relativo rappresentante legale;
- da ultimo occorre richiamare la nota n.276P (protocollo del gestore) del 20 dicembre 2019 con cui la società ha comunicato alcune evidenze emerse in sede di confronto tra la prima rendicontazione dei dati consuntivi 2019 ed i dati storici confluiti nella tariffa di fornitura di acqua all'ingrosso;

dato atto che:

- il gestore ha evidenziato come fino al 2017 abbia svolto per conto della multiutility HERA s.p.a alcuni servizi nei territori dei Comuni soci disponendo di specifiche risorse umane dedicate a tali attività (servizi in subappalto relativi al pronto intervento su rete distribuzione gas e acqua nel territorio del Comune di Marradi, gestione dello sportello utenti per i servizi di gas e acqua e del depuratore). Nel computo tariffario tali attività sono state gestite come "attività diverse non idriche", non sussistendo diretta titolarità di tali attività in capo al SAVL e continuità nella gestione, trattandosi di appalti annuali;
- tuttavia, la società nel corso del 2018 ha notevolmente ridimensionato le c.d. "Attività diverse (non idriche)" non svolgendo più gran parte dei servizi in subappalto per conto di HERA relativi al pronto intervento su rete distribuzione gas e acqua nel territorio del Comune di Marradi. Trattandosi prima di appalti annuali e dal 2016 di subappalti, infatti, la società è stata progressivamente esclusa dalla gestione operativa mantenendo nel biennio 2018-2019 solo la gestione per conto di HERA dello sportello utenti per i servizi di gas e acqua e del depuratore;
- il gestore ha ricostruito come la componente tariffaria OPEX a copertura dei costi operativi del gestore, fino al 2019 sia stata commisurata ai costi operativi consuntivi sostenuti nel 2011 nettati delle poste conguagliabili (tra cui quelle relative all'EE, agli oneri conguagliabili, ai corrispettivi per i beni di terzi) e di altre poste specifiche tra cui i ricavi percepiti dalla società per lo svolgimento di lavori/servizi per conto terzi (rientrano a pieno titolo in tale categoria le attività svolte per conto di HERA);
- nello specifico, nel 2011 i costi operativi della fornitura di acqua all'ingrosso erano stati rettificati sottraendo i ricavi "lavori conto terzi" derivanti dalle attività di manutenzione svolte

per conto di HERA (circa 200.000 €/anno) e tale impostazione, dettata dalle regole tariffarie, è stata mantenuta in tariffa fino al 2019: tuttavia, dal 2018 sono venuti meno i contratti di manutenzione con HERA S.p.A. e con essi una cospicua fetta di ricavi a copertura dei costi del gestore. Il sostanziale azzeramento di tali ricavi, ha fatto emergere l'incremento di due unità di personale nella struttura organizzativa di SAVL: una unità è stata trasferita in HERA mantenendo l'operatività nella manutenzione delle reti, l'altra è stata riallocata internamente nella rendicontazione tecnica e regolatoria;

- a fronte di tale situazione, la Società ha richiesto il riconoscimento dal 2020 dei maggiori costi operativi derivanti dal venir meno dei contratti di appalto di HERA S.p.A. per la manutenzione delle reti: tali maggiori costi sono stati quantificati in 55.000 €/anno e si riferiscono al costo di una unità di personale precedentemente assorbita dai contratti di appalto per conto di HERA e riallocata internamente nella rendicontazione tecnica e regolatoria;

dato atto che la pianificazione degli investimenti prevista all'interno della proposta tariffaria del gestore SAVL è stata minimizzata, trattandosi di fornitore all'ingrosso avente carattere marginale, alle manutenzioni straordinarie strettamente necessarie rappresentate, per quanto possibile, secondo lo schema previsto dal citato file RDT nella sezione PDI-Cronoprogramma Investimenti;

dato atto che:

- l'articolo 36.3 del MTI-3 stabilisce che la copertura dei premi relativi alla qualità tecnica e contrattuale avviene:
 - a) attraverso un meccanismo perequativo per il quale è stata istituita la componente UI2 - gestito operativamente dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali (Csea) - i cui oneri sono posti a carico del conto di cui all'articolo 33 del MTI-2 e ss.mm.ii istituito presso la Csea "per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione";
 - b) attraverso uno strumento allocativo - aggiuntivo rispetto a quello perequativo di cui alla precedente lett. a) - alimentato dalla componente $[(1 + \gamma_i, jOP) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ come definita al comma 17.1 del medesimo provvedimento, da versare anch'esso sul conto di cui all'articolo 33 del MTI-2;
- per il gestore SAVL la componente $[(1 + \gamma_i, jOP) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ è uguale a zero in considerazione del fatto che la componente tariffaria a copertura dei costi operativi endogeni per l'annualità 2016 ($Opex_{end2016}$), è risultata inferiore ai rispettivi costi $Coeff_{2016}$, e pertanto insufficiente a garantire la piena copertura dei costi efficientabili effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità;
- per quanto sopra evidenziato, per il gestore SAVL non è prevista l'istituzione della quota tariffaria per il recupero della predetta componente;

tenuto conto che:

- ai sensi dell'articolo 4 della DARERA n.580/2019 e ss.mm.ii, lo schema regolatorio deve essere inclusivo anche dell'aggiornamento del Piano Economico-Finanziario (PEF) che deve essere corredato del piano tariffario, del conto economico, del rendiconto finanziario e dello stato patrimoniale (nuovo prospetto previsto dal MTI3);
- ARERA ha aggiornato il tool di calcolo per l'aggiornamento dei moltiplicatori tariffari per le annualità del periodo 2018-2019, allegato 1 alla Determina ARERA n. 1/2020-DSID;

- 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, il rendiconto di gestione ed allo stato patrimoniale dal 2020 fino al termine della concessione di servizio;

ritenuto quindi opportuno utilizzare il tool predisposto dall'ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2020-2023 ed il tool ANEA per la predisposizione del correlato piano economico finanziario;

dato atto che:

- per il fornitore di acqua all'ingrosso SAVL, tenuto conto dell'istruttoria tecnica condotta dall'Agenzia in applicazione della delibera ARERA 580/2019/R/idr e ss.mm.ii, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:
 - tabella riepilogative dei moltiplicatori tariffari 9 da approvare per ciascuna annualità del periodo 2020-2023;
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il periodo 2020-2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2020-2023 (anche detto file RDT);
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il PdI - cronoprogramma degli investimenti redatto, per quanto possibile, secondo lo schema previsto dal citato file RDT e le modalità precedentemente illustrate;
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2020-2023, per la validazione dei dati consuntivi 2018 e 2019, e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo della determinazione ARERA n. 1/2020-DSID;

dato atto che, per il fornitore di acqua all'ingrosso SAVL, sarà inviata all'Autorità, come previsto dal comma 5.3 lett. d), della deliberazione 580/2019/R/IDR, la documentazione citata immediatamente sopra, tramite apposita procedura informatizzata resa disponibile via extranet sul portale dell'Autorità;

dato atto che, per il fornitore di acqua all'ingrosso SAVL, costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica:

- i moltiplicatori tariffari approvati per ciascuna annualità del periodo 2020-2023;
- il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
- il PdI - cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT;

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

dato atto che la presente deliberazione non comporta impegno di spesa o diminuzione dell'entrata e che pertanto non è richiesto il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

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

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, per il fornitore di acqua all'ingrosso Società Acquedotto Valle del Lamone S.r.l. gli allegati, quali parte integrante e sostanziale del presente atto, costituiti dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2020-2023 (**Allegato A**);
 - il Piano Economico-Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto economico finanziario, stato patrimoniale (**Allegato B**);
 - il PdI – cronoprogramma degli investimenti per le annualità 2020-2023 (**Allegato C**);

6. di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'ARERA, per i bacini tariffari oggetto della presente approvazione, la seguente documentazione:
 - tabelle riepilogative dei moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2020-2023;
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il quadriennio 2020-2021 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2020-2023, per la validazione dei dati consuntivi 2018 e 2019, e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo di cui alla determinazione ARERA n. 1/2020-DSID;
 - file RDT per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2020-2023;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - copia del presente provvedimento.

7. di trasmettere copia del presente provvedimento al fornitore di acqua all'ingrosso Società Acquedotto Valle del Lamone S.r.l.;

8. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere;

ALLEGATO A – SOCIETÀ ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.

Moltiplicatori tariffari 9 approvati per le annualità 2020-2021-2022-2023

	UdM	2020	2021	2022	2023
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	Euro	894.704	908.617	933.341	937.434
9 ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,000	1,001	1,028	1,033

ALLEGATO B – SOCIETÀ ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.

Piano Economico Finanziario (PEF) costituito da Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto economico-finanziario e Stato Patrimoniale

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI

	UdM	Del 580/2019/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	876.928
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	30.000
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM}$ (NO)	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	144.000
RAB _{MTI-2}	euro	520.430
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,00
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	I

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	2020	2021	2022	2023
Opex ^a _{end}	euro	648.243	648.243	648.243	648.243
Opex ^a _{al}	euro	187.588	186.304	186.006	185.968
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{QT}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{GC}	euro	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	0	0	0	0
Op ^a _{mis}	euro	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	0			
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	835.831	834.546	834.249	834.210
AMM ^a	euro	26.676	29.577	32.602	35.674
OF ^a	euro	26.919	29.581	30.353	31.196
OFisc ^a	euro	10.052	10.864	11.094	11.310
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	63.647	70.021	74.049	78.180
IP ^{exp}	euro	47.000	47.000	30.000	20.000
Capex ^a	euro	63.647	70.021	74.049	78.180
FNInew,a	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{capex}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{opex}	euro	25.225	25.043	25.043	25.043
ERC^a	euro	25.225	25.043	25.043	25.043

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023
FNIF _{FoNI}	euro	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
ΔT ^{ATO} _{G,ind}	euro	0	0	0	0
ΔT _{G,tot}	euro	0	0	0	0
FoNI^a	euro	0	0	0	0

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)

	UdM	2020	2021	2022	2023
Opex ^a	euro	835.831	834.546	834.249	834.210
Capex ^a	euro	63.647	70.021	74.049	78.180
FoNI ^a	euro	0	0	0	0
RC ^a _{OT}	euro	-30.000	-20.994	0	0
ERC ^a	euro	25.225	25.043	25.043	25.043
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	894.704	908.617	933.341	937.434

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2020	2021	2022	2023
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	894.704	908.617	933.341	937.434
R ^{a-2} _b	euro	0	0	0	0
Σ tariff ²⁰¹⁹ _{vscal^{a-2}}	euro	894.558	907.709	907.709	907.709
Σ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,000	1,001	1,028	1,033

Rc ^a _{aggi2020.COVID}	euro	0
---	------	---

Sviluppo del moltiplicatore tariffario applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

	UdM	2020	2021	2022	2023
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,052	1,052	1,053	1,082
VRG ^a (coerente con 9 applicabile)	euro	894.704	908.617	933.341	937.434
9 ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,000	1,001	1,028	1,033

Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi

	UdM	2020	2021	2022	2023
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc				
$(1+y_{i,t}^{OP}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	euro	0	0	0	0

INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023
Investimenti al lordo dei contributi	euro	47.000	47.000	30.000	20.000
Contributi	euro	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	47.000	47.000	30.000	20.000
CIN	euro	668.638	722.614	737.921	752.319
CIN _{tp}	euro	0	0	0	0
OF/CIN	%	4,03%	4,09%	4,11%	4,15%

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)

	UdM	2020-2023
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	Del 580/2019/R/IDR
IP _{c,t}	euro	1.252.385
FA _{IP,c,t}	euro	553.134
CFP _{c,t}	euro	0
FA _{CFP,c,t}	euro	0
LIC	euro	14.580
VR a fine concessione	euro	713.831

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2020	2021	2022	2023
Ricavi da tariffe	euro	924.704	929.611	933.341	937.434
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	924.704	929.611	933.341	937.434
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	349.652	348.186	347.888	347.850
Costo del personale	euro	511.404	511.404	511.404	511.404
Totale Costi	euro	861.056	859.590	859.292	859.254
MOL	euro	63.647	70.021	74.049	78.180
Ammortamenti	euro	30.918	35.453	36.466	35.341
Reddito Operativo	euro	32.730	34.568	37.583	42.839
Interessi passivi	euro	-	785	873	688
Risultato ante imposte	euro	32.730	33.783	36.709	42.151
IRES	euro	7.855	8.108	8.810	10.116
IRAP	euro	1.276	1.348	1.466	1.671
Totale imposte	euro	9.132	9.456	10.276	11.787
Risultato di esercizio	euro	23.598	24.327	26.433	30.364

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2020	2021	2022	2023
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	894.704	908.617	933.341	937.434
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	894.704	908.617	933.341	937.434
Costi operativi	euro	861.056	859.590	859.292	859.254
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	861.056	859.590	859.292	859.254
Imposte	euro	9.132	9.456	10.276	11.787
IMPOSTE	euro	9.132	9.456	10.276	11.787
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	24.516	39.572	63.773	66.393
Variazioni circolante commerciale	euro	- 3.672	- 3.672	- 8.940	- 2.659
Variazione credito IVA	euro	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	20.844	41.889	54.833	63.734
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	-	-
Altri investimenti	euro	47.000	47.000	30.000	20.000
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 26.156	- 5.111	24.833	43.734
FoNI	euro	-	-	-	-
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	26.156	5.896	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	-	785	24.833	43.734
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	18.229	13.823
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	785	873	688
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	785	19.102	14.511
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	5.731	29.223
Valore residuo a fine concessione	euro				713.831
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro				- 0

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	4,942%
TIR levered	%	6,032%
ADSCR	n.	2,157
DSCR minimo	n.	1,300
LLCR	n.	2,003

STATO PATRIMONIALE

	2020	2021	2022	2023
ATTIVO	822.033	858.004	857.634	862.890
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	622.415	633.961	627.495	612.154
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	622.415	633.961	627.495	612.154
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
C) Attivo circolante	199.618	224.043	230.139	250.736
I - Rimanenze	0	0	0	0
II - Crediti	199.618	224.043	230.139	250.736
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0

PASSIVO	822.033	858.004	857.634	862.890
A) Patrimonio netto	581.771	606.098	632.532	662.896
I - Capitale	558.173	558.173	558.173	558.173
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	23.598	47.925	74.359
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.598	24.327	26.433	30.364
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	133.537	139.526	139.526	139.526
D) Debiti	106.724	112.379	85.576	60.468
1) obbligazioni	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
4) debiti verso banche	26.156	32.052	13.823	0
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	65.203	64.962	62.119	60.468
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0
14) altri debiti	15.365	15.365	9.635	0
E) Ratei e risconti	0	0	0	0
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

ALLEGATO C
PdI – Cronoprogramma degli investimenti



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 85 del 21 dicembre 2020

Oggetto: Approvazione delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) MTI3, per il fornitore di acqua all'ingrosso Società Acquedotto Valle del Lamone S.r.l. (S.A.V.L. S.r.l.)

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
Responsabile ad interim
Area Servizio idrico Integrato
F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 21 dicembre 2020

Approvato e sottoscritto

Il Presidente

F.to Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suestesa deliberazione:

ai sensi dell'art. 124 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

Bologna, 7 gennaio 2021

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna