

CAMB/2016/44 del 26 luglio 2016

CONSIGLIO D'AMBITO

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

Il Consigliere d'Ambito
F.to Assessore Mirko Tutino

CAMB/2016/44

CONSIGLIO D'AMBITO

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

Sono presenti i Sigg.ri:

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

Il componente Reggianini Stefano è collegato in videoconferenza.

Per la vacanza del posto di Presidente, ai sensi dell'art. 7 comma 6 dello Statuto dell'Agenzia in quanto componente più giovane di età, l'Assessore Tutino dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

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

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

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

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

considerato che il decreto legge n. 201/2011, convertito nella legge n. 214/11, ha attribuito all'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e i Servizi Idrici (AEEGSI) le competenze in materia di servizi idrici, ivi compresa quella inerente all'adozione di un nuovo metodo tariffario per il calcolo delle tariffe del servizio idrico integrato a partire dall'esercizio 2012;

viste le seguenti delibere e determine AEEGSI:

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

considerato che:

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

considerato che:

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

dato atto che:

- in applicazione del MTT e dei provvedimenti dell'Autorità ad esso correlati l'Agenzia con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 37/2013 ha approvato, per tutti i bacini tariffari del territorio regionale, i moltiplicatori tariffari relative alle annualità 2012 e 2013 e i correlati Piani Economico Finanziari;
- i predetti Piani Economico Finanziari sono stati aggiornati con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 4/2014 a seguito della quantificazione per le annualità 2013 e 2014 della quota di "FoNI" da destinare per il finanziamento delle agevolazioni tariffarie a carattere sociale;
- in applicazione del MTI, con deliberazione del Consiglio d'Ambito n.24/2014, l'Agenzia ha approvato i moltiplicatori tariffari relative alle annualità 2014 e 2015 e il correlato Piano Economico Finanziario del gestore CADF S.p.a.;

considerato che:

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

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

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

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

considerato che:

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

preso atto che:

- il gestore con una pluralità di note ha provveduto a trasmettere la documentazione funzionale alla determinazione della predisposizione tariffaria, depositate agli atti dell'Agenzia di cui si citano di seguito i più rilevanti:
 - PG.AT 2028 del 23 marzo 2016 (Dati 2014);
 - PG.AT 2908 del 3 maggio 2016 (Dati 2015);
 - PG.AT 2979 del 6 maggio 2016 (DLgs 31/2001);
 - PG.AT 4536 del 14 luglio 2016 (Istanza EE);
 - PG.AT 4583 del 15 luglio 2016 (Istanza acque meteo);
- il surrichiamato materiale documentale, trasmesso dal gestore ai fini della predisposizione tariffaria e dell'aggiornamento del Piano Economico-Finanziario, è stato oggetto di una complessa attività di verifica e controllo posta in essere dall'Agenzia, anche in contraddittorio con il medesimo soggetto gestore;

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

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

considerato che, relativamente alle convenzioni di gestione in essere:

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

considerato che, relativamente alla validazione dei dati consuntivi 2013:

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

dato atto che in sede di predisposizione tariffaria per il periodo regolatorio 2016-2019, per le annualità 2016 e 2017 la quota di FONI destinata alle agevolazioni tariffarie, per il gestore CADF S.p.a., è stata posta pari a quella già approvata con deliberazione 40/2016;

tenuto conto che:

- ai sensi dell'articolo 6 del MTI-2 lo schema regolatorio deve essere inclusivo anche dell'aggiornamento del Piano Economico e Finanziario (PEF) che deve essere corredato del piano tariffario, del rendiconto finanziario, del conto economico;
- l'AEEGSI ha predisposto un *tool* di calcolo per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016-2019 in applicazione della metodologia tariffaria definita nella delibera AEEGSI 664/2015/R/idr scaricabile presso il sito istituzionale della stessa Autorità;
- il predetto *tool* di calcolo si limita alla quantificazione del piano tariffario limitatamente alle sole annualità del periodo 2016-2019;
- l'Associazione Nazionale Enti d'Ambito (ANEA), congiuntamente con Federutility, ha predisposto un *tool* di calcolo in grado di quantificare le variabili relative al piano tariffario, il conto economico ed il rendiconto di gestione fino al termine della concessione di servizio;

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

considerato che:

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

precisato che il Programma degli Interventi 2015-2019 del gestore CADF S.p.a. è stato oggetto di specifica approvazione da parte del Consiglio Locale di Ferrara, in data antecedente al 30 aprile 2016;

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

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

dato atto che per il gestore CADF S.p.a., costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica i moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2016-2019 e il Piano Economico Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: Piano tariffario, Conto Economico, Rendiconto Finanziario;

dato atto che sarà inviata all'Autorità, come previsto dall'articolo 7.3, lettera d) della delibera 664/2015/r/idr e trasmessa tramite apposita procedura informatizzata resa disponibile via extranet sul portale dell'Autorità, la documentazione di competenza del gestore CADF S.p.a. di seguito elencata:

- tool di calcolo AEEGSI per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016-2019;
- tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
- file RDT previsto dalla determina AEEGSI n. 3/2016;
- relazione descrittiva del Programma degli Interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui all'Allegato 1 della determina AEEGSI n. 2/2016;
- format di cui all'Allegato 2 della determina AEEGSI n. 2/2016 che prevede la sistematizzazione dei dati oggetto della relazione descrittiva del Piano degli Interventi, denominato "Mappa criticità-interventi";
- relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati necessari richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2016-2019;
- relazione di accompagnamento illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione della proposta tariffaria per il periodo 2016-2019 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo allegato 2 della determinazione AEEGSI n. 3/2016;
- atto modificativo della convenzione di gestione che recepisce i contenuti minimi definiti dall'Autorità nella deliberazione AEEGSI n.656/2016 e che verrà sottoscritto dal gestore;

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

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

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

a voti palesi e favorevoli,

DELIBERA

- 1) di approvare per il gestore CADF S.p.a. l'Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari 9 approvati per ciascuna annualità del periodo 2016-2019, salvo gli aggiornamenti che saranno effettuati nel corso del 2018 (Allegato 1.A);
 - il Piano Economico Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: Piano tariffario, Conto Economico, Rendiconto Economico finanziario (Allegato 1.B);
- 2) di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'AEEGSI, la seguente documentazione:
 - file RDT previsto dalla determina AEEGSI n. 3/2016,
 - relazione descrittiva del Programma degli Interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui all'Allegato 1 della determina AEEGSI n. 2/2016;
 - format di cui all'Allegato 2 della determina AEEGSI n. 2/2016 che prevede la sistematizzazione dei dati oggetto della relazione descrittiva del Piano degli Interventi, denominato "Mappa criticità-interventi";
 - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati necessari richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2016-2019;

- relazione di accompagnamento illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione della proposta tariffaria per il periodo 2016-2019 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo Allegato 2 della determinazione AEEGSI n.3/2016;
 - tool di calcolo AEEGSI per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016-2019;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - atto modificativo della convenzione di gestione che recepisce i contenuti minimi definiti dall'Autorità nella deliberazione AEEGSI n.656/2016 e che verrà sottoscritto dal gestore;
 - copia del presente provvedimento.
- 3) di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato;
- 4) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile a i sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO 1 - CADF

ALLEGATO 1.A – CADF

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia					
CADF	UdM	2016	2017	2018	2019
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,174	1,239

ALLEGATO 1.B - CADF

PIANO TARIFFARIO CADF

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex ²⁰¹⁴	euro	18.125.465
Popolazione 2012	n. abitante	103.203
$\frac{Opex2014}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex2014}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	NO
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum Ip_i^{exp}$ 2016-2019	euro	18.762.873
RAB _{MTI}	euro	62.268.041
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,4
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	II

PIANO TARIFFARIO CADF

COMPONENTI DI COSTO Opex ^a , Capex ^a , FNI ^{new,a} , ERC ^a (come predisposte dal soggetto competente)										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	13.539.238	13.582.337	13.582.337	13.582.337	13.582.337	13.582.337	13.582.337	13.582.337	13.582.337
Opex ^a _{ai} (al netto degli ERC)	euro	4.783.406	4.557.483	4.593.159	4.593.159	4.557.049	4.557.049	4.557.049	4.557.049	4.557.049
Opex ^a _{CC}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op ^{new,a}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opex ^a _{vit}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opex^a	euro	18.322.644	18.139.820	18.175.497	18.175.497	18.139.387	18.139.387	18.139.387	18.139.387	18.139.387
AMM ^a	euro	4.850.465	5.125.536	5.200.004	4.509.938	4.397.378	4.450.662	4.212.301	4.037.028	3.936.594
OF ^a	euro	1.775.201	2.455.701	2.368.544	2.283.436	2.441.159	2.452.314	2.451.217	2.460.934	2.477.761
OFisc ^a	euro	1.090.682	1.074.755	1.056.862	1.030.763	1.024.963	1.020.959	1.012.621	1.009.046	1.008.508
ΔCUIIT ^a _{Capex}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{vit}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	7.716.349	8.655.992	8.625.409	7.824.137	7.863.501	7.923.935	7.676.138	7.507.007	7.422.863
IP ^{PP}	euro	6.592.873	3.828.000	4.175.000	4.167.000	4.178.872	4.178.872	4.178.872	4.178.872	4.178.872
Capex ^a	euro	8.379.249	8.655.992	8.725.409	7.972.337	7.863.501	7.923.935	7.676.138	7.507.007	7.422.863
FNI^{new,a} (calcolato)	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{ai}	euro	104.991	83.475	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392
ERC^a	euro	104.991	83.475	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392

FONDO NUOVI INVESTIMENTI (come predisposto dal soggetto competente)										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
FNI ^{FON}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMM ^{FON}	euro	100.000	278.809	100.000	100.000	386.819	337.612	338.343	334.740	341.931
ΔCUIIT ^{FON}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FoNI^a	euro	100.000	278.809	100.000	100.000	386.819	337.612	338.343	334.740	341.931

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Opex ^a	euro	18.405.671	18.222.847	18.258.524	18.258.524	18.222.414	18.222.414	18.222.414	18.222.414	18.222.414
Capex ^a	euro	7.716.349	8.655.992	8.625.409	7.824.137	7.863.501	7.923.935	7.676.138	7.507.007	7.422.863
FoNI ^a	euro	100.000	278.809	100.000	100.000	386.819	337.612	338.343	334.740	341.931
RC ^a _{TOT}	euro	-	151.400	1.830.400	4.220.941	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	104.991	83.475	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392	83.392
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	26.327.011	27.392.523	28.897.725	30.486.993	26.556.125	26.567.353	26.320.286	26.147.553	26.070.599

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	26.327.011	27.392.523	28.897.725	30.486.993	26.556.125	26.567.353	26.320.286	26.147.553	26.070.599
R ^a _{ib}	euro	1.176.020	1.141.540	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398
Σ IRI ²⁰¹⁵ _{yscal} ^{a2}	euro	23.778.581	23.469.503	23.469.503	23.469.503	23.469.503	23.469.503	23.469.503	23.469.503	23.469.503
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,174	1,239	1,079	1,080	1,069	1,062	1,059

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,110	1,171	1,235	1,303	1,135	1,135	1,125	1,117
VRG ^a (coerente con g ^a applicabile)	euro	26.243.984	27.306.222	28.806.727	30.391.097	26.473.098	26.484.326	26.237.260	26.064.526	25.987.572
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,052	1,110	1,171	1,235	1,076	1,076	1,066	1,059	1,056

INVESTIMENTI										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Investimenti al lordo dei contributi	euro	8.052.873	6.168.000	4.975.000	4.167.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000
Contributi	euro	1.460.000	2.340.000	800.000	0	121.128	121.128	121.128	121.128	121.128
Investimenti al netto dei contributi	euro	6.592.873	3.828.000	4.175.000	4.167.000	4.178.872	4.178.872	4.178.872	4.178.872	4.178.872
CIN	euro	68.417.735	67.435.796	67.587.503	68.240.191	68.327.740	67.710.543	67.222.269	66.971.625	66.899.858
CIN _p	euro	5.665.024	5.599.460	6.780.651	8.934.979	9.356.193	8.969.383	8.960.843	8.915.897	8.875.083
OF/CIN	%	2,59%	3,64%	3,50%	3,35%	3,57%	3,62%	3,65%	3,67%	3,70%

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	valore
Id _{c1}	euro	169.556.122
FA _{IP,c1}	euro	104.090.393
CFP _{c1}	euro	13.178.678
FA _{CFP,c1}	euro	4.303.594
LIC	euro	0
VR a fine concessione	euro	56.590.645

CONTO ECONOMICO CADF

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	24.973.736	25.874.384	25.632.048	24.757.130	25.229.356	25.240.063	25.004.445	24.839.716	24.766.328
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	393.261	435.369	455.369	445.314	408.124	404.502	397.556	400.584	366.622
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.176.020	1.141.540	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398
Totale Ricavi	euro	26.543.017	27.451.292	27.227.814	26.342.843	26.777.878	26.784.963	26.542.399	26.380.698	26.273.349
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	11.019.144	10.814.804	10.850.397	10.850.397	10.814.287	10.814.287	10.814.287	10.814.287	10.814.287
Costo del personale	euro	7.508.491	7.508.491	7.508.491	7.508.491	7.508.491	7.508.491	7.508.491	7.508.491	7.508.491
Totale Costi	euro	18.527.635	18.323.295	18.358.888	18.358.888	18.322.778	18.322.778	18.322.778	18.322.778	18.322.778
MOL	euro	8.015.382	9.127.997	8.868.926	7.983.954	8.455.099	8.462.185	8.219.621	8.057.920	7.950.570
Ammortamenti	euro	5.034.660	5.075.316	5.080.552	4.625.207	4.359.458	4.111.084	4.021.012	4.016.369	3.663.721
Reddito Operativo	euro	2.980.722	4.052.681	3.788.374	3.358.748	4.095.641	4.351.100	4.198.609	4.041.551	4.286.849
Interessi passivi	euro	175.985	137.689	99.925	66.542	42.153	22.569	4.514	-	-
Risultato ante imposte	euro	2.804.737	3.914.992	3.688.448	3.292.206	4.053.488	4.328.531	4.194.095	4.041.551	4.286.849
IRES	euro	771.303	1.076.623	1.014.323	905.357	1.114.709	1.190.346	1.153.376	1.111.427	1.178.883
IRAP	euro	143.603	200.448	188.849	168.561	207.539	221.621	214.738	206.927	219.487
Totale imposte	euro	914.905	1.277.070	1.203.172	1.073.918	1.322.248	1.411.967	1.368.114	1.318.354	1.398.370
Risultato di esercizio	euro	1.889.832	2.637.921	2.485.277	2.218.288	2.731.241	2.916.564	2.825.981	2.723.197	2.888.479

RENDICONTO FINANZIARIO CADF

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	24.901.236	25.823.648	27.389.948	28.905.571	24.948.912	24.995.294	24.759.147	24.597.029	24.518.428
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	112.578	96.185	96.185	96.185	96.185	96.185	96.185	96.185	96.185
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.176.020	1.141.540	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398	1.140.398
RICAVI OPERATIVI	euro	26.189.834	27.061.373	28.626.531	30.142.155	26.185.495	26.231.878	25.995.730	25.833.613	25.755.012
Costi operativi	euro	18.527.635	18.323.295	18.358.888	18.358.888	18.322.778	18.322.778	18.322.778	18.322.778	18.322.778
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	18.527.635	18.323.295	18.358.888	18.358.888	18.322.778	18.322.778	18.322.778	18.322.778	18.322.778
Imposte	euro	914.905	1.277.070	1.203.172	1.073.918	1.322.248	1.411.967	1.368.114	1.318.354	1.398.370
IMPOSTE	euro	914.905	1.277.070	1.203.172	1.073.918	1.322.248	1.411.967	1.368.114	1.318.354	1.398.370
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	6.747.293	7.461.007	9.064.471	10.709.349	6.540.469	6.497.132	6.304.838	6.192.481	6.033.863
Variazioni circolante commerciale	euro	2.237.570	2.237.570	255.214	- 573.130	1.092.607	- 12.580	64.051	43.972	21.319
Variazione credito IVA	euro	-	546.781	411.145	329.322	- 416.982	4.638	- 23.615	- 16.212	- 7.860
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	8.984.863	10.245.357	9.730.830	10.465.541	7.216.094	6.489.190	6.345.274	6.220.240	6.047.322
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	129.636	-	-	207.944	172.269	172.798	170.187	175.400
Altri investimenti	euro	8.052.873	6.038.364	4.975.000	4.167.000	4.092.056	4.127.731	4.127.202	4.129.813	4.124.600
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	931.990	4.077.357	4.755.830	6.298.541	2.916.094	2.189.190	2.045.274	1.920.240	1.747.322
FoNI	euro	-	129.636	-	-	207.944	172.269	172.798	170.187	175.400
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	1.460.000	2.340.000	800.000	-	121.128	121.128	121.128	121.128	121.128
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	2.391.990	6.546.994	5.555.830	6.298.541	3.245.166	2.482.587	2.339.201	2.211.555	2.043.850
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	1.984.211	1.927.775	1.931.187	1.852.461	833.333	555.556	277.778	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	175.985	137.689	99.925	66.542	42.153	22.569	4.514	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	2.160.196	2.065.464	2.031.112	1.919.003	875.486	578.125	282.292	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	231.794	4.481.529	3.524.718	4.379.539	2.369.680	1.904.462	2.056.909	2.211.555	2.043.850
Valore residuo a fine concessione	euro									56.590.645
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro									-

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	5,4%
TIR levered	%	3,9%
ADSCR	n.	n.d
DSCR minimo	n.	0,00
LLCR	n.	4,20

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 44 del 26 luglio 2016

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

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

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 26 luglio 2016

Approvato e sottoscritto

Il Consigliere d'Ambito
F.to Assessore Mirko Tutino

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa deliberazione:

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

Bologna, 28 luglio 2016

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna