

CAMB/2020/41 del 28 settembre 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 bacino tariffario di Parma gestito da EMILIAMBIENTE S.p.A.

IL PRESIDENTE
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2020/41

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2020** il giorno 28 del mese di settembre alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2020/0006948 del 24 settembre 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	P
3	Bonvicini Carlotta	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Costi Maria	Comune di Formigine	MO	Sindaco	A
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Fabbri Alan	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	A
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	P

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 bacino tariffario di Parma gestito da EMILIAMBIENTE S.p.A.

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 i dati 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 per le motivazioni sopra evidenziate, l'Agenzia con comunicazione agli atti con protocollo Prot. PG.AT n.5494 del 29 agosto 2019 ha richiesto ai gestori la trasmissione di tutti i dati economici, tariffari, patrimoniali consuntivi di bilancio relativi al 2017, attraverso la compilazione di apposite modulistiche di raccolta 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;

- la struttura tecnica dell’Agenzia ha richiesto ai gestori di procedere alla compilazione della modulistica predisposta dall’Autorità relativamente al programma degli interventi (di seguito PDI) per il periodo 2020-2023 ed al piano delle opere strategiche (di seguito POS) nonché agli obiettivi di qualità tecnica (RQTI) e contrattuale (RQTC) per gli anni 2020-2021;

preso atto che il gestore EMILIAMBIENTE S.p.A. (di seguito EMILIAMBIENTE) ha fornito le informazioni richieste come di seguito indicato:

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.6195 del 01 ottobre 2019 sono stati trasmessi i dati economici e tariffari consuntivi riferiti all’esercizio 2017;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.7742 del 03 dicembre 2019 sono stati trasmessi i dati consuntivi 2018 relativi al conto economico e bilancio di verifica, dati tecnici e patrimoniali, costi aggiornabili, costi per corrispettivi infrastrutture di terzi, stratificazione degli investimenti e dettaglio immobilizzazioni in corso (LIC), contributi a fondo perduto (di seguito CFP), scambi ingrosso con dettaglio fatture, contabili versamento componenti UI1, UI2, UI3, costi consuntivi sostenuti per la gestione della qualità contrattuale (OPEX_{QC}), gestione qualità tecnica (OPEX_{QT}) e gestione acque meteoriche (OP_{NEW}) riconducibili alle istanze avanzate in sede di predisposizione tariffaria MTI-2 aggiornamento 2018-2019;
- con comunicazioni agli atti prot. PG.AT.105 del 10 gennaio 2020, PG.AT.1293 del 11 febbraio 2020, PG.AT.4086 del 03 giugno 2020 e PG.AT.4394 del 17 giugno 2020 sono stati trasmessi i dati integrativi e rettificativi relativi ai consuntivi 2018, in particolare: ricavi da tariffa civili e produttivi, ricavi per prestazioni accessorie, bonus idrico integrativo, libro cespite al 31 dicembre 2018, nota di commento ai CAS e relativi prospetti di dettaglio Unbundling, piani ammortamento mutui e finanziamenti, dettaglio costo smaltimento fanghi di depurazione, Carta del SII;
- a seguito della valutazione della predetta documentazione, con comunicazione agli atti PG.AT. 4288 del 11 giugno 2020, l’Agenzia ha formulato chiarimenti e integrazioni con particolare riferimento alla sezione dati tecnici, altri dati economico-finanziari e poste di conto economico per l’annualità 2018 a cui è seguita comunicazione agli atti prot. PG.AT. 4394 del 17 giugno 2020 con la quale il gestore ha trasmesso le relative specifiche;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5152 del 15 luglio 2020 sono stati trasmessi i dati preconsuntivi 2019 relativi al conto economico e bilancio di verifica, dati tecnici e patrimoniali, costi aggiornabili, stratificazione degli investimenti e dettaglio immobilizzazioni in corso (LIC), CFP, scambi ingrosso con dettaglio fatture, contributi Autorità e Agenzia, costi consuntivi 2019 sostenuti per la gestione della qualità contrattuale (OPEX_{QC}), gestione qualità tecnica (OPEX_{QT}) e gestione acque meteoriche (OP_{NEW}) riconducibili alle istanze avanzate in sede di predisposizione tariffaria MTI-2 aggiornamento 2018-2019 e trasmessi ulteriori dati a rettifica della documentazione trasmessa come dati consuntivi 2018;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.4998 del 17 luglio 2020 sono state trasmesse le istanze per il riconoscimento dei maggiori costi operativi 2020-2023 associati al potenziamento del servizio di gestione delle acque meteoriche (OP_{NEW}), alla gestione della qualità contrattuale (OPEX_{QC}), alla gestione della qualità tecnica (OPEX_{QT}) nonché istanza per il riconoscimento dei costi operativi 2020 associati all’emergenza epidemiologica da COVID-19 (OP_{COVID});

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.6425 del 02 settembre 2020 l’Agenzia ha fornito al gestore chiarimenti in merito alla presentazione delle istanze avanzate per il riconoscimento dei costi operativi associati agli OP_{NEW}, OPEX_{QC}, OPEX_{QT}, OP_{COVID} specificando il massimale di riferimento normativo nella valorizzazione di tali componenti tariffarie;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.6558 del 08 settembre 2020 il gestore ha riformulato l’istanza per il riconoscimento nel periodo 2020-2023 dei maggiori costi operativi associati alla gestione della qualità contrattuale (OPEX_{QC}), in deroga alle specifiche disposizioni normative previste dal MTI-3, in quanto finalizzata al perseguimento di obiettivi di miglioramento del servizio.

considerato che:

- oltre ai dati consuntivi di bilancio 2018 e preconsuntivi 2019, sono stati oggetto di istruttoria anche i dati consuntivi di bilancio relativi all’annualità 2017 (recepiti nelle precedenti manovre tariffarie in forma pre-consuntiva), finalizzata anche alla individuazione e determinazione delle rispettive partite di conguaglio delle quali si è tenuto conto nel computo delle tariffe oggetto della presente approvazione;
- la documentazione trasmessa dal gestore, sia in riferimento agli aspetti economico-tariffari che in riferimento al programma degli investimenti, è stata oggetto di una complessa attività di valutazione posta in essere dall’Agenzia, anche in contraddittorio con il medesimo soggetto gestore;

rilevato che, in considerazione dei tempi di trasmissione del materiale documentale come sopra evidenziato e della conseguente necessità di procedere alla relativa valutazione ed 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 31 luglio 2020;

considerato che nella manovra di aggiornamento tariffario per il biennio 2018-2019 del gestore EMILIAMBIENTE:

- era stato confermato il riconoscimento ex-ante di maggiori costi operativi endogeni, già richiesti per le annualità 2016 e 2017, riconducibili alla qualità contrattuale a valere sulla componente Opex_{QC} (di seguito *Istanza QC*);
- erano stati assentiti ex-ante, a partire dal 2018, maggiori costi operativi endogeni per adempimenti correlati:
 - alla qualità tecnica, a valere sulla componente Opex_{QT} (di seguito *Istanza QT*);
 - all’attivazione di un nuovo servizio di gestione delle acque meteoriche in attuazione della delibera dell’Agenzia CAMB n. 69 del 21 dicembre 2015, a valere sulla componente OP_{NEW} (di seguito *Istanza acque meteo 18-19*);

dato atto che:

- i maggiori costi operativi richiesti ex-ante nel biennio 2018-2019, attraverso le predette istanze, sono riassumibili negli importi di seguito evidenziati:

	2018 (€)	2019 (€)
Istanza QC	315.000	315.000

Istanza QT	42.405	84.810
Istanza acque meteo 18-19	195.000	477.000

- a seguito della trasmissione dei rispettivi costi consuntivi sostenuti nel medesimo biennio, gli importi previsti nel periodo 2020-2023:
 - per la qualità tecnica (a valere sulla componente $Opex_{QT}$), sono stati commisurati agli importi consuntivi 2019, in attuazione delle disposizioni del MTI3;
 - per l'istanza sulle acque meteoriche (a valere sulla componente $Opex_{NEW}$), sono stati commisurati alla nuova previsione dei costi formulata dal gestore, di valore inferiore all'importo riconosciuto in tariffa nel 2019 ma comunque superiore ai costi consuntivi rendicontati per la medesima annualità. L'Agenzia ha ritenuto di accogliere tale impostazione in considerazione della tipologia di attività oggetto di istanza, variabile da un anno all'altro, la cui programmazione annua e conseguente realizzazione, dipende dalle programmazioni operative effettuate dal gestore di concerto con i singoli Comuni e dalle effettive necessità di servizio che si verificano nel corso dell'anno;
 - per la qualità contrattuale (a valere sulla componente $Opex_{QC}$), sono stati posti pari a 103.345€ nel 2020, 140.275€ nel 2021, 165.275€ nel 2022 e 165.275€ nel 2023. Tali valori recepiscono la previsione dei costi proposta dal gestore in deroga alla specifica disposizione normativa prevista dal MTI3 per tale componente, che vorrebbe riconosciuti in tariffa importi non superiori a quelli rendicontati nell'annualità 2019. Tale richiesta in deroga è stata formulata con comunicazione agli atti PG.AT.6558 del 08 settembre 2020 motivata da una riorganizzazione interna che ha determinato, con effetti tardivi al 2020-2021, un'implementazione dei costi legati all'operatività di un nuovo software e all'assunzione di nuovo personale per il raggiungimento di obiettivi di miglioramento del servizio.

ritenuto pertanto di mantenere gli obblighi introdotti dall'Agenzia con i rispettivi provvedimenti di approvazione tariffaria, di rilevazione a consuntivo dei costi riconducibili alle istanze sopra menzionate (*Istanza acque meteo 18-19*, *Istanza QC*, *Istanza QT*), attraverso la tenuta di apposita contabilità separata, ai fini della verifica ed eventuale conguaglio degli importi stimati, in sede di aggiornamento tariffario delle tariffe 2022 e 2023;

dato atto che:

- il gestore con comunicazione prot. PG.AT.5277 del 20 luglio 2020 ha fatto istanza per il riconoscimento di maggiori costi operativi 2020 a valere sulla componente OP_{COVID} per un importo complessivo di 107.592,90€;
- i costi così richiesti saranno soggetti alle verifiche definite dall'Agenzia che, con nota Prot. PG.AT n.5108 del 13 luglio 2020 ha comunicato ai gestori le modalità di valutazione a consuntivo delle eventuali istanze per il riconoscimento ex-ante di maggiori costi per l'emergenza sanitaria da COVID-19 a valere sulla componente OP_{COVID} , ovvero attraverso la ripresa a conguaglio di tali costi in sede di aggiornamento tariffario 2022-2023, in caso di marginalità effettiva sui costi operativi 2020 di entità superiore agli importi richiesti nella componente OP_{COVID} ;

ritenuto pertanto necessario introdurre l’obbligo per il gestore di rendicontazione a consuntivo, sulla base di registrazioni di apposita contabilità analitica, dei maggiori costi operativi richiesti per il 2020 a valere sulla componente tariffaria OP_{COVID}, ai fini della verifica del relativo importo e del calcolo dell’eventuale conguaglio in sede aggiornamento tariffario per il biennio 2022-2023;

considerato che:

- con deliberazione CAMB 45 del 29.05.2018 l’Agenzia ha approvato il “Regolamento per la gestione in fase di prima applicazione del bonus idrico integrativo locale da riconoscere agli utenti domestici residenti del servizio idrico integrato in condizioni di disagio economico sociale”;
- ai fini dell’attuazione del predetto regolamento, nella presente predisposizione tariffaria la componente OP_{social}, per le annualità 2018 e 2019 è stata quantificata in misura corrispondente, rispettivamente, al 75% ed al 100% della quota FoNI destinata al finanziamento delle agevolazioni tariffarie a carattere sociale di cui alla Delibera dell’Agenzia CAMB n.40/2016, come di seguito evidenziato:

	2018	2019
EMILIAMBIENTE	€ 90.000,00	€ 120.000,00

- per contenere gli effetti degli OP_{social} sulle tariffe, la quota di FoNI derivante da AMM_{FoNI} a valere sulle tariffe 2018 e 2019 è stata ridotta di pari importo;
- la rendicontazione per il biennio 2018-2019 relativa al bonus idrico integrativo ha evidenziato una spesa effettiva largamente inferiore ai valori riportati in tabella;
- ai sensi del comma 27.1 dell’Allegato A della delibera ARERA 580/2019/R/IDR, che disciplina il calcolo delle componenti a conguaglio, è previsto che per ciascuno degli anni $a = \{2020, 2021\}$, l’Ente di governo dell’ambito ha la facoltà di destinare ad agevolazioni ulteriori (in favore dei soggetti maggiormente colpiti dagli effetti dell’emergenza epidemiologica da COVID-19), rispetto a quelle minime previste dalla regolazione, l’eventuale scostamento tra la quantificazione della componente OP_{social} relativa agli anni 2018 e 2019 e l’importo effettivamente impiegato nelle medesime annualità per l’erogazione del bonus idrico integrativo agli aventi diritto;

rilevato che:

- in considerazione di quanto sopra evidenziato, l’Agenzia ritiene che all’erogazione del bonus idrico integrativo per l’annualità 2020 sia opportuno fare fronte attraverso i residui non spesi della componente Op_{social} relativa agli anni 2018 e 2019, già disponibili e accantonati dai gestori del servizio idrico;
- rispetto alla possibilità di attivare ulteriori agevolazioni in favore dei soggetti maggiormente colpiti dagli effetti dell’emergenza epidemiologica da COVID-19 l’Agenzia ritiene che tale valutazione debba svolgersi anche in relazione al decorso della pandemia da Covid-19 nei mesi a venire, tenuto conto della riapertura delle scuole, del rientro in sede di buona parte dei lavoratori e dell’avanzare delle stagioni più fredde che comportano un maggiore stazionamento in ambienti riscaldati e meno arieggiati. Essendo ad oggi imprevedibile lo sviluppo del virus e delle conseguenti misure emergenziali che il Governo

e gli enti preposti potrebbero assumere nei mesi per contrastarne e mitigarne la diffusione e i relativi impatti socio-economici, non potendo pertanto escludere a priori l'avvento di lockdown anche solo intermittenti, si ritiene che ad oggi l'approccio più cautelativo sia quello di non conguagliare la componente $RC_{OP_{social}}$ per il biennio 2018-2019 e di trattenerla temporaneamente per il biennio successivo 2020-2021, al fine di riservarla in corso d'anno per misure di sostegno alla popolazione maggiormente colpita dalla pandemia con l'impegno di rendicontarne a consuntivo l'effettivo utilizzo in tale biennio e conguagliarne il valore residuo in sede di aggiornamento 2022-2023;

- l'Agenzia pertanto al momento non ha previsto agevolazioni e/o misure ulteriori in favore dei soggetti maggiormente colpiti dagli effetti dell'emergenza epidemiologica da COVID-19: non esclude tuttavia la possibilità di definirle e introdurle nel corso del biennio 2020-2021, in funzione di quello che sarà lo sviluppo della pandemia e del relativo contesto economico, prevedendone la copertura economica attraverso i residui della componente OP_{social} per il biennio 2018-2019;

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 $[(1 + \gamma_{i,j}OP) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ come definita al comma 17.1 del medesimo provvedimento, da versare anch'esso sul conto di cui all'articolo 33 del MTI-2;
- in riferimento alla riscossione della quota $[(1 + \gamma_{i,OPj}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$, l'articolo 9 della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID stabilisce quanto segue:
 - a) che la medesima sia espressa in unità di consumo, dividendo, pertanto, l'importo corrispondente alla quota $[(1 + \gamma_{i,OPj}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$, per i metri cubi erogati nell'anno (a-2) e che il risultato così ottenuto sia applicato al consumo degli utenti;
 - b) che il gestore provveda ad evidenziare in bolletta, oltre alla componente UI2, anche l'eventuale "quota ad integrazione del meccanismo nazionale per il miglioramento della qualità del servizio idrico integrato" come risultante dalle operazioni di cui al punto precedente;
 - c) che il gestore versi alla CSEA l'importo di cui sopra, secondo le istruzioni operative definite dalla medesima CSEA, anche tenendo conto delle modalità già adottate con riferimento al "Conto per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognature e depurazione" di cui all'articolo 33 del MTI-2 (come integrato dalla deliberazione 918/2017/R/IDR);
- la tariffa unitaria di cui all'articolo 9 lettera a) della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID, svolge pertanto la medesima funzione di alimentazione del Conto per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione di cui alla componente UI2;

ritenuto, per quanto sopra evidenziato:

- di denominare la tariffa unitaria di cui all'articolo 9 lettera a) della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID, “Componente art.36.3 lett.b) DARERA n.580/2019”;
- di attribuire a detta componente le stesse modalità di funzionamento della componente UI2;
- di esprimere tale componente in euro per metro cubo e di applicarla a tutte le utenze del servizio idrico integrato come maggiorazione ai corrispettivi di acquedotto, di fognatura e di depurazione;
- di determinare, conseguentemente alle attribuzioni di cui sopra, la tariffa unitaria per l'anno attraverso il rapporto tra la componente $[(1 + \gamma_{i,jOP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ e la somma dei metri cubi erogati nell'anno (a-2) per ciascun servizio di acquedotto, fognatura e depurazione;
- di approvare l'Allegato 2 al presente provvedimento, contenente il calcolo della tariffa unitaria di cui all'articolo 9 lettera a) della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID per ciascuna annualità del periodo 2020-2023;

considerato che:

- l'Agenzia ha già provveduto nel corso del 2016 ad adeguare le convenzioni per la regolazione dei rapporti tra Atersir e i gestori del servizio idrico integrato secondo le disposizioni della Delibera AEEGSI (oggi ARERA) n.656/2015;
- il comma 5.3 della deliberazione ARERA 580/2019/R/IDR precisa che il PEF deve essere adottato dall'EGA con proprio atto deliberativo di approvazione e che ai fini della successiva approvazione da parte dell'ARERA, l'Ente d'Ambito trasmette all'Autorità una serie di atti e documenti tra cui la convenzione di gestione contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta dal MTI3;
- l'articolo 2.3 dell'Allegato A del MTI3 ha integrato il testo della convenzione tipo di cui alla deliberazione 656/2015/R/IDR: nello specifico dopo il comma 10.2 dell'Allegato A ha aggiunto il comma 10.3 di seguito esplicitato: “*10.3 Nei casi in cui, nell'ambito del periodo regolatorio pro tempore vigente, non sia possibile valutare compiutamente gli effetti del ricorso alle misure per il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario di cui al precedente comma 10.1, l'adozione delle predette misure avviene contestualmente all'elaborazione di una pianificazione di durata commisurata al ripristino di dette condizioni di equilibrio e composta degli atti e delle informazioni che costituiscono la proposta tariffaria.*”;

ritenuto pertanto di deliberare, con il presente atto, l'applicazione delle previsioni di cui al richiamato comma 10.3 dell'Allegato A alla deliberazione ARERA 656/2015/R/IDR, come modificato dal MTI3, alla gestione in essere disciplinata dalla vigente convenzione per la regolazione dei rapporti tra Atersir e il gestore del servizio idrico integrato EMILIAMBIENTE;

dato atto che:

- il PDI-cronoprogramma degli investimenti per il territorio di Parma gestito da EMILIAMBIENTE è stato redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente approvato dal rispettivo Consiglio Locale modificando, in alcuni casi, alcuni importi di interventi già esistenti e/o

introducendo nuovi interventi al fine di rispettare gli adempimenti richiesti per l'adeguamento agli standard della RQTI;

- l'approvazione del presente atto costituisce pertanto modifica e integrazione del rispettivo POI approvato dal Consiglio Locale di Parma per le annualità 2020-2023;

ritenuto pertanto necessario aggiornare il POI previgente approvato dal Consiglio Locale di Parma con le suddette modifiche e integrazioni, dando mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di predisporre la versione integrata del rispettivo POI;

tenuto conto che:

- ai sensi dell'articolo 4 della Delibera ARERA 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 2020-2023, allegato 1 alla Determina ARERA n. 1/2020-DSID;
- l'Associazione Nazionale Enti d'Ambito (ANEA), 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 bacino tariffario di competenza del gestore EMILIAMBIENTE, tenuto conto dell'istruttoria 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 e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT e le modalità precedentemente illustrate;
 - relazione descrittiva del programma degli interventi e del POS elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2020-DSID;
 - 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 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo della determinazione ARERA n. 1/2020-DSID;

- relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2018 e 2019, laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2020-2023;
- l'aggiornamento del Programma degli Interventi e del Piano Economico-Finanziario costituiscono modifiche tariffarie previste dall'Art. 7 (Aggiornamento del Piano d'Ambito) della deliberazione ARERA n.656/2016 e come tali trovano applicazione alla gestione in corso in capo a EMILIAMBIENTE S.p.A., senza che si renda necessaria un'ulteriore modifica della convenzione di gestione sottoscritta tra l'EGA ed il suddetto gestore già precedentemente adeguata ai contenuti minimi definiti dall'Autorità nella medesima deliberazione 656/2016;

dato atto che, per il bacino tariffario gestito da EMILIAMBIENTE 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 bacino tariffario di competenza del gestore EMILIAMBIENTE, 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 Pdl - cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT, che costituisce modifica e integrazione del POI approvato dal Consiglio Locale di Parma;

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 reso, 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, con riferimento al bacino tariffario di Parma di competenza del gestore EMILIAMBIENTE S.p.A. l'**Allegato 1**, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari 9 approvati per ciascuna annualità del periodo 2020-2023 (Allegato 1.A);

- il Piano Economico-Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario, stato patrimoniale (Allegato 1.B);
 - il Pdl – cronoprogramma degli investimenti per le annualità 2020-2023 (Allegato 1.C);
2. di dare atto che, relativamente al bacino tariffario di Parma di competenza del gestore EMILIAMBIENTE il rispettivo Pdl-cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT, è stato predisposto modificando alcuni importi di interventi già esistenti e/o introducendo nuovi interventi al fine di rispettare gli adempimenti richiesti per l'adeguamento agli standard della qualità tecnica e/o contrattuale e che pertanto l'approvazione del presente atto costituisce modifica e integrazione del POI di EMILIAMBIENTE precedentemente approvato dal rispettivo Consiglio Locale di Parma;
 3. di dare mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di aggiornare il POI di pertinenza di EMILIAMBIENTE precedentemente approvato dal Consiglio Locale di Parma con le modifiche e integrazioni introdotte nel predetto Pdl-cronoprogramma degli investimenti;
 4. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, **l'Allegato 2** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, recante il calcolo delle tariffe unitarie di cui all'articolo 9 lettera a) della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID, per la riscossione della quota $[(1 + \gamma_i, OP_j) * \max\{0; \Delta Opex\}]$, per ciascuna annualità del periodo 2020-2023;
 5. di denominare la tariffa unitaria di cui al punto 4, “Componente art.36.3 lett.b) DARERA n.580/2019”, da esprimersi in euro per metro cubo ed applicarsi al consumo di tutte le utenze del servizio idrico integrato come maggiorazione ai corrispettivi di acquedotto, di fognatura e di depurazione;
 6. di mantenere l'obbligo per il gestore di rendicontazione a consuntivo, sulla base di registrazioni di apposita contabilità analitica, dei costi operativi richiesti per *l'Istanza QC, l'Istanza QT, e l'Istanza acque meteo 2018-2019* richiamate in premessa, precisato che tali informazioni sono necessarie all'Agenzia ai fini della verifica dei costi ammessi ex-ante nel computo tariffario e del calcolo dell'eventuale conguaglio in sede di aggiornamento delle tariffe per il biennio 2022-2023;
 7. di introdurre l'obbligo per il gestore di rendicontazione a consuntivo, sulla base di registrazioni di apposita contabilità analitica, dei maggiori costi operativi richiesti per il 2020 a valere sulla componente OP_{Covid} ai fini della verifica del relativo importo e del calcolo dell'eventuale conguaglio in sede di aggiornamento tariffario per il biennio 2022-2023;
 8. l'applicazione delle previsioni di cui al comma 10.3 dell'Allegato A alla deliberazione 656/2015/R/IDR, come modificato dal MTI3, alla gestione in essere disciplinata dalla vigente convenzione per la regolazione dei rapporti tra Atersir e il gestore del servizio idrico integrato EMILIAMBIENTE S.p.A.;

9. 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 2018-2019;
 - relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2020-DSID;
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il quadriennio 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;
 - 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 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo di cui alla determinazione ARERA n. 1/2020-DSID;
 - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2017, 2018 e 2019 laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2020-2023;
 - file RDT per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2020-2023;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il PdI - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT;
 - copia del presente provvedimento.
10. di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato EMILIAMBIENTE S.p.a.;
11. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;
12. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATI – EMILIAMBIENTE S.p.A. PARMA

Allegato 1.A:

Moltiplicatori tariffari teta approvati per le annualità 2020 – 2023

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente					
EMILIAMBIENTE Parma	UdM	2020	2021	2022	2023
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,030	1,091	1,104	1,094

Allegato 1.B:

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

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸	euro	18.441.569
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	103.107
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM}$ (NO)	SI/NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	17.296.156
RAB _{MT1-2}	euro	52.605.860
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	III

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^a _{end}	euro	6.423.259	6.190.367	6.208.183	6.208.183	6.208.183	6.208.183
Opex ^a _{al}	euro	3.089.129	3.565.227	3.580.080	3.579.880	3.557.921	3.557.921
Op ^{new,a}	euro	168.000	271.000	303.000	333.000	333.000	333.000
Opex ^a _{QT}	euro	36.012	36.012	36.012	36.012	36.012	36.012
Opex ^a _{QC}	euro	103.345	140.275	165.275	165.275	165.275	165.275
Op ^a _{social}	euro	0	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Op ^a _{mis}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	107.593					
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	9.927.339	10.322.880	10.412.550	10.442.350	10.420.391	10.420.391
AMM ^a	euro	2.244.452	3.120.689	3.037.798	3.318.435	3.222.867	3.342.748
OF ^a	euro	1.345.624	1.832.862	1.810.430	2.086.386	2.054.555	2.093.387
OFisc ^a	euro	490.142	663.257	651.014	741.174	730.006	733.970
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	4.080.218	5.616.808	5.499.242	6.145.995	6.007.428	6.170.105
IP ^{exp} _t	euro	4.397.789	4.000.289	3.215.289	4.115.289	4.415.289	4.415.289
Capex ^a	euro	6.042.446	6.238.570	6.245.020	6.302.527	6.159.086	6.316.888
FNInew,a	euro	0	0	0	0	-	-
ERC ^a _{capex}	euro	1.962.228	621.762	745.778	156.532	151.658	146.784
ERC ^a _{opex}	euro	1.434.102	1.666.974	1.649.158	1.649.158	1.649.158	1.649.158
ERC^a	euro	3.396.330	2.288.737	2.394.936	1.805.690	1.800.816	1.795.942

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FNIFoNI	euro	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	382.678	0	312.312	343.181	370.996	452.996
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	321.748	0	297.628	285.569	273.508	261.448
ΔT ^{ATO} _{G,ind}	euro	0	0	0	0	0	0
ΔT _{G,tot}	euro	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	704.426	0	609.941	628.750	644.504	714.444

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^a	euro	9.927.339	10.322.880	10.412.550	10.442.350	10.420.391	10.420.391
Capex ^a	euro	4.080.218	5.616.808	5.499.242	6.145.995	6.007.428	6.170.105
FoNI ^a	euro	704.426	0	609.941	628.750	644.504	714.444
RC ^a _{TOT}	euro	428.753	732.803	267.932	-22.348	-	-
ERC ^a	euro	3.396.330	2.288.737	2.394.936	1.805.690	1.800.816	1.795.942
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	18.537.065	18.961.227	19.184.601	19.000.437	18.873.139	19.100.882

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	18.537.065	18.961.227	19.184.601	19.000.437	18.873.139	19.100.882
R ^{a-2} _b	euro	36.767	35.123	35.123	35.123	35.123	35.123
Σ tariff ²⁰¹⁹ *vscal ^{a-2}	euro	17.957.678	17.337.405	17.337.405	17.337.405	17.337.405	17.337.405
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,030	1,091	1,104	1,094	1,086	1,099

5,9%

Rc ^a _{app2020,COVID}	euro	0
--	------	---

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,060	1,091	1,156	1,170	1,159	1,151
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	18.537.065	18.961.227	19.184.601	19.000.437	18.873.139,267	19.100.881,961
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,030	1,091	1,104	1,094	1,086	1,099

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005
$(1+\gamma^{OP}_{i,t}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	euro	93.943	93.943	93.943	93.943	93.943	93.943

INVESTIMENTI

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	4.600.289	4.665.289	3.415.289	4.615.289	4.615.289	4.615.289
Contributi	euro	202.500	665.000	200.000	500.000	200.000	200.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	4.397.789	4.000.289	3.215.289	4.115.289	4.415.289	4.415.289
CIN	euro	54.143.034	55.246.036	55.210.246	56.760.364	56.286.067	57.109.334
CIN _b	euro	5.796.967	6.190.704	5.970.305	6.202.992	6.549.752	7.187.506
OF/CIN	%	2,49%	3,32%	3,28%	3,68%	3,75%	3,76%

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

	UdM	2020-2023
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale de	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	el 580/2019/R/IDR
$I_{c,t}$	euro	145.104.126
$FA_{P,c,t}$	euro	86.304.216
$CFP_{c,t}$	euro	18.448.931
$FA_{CFP,c,t}$	euro	9.665.472
LIC	euro	-361.218
VR a fine concessione	euro	49.655.233

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da tariffe	euro	17.237.639	18.085.812	18.162.436	18.251.127	18.086.685	18.242.775
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	526.121	547.696	577.468	600.768	544.961	572.844
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	36.767	35.123	35.123	35.123	35.123	35.123
Totale Ricavi	euro	17.800.527	18.668.630	18.775.026	18.887.018	18.666.768	18.850.742
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	8.524.395	9.152.810	9.224.663	9.254.463	9.232.504	9.232.504
Costo del personale	euro	2.837.045	2.837.045	2.837.045	2.837.045	2.837.045	2.837.045
Totale Costi	euro	11.361.440	11.989.854	12.061.708	12.091.508	12.069.549	12.069.549
MOL	euro	6.439.087	6.678.776	6.713.318	6.795.510	6.597.219	6.781.192
Ammortamenti	euro	3.343.537	3.584.176	3.493.948	3.468.462	3.471.668	3.540.348
Reddito Operativo	euro	3.095.550	3.094.600	3.219.371	3.327.048	3.125.551	3.240.845
Interessi passivi	euro	403.656	345.177	312.468	263.341	197.973	168.733
Risultato ante imposte	euro	2.691.894	2.749.423	2.906.903	3.063.707	2.927.578	3.072.111
IRES	euro	646.055	659.861	697.657	735.290	702.619	737.307
IRAP	euro	120.726	120.689	125.555	129.755	121.896	126.393
Totale imposte	euro	766.781	780.551	823.212	865.044	824.515	863.700
Risultato di esercizio	euro	1.925.113	1.968.872	2.083.691	2.198.662	2.103.063	2.208.412

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	17.666.392	18.818.615	18.430.368	18.228.780	18.086.685	18.242.775
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	124.614	95.541	95.541	95.541	95.541	95.541
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	36.767	35.123	35.123	35.123	35.123	35.123
RICAVI OPERATIVI	euro	17.827.773	18.949.278	18.561.031	18.359.443	18.217.349	18.373.438
Costi operativi	euro	11.361.440	11.989.854	12.061.708	12.091.508	12.069.549	12.069.549
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	11.361.440	11.989.854	12.061.708	12.091.508	12.069.549	12.069.549
Imposte	euro	766.781	780.551	823.212	865.044	824.515	863.700
IMPOSTE	euro	766.781	780.551	823.212	865.044	824.515	863.700
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	5.699.552	6.178.873	5.676.111	5.402.891	5.323.284	5.440.189
Variazioni circolante commerciale	euro	- 156.644	- 156.644	- 130.969	301.311	34.137	- 42.337
Variazione credito IVA	euro	1.782.777	1.894.928	1.856.103	1.835.944	1.821.735	1.837.344
Variazione debito IVA	euro	2.887.431	3.025.582	2.766.389	3.036.945	3.032.115	3.032.115
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	5.542.907	5.227.166	5.739.509	5.633.855	5.083.328	5.209.716
Investimenti con utilizzo del FONI	euro	704.426	-	609.941	628.750	644.504	714.444
Altri investimenti	euro	3.895.863	4.665.289	2.805.348	3.986.539	3.970.785	3.900.845
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	942.618	561.877	2.324.220	1.018.566	468.039	594.427
FoNI	euro	704.426	-	609.941	628.750	644.504	714.444
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	1.184.109	1.707.091	-	173.923	740.701	-
Erogazione contributi pubblici	euro	202.500	665.000	200.000	500.000	200.000	200.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	3.033.653	2.933.968	3.134.161	2.321.238	2.053.244	1.508.871
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	2.629.997	2.588.791	2.545.294	2.057.897	1.855.272	695.089
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	403.656	327.415	251.338	179.583	114.583	71.624
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	198.508	-	-	473.782
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	17.762	61.130	83.758	83.390	97.109
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	3.033.653	2.933.968	3.056.269	2.321.238	2.053.244	1.337.604
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	77.891	-	-	171.267
Valore residuo a fine concessione	euro						52.027.074
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro						3.501.248

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	4,454%
TIR levered	%	1,228%
ADSCR	n.	1,125
DSCR minimo	n.	1,024
LLCR	n.	1,044



Allegato 1.C
PdI – Cronoprogramma degli investimenti

ID intervento pianificato	+ Titolo intervento pianificato	- Criticità ex determina 91/2016-DSIO	Prerequisiti/ Macro-indicatore di qualità sotteso all'intervento	Intervento presente nei PIR trasmesso ai sensi della deliberazione 684/2015/R/Dir come integrata dalla deliberazione 319/2017/47	Popolazione interessata dall'intervento (ab/A.E.)	Località interessate Intervent	Tipologia di intervento	Intervento presente nei POS 2020-2027	Tipologia di centro sotteso ("ENR", "Non ENR")	Immobilizzazione	ID Categoria caspita (co. 10.4 MTI-3)	Categoria caspita	Intervento finalizzato ad obiettivi di sostenibilità ambientale o efficienza energetica	Sussistenza di eventuali misure di sostegno nazionali o comunitarie	anno 2020 (pianificato)			anno 2021 (pianificato)			anno 2022 (pianificato)			anno 2023 (pianificato)			Valore investimento lordo programmato post 2023	Valore investimento lordo totale (inclusa eventuali quote post 2031)		
															Valore investimento annuo (lordo contributi) 2020	Entrate in esercizio (lordo contributi) 2020	Contributi 2020	di cui: Contributi pubblici 2020	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2021	Entrate in esercizio (lordo contributi) 2021	Contributi 2021	di cui: Contributi pubblici 2021	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2022	Entrate in esercizio (lordo contributi) 2022	Contributi 2022	di cui: Contributi pubblici 2022			Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023	Entrate in esercizio (lordo contributi) 2023
2014PREA001	Polenz.depuratore Busseto (abbattimento azob/linea langhi) + Adeguamento impianto depuraz. Busseto	DEP2.1	M6	SI	50.000	Busseto	New		ENV	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																	700.000	
2014PREA002	008-EA - Condotta fognaria collettamento reflui Vedole-Colomo	DEP2.1	M6	SI	50.000	Colomo	New		ENV	Servizio idrico integrato	11	Condotte fognarie																		205.000
2014PREA003	009-EA - Adeguamento e potenziamento depuratore Fidenza	DEP2.1	M6	SI	50.000	Fidenza	Replacement		ENV	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																		1.587.000
2014PREA004	013-EA - Condotta fognaria collettamento reflui S.Margherita-Fidenza per adeguamento scarichi EA 200-2000	FOG2.1	M4a	SI	100.000	Fidenza	New		ENV	Servizio idrico integrato	11	Condotte fognarie																		500.000
2014PREA005	015-EA - Adeguamento e miglioramento reti e imp.acqua e sistema fognario-depurativo	FOG2.1	M4b	SI	100.000	Fontanelato	Replacement		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto																		400.000
2014PREA006	022-EA - Realizzazione fognatura per collettamento reflui Ragazzola a Roccabianca	FOG2.1	M4a	SI	100.000	Roccabianca	New		ENV	Servizio idrico integrato	11	Condotte fognarie																		330.000
2014PREA007	024-EA - Adeguamento impianto depurazione San Secondo, livello III	DEP2.1	M6	SI	50.000	San Secondo	Maintenance		ENV	Servizio idrico integrato	23	Impianti di depurazione - trattamenti sino al terziario e terziario avanzato																		160.000
2014PREA008	030-EA - Rifacimento condotta alimentazione San Polo	APP2.2	M1	SI	100.000	Torricella, Colomo	Replacement		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto																		425.000
2014PREA009	032-EA - Depuratore Vicomero (quotaparte)	DEP2.3	M6	SI	16.772	Torricella	New		ENV	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																		130.000
2014PREA010	034-EA - Collettamento Viarolo a R.C.Canneo e potenziamento depuratore	FOG2.1	M4a	SI	100.000	Sissa Trecasali	Replacement		ENV	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																		1.060.000
2014PREA011	037-EA - Sostituzione condotta adduttrice intercomune comuni della Bassa	APP2.2	M1	SI	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance		RES	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400.000	400.000	0		1.567.100	
2014PREA012	041-EA - Manut. Straordinaria reti e centrali di adduzione	APP2.3	M2	SI	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto																		1.440.000
2014PREA013	042-EA - Potenziamento telecontrollo rete idrica e fognaria	APP4.1	M1	SI	0	Opere pluricomunali	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	31	Telecontrollo e teletrasmissione	60.000	114.210	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	0			295.000
2014PREA014	043-EA - Manut. straordinaria reti e centrali di distribuzione	DIS1.2	M1	SI	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto																		6.900.000
2014PREA015	045-EA - Manutenzione straordinaria patrimonio in uso (impianti, reti fognatura e depurazione)	FOG2.1	M4b	SI	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance		Non ENR	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																		6.351.601
2014PREA016	054-EA - Realizzazione collettore fognario e aumento potenzialità del depuratore di Colomo sud (3° livello)	DEP2.3	M6	SI	16.772	Colomo	New	x	ENV	Servizio idrico integrato	23	Impianti di depurazione - trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	220.000	372.143	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		720.000	
2014PREA017	055-EA - Sistema fognario-depurativo SALOMAGGIORE-Fidenza. Potenziamento depuratore urbano Fidenza 2°stralcio	DEP2.3	M6	SI	16.772	Fidenza, Salomaggiore	New		ENV	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																		10.900.000
2014PREA018	057-EA - Riqualificazione impianti e reti acquedotto/fognatura Salomaggiore	FOG2.1	M4b	SI	100.000	Salomaggiore	Maintenance		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto																		8.770.000
2014PREA019	058-EA - Rifacimento e potenziamento reti acquedotto e serbatoio Salomaggiore	DIS1.2	M1	SI	100.000	Salomaggiore	New		RES	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto																		1.000.000
2014PREA020	060-EA - Bonifica c.le di Priato ed efficientamento pozzi nelle c.li di captazione	APP1.3	M3	SI	70.000	Fontanelato, Fidenza	New		RES	Servizio idrico integrato	5	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto																		2.410.000
2014PREA021	061-EA - Ricerca perdite acquedotto, controllo pressioni, sostituzione contatori	DIS1.2	M1	SI	100.000	Opere pluricomunali	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto																		3.590.000
2014PREA022	062-EA - Potenziamento impianto di depurazione di Trecasali (2° liv.)	DEP2.1	M6	SI	50.000	Sissa Trecasali	New		ENV	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																		1.800.000
2014PREA023	063-EA - SIT Cartografia e modellazione reti	KW1.1	M1	SI	100.000	Busseto, Colomo, Fidenza, Fontanelato	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	37	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali																		490.000
2014PREA024	046-EA - Quota allestimento sede e attrezzature (HW SW)	UT23.1	Altro	SI	100.000	Colomo, Fidenza, Fontanelato	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	36	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione																		3.039.000
2019PREA025	007-EA - Depurazione reflui Mezzano Rondani	DEP2.3	M6	SI	16.772	Colomo	New		ENV	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																		
2019PREA026	003-EA - Collettamento reflui Soragna Busseto	FOG2.1	M4a	SI	100.000	Busseto, Soragna	New		ENV	Servizio idrico integrato	11	Condotte fognarie																		
2019PREA027	031-EA - Collettamento reflui S.Andrea al depuratore di S.Polo	FOG2.1	M4a	SI	100.000	Torricella	New		ENV	Servizio idrico integrato	11	Condotte fognarie																		
2019PREA028	056-EA - Adeguamento scarichi acque reflue Fontanelato	DEP2.1	M6	SI	50.000	Fontanelato	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	11	Condotte fognarie																		
2019PREA029	044-EA - Strumentazione per attività di ricerca perdite	DIS1.2	M1	SI	100.000	Opere pluricomunali	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	8	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto																		325.000
2019PREA030	Intervento di riqualificazione strutturale (realizzazione laboratorio, locali telecontrollo, viabilità) dep. di Fidenza e realizzazione	DEP2.1	M6	SI	50.000	Fidenza	Maintenance		Non ENR	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario																		400.000
2019PREA031	Installazione inverter nelle c.li di captazione	APP2.2	M1	SI	100.000	Fontanelato, Fidenza, Salomaggiore	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	5	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto																		150.000
2019PREA032	Manutenzione straordinaria della centrale idrica di Parola (Fidenza) - FSC	APP2.2	M1	SI	100.000	Fidenza	Maintenance	x	Non ENR	Servizio idrico integrato	5	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	110.000	0	55.000	450.000	597.761	225.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0			600.000
2019PREA033	Ricerca perdite acquedotto, contatori, pressioni e sostituzione contatori - FSC	DIS1.2	M1	SI	100.000	Opere pluricomunali	New	x	Non ENR	Servizio idrico integrato	8	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	85.000	0	42.500	310.000	395.000	155.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0			400.000
2019PREA034	Sostituzione condotta adduttrice nei Comuni di Parma e Fontanelato - FSC	APP2.3	M2	SI	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance	x	Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto	100.000	50.000	100.000	100.000	50.000	400.000	200.000	1.000.000	1.641.884	500.000	0	0	0	0			2.852.884	
2019PREA035	Sostituzione reti e allacciamenti distributive dei comuni in gestione - FSC	APP2.2	M1	SI	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance	x	Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto	110.000	55.000	470.000	597.095	235.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			600.000
2019PREA036	Nuovi allacciamenti	DIS1.1	Altro	NO	1.000	Opere pluricomunali	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0			
2019PREA037	Sostituzione contatori e Smart Metering	DIS3.1	M1	NO	5.000	Opere pluricomunali	New	x	Non ENR	Servizio idrico integrato	8	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	600.000	601.747	0	400.000	400.000	0	660.000	660.000	0	660.000	660.000	0	660.000	660.000	0			
2019PREA038	Manutenzione Straordinaria Acque meteoriche	FOG2.1	M4a	NO	100.000	Opere pluricomunali	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	11	Condotte fognarie	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0			
2019PREA039	Cartografia	KW2.1	Altro	NO	100.000	Opere pluricomunali	New		Non ENR	Servizio idrico integrato	36	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			325.000
2019PREA040	Interventi di rinnovo reti	DIS1.2	M2	NO	5.000	Opere pluricomunali	Replacement		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0			
2019PREA041	Manutenzione straordinaria fognature	FOG2.1	M4a	NO	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance		Non ENR	Servizio idrico integrato	11	Condotte fognarie	350.000	350.000	0	370.000	370.000	0	110.000	110.000	0	110.000	110.000	0	110.000	110.000	0			
2019PREA042	Manutenzione straordinaria depurazione	DEP2.1	M6	NO	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance		Non ENR	Servizio idrico integrato	22	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	240.000	240.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	600.000	600.000	0	600.000	600.000	0			
2019PREA043	Manutenzione straordinaria acquedotto	APP2.3	M1	NO	100.000	Opere pluricomunali	Maintenance		Non ENR	Servizio idrico integrato	2	Condotte di acquedotto	1.045.000	1.045.000	0	975.000	975.000	0	935.000	935.000	0	935.000	935.000	0	935.000	935.000	0			
2019PREA044	Modellazione idraulica di acquedotti, distrettualizzazione della																													

Allegato 2

Strumento allocativo per la copertura dei premi relativi alla qualità: tariffe unitarie per il periodo 2020-2023

	2020	2021	2022	2023
Strumento allocativo (€/mc)	0,005	0,005	0,005	0,005
$(1+\gamma_{i,j}^{OP}) * \max(0; \Delta Opex)$	93.943	93.943	93.943	93.943
Volumi	18.511.132	18.101.263	18.101.263	18.101.263

Totale Volumi

Acquedotto	6.461.955	6.235.576	6.235.576	6.235.576
Fognatura	5.184.744	5.052.689	5.052.689	5.052.689
Depurazione	5.157.015	5.026.106	5.026.106	5.026.106
Utenze di cui al Titolo 4 (TICSI)	1.707.418	1.786.892	1.786.892	1.786.892
Volumi per modalità di copertura premi	18.511.132	18.101.263	18.101.263	18.101.263

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 41 del 28 settembre 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 bacino tariffario di Parma gestito da EMILIAMBIENTE S.p.A.**

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

Il Direttore
Responsabile ad interim
Area Servizio Idrico Integrato
F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 28 settembre 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 D.Lgs 18.08.2000 n° 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

Bologna, 2 novembre 2020

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna