

CAMB/2016/46 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 A.S.T. S.r.l.**

Il Consigliere d'Ambito
F.to Assessore Mirko Tutino

CAMB/2016/46

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 A.S.T. S.r.l.

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. 28/2014, l'Agenzia ha approvato i moltiplicatori tariffari relative alle annualità 2014 e 2015 e il correlato Piano Economico Finanziario del gestore A.S.T. S.r.l.;

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 1306 del 23 febbraio 2016 (Rendicontazione dati 2014);
 - PG.AT 1532 del 3 marzo 2016 (Allegato E);
 - PG.AT 3304 del 20 maggio 2016 (Istanza OPEXqc);
 - PG.AT 3306 del 20 maggio 2016 (Dati preconsuntivi 2015);
 - PG.AT 4763 del 22 luglio 2016 (Conferma della richiesta di modifica articolazione tariffaria);

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 agli aspetti inerenti la qualità contrattuale:

- la delibera AEEGSI 655/2015 ha introdotto la disciplina di regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato, definendo l'elenco dettagliato delle prestazioni ricadenti in tale fattispecie e per ciascuna di esse gli standard minimi di servizio;
- tale provvedimento disciplina inoltre le modalità di verifica dei dati da parte dell'Autorità inerenti la qualità contrattuale e il sistema delle penalità da applicare al gestore in caso di prestazioni di qualità contrattuale stimate o riscontrate non valide o non conformi, in sede di verifica dei dati;
- ai sensi dell'articolo 1 di tale provvedimento, la regolazione della qualità contrattuale deve essere applicata a far data dal 1 luglio 2016, secondo le specifiche delineate ai commi 2 e 3 del medesimo articolo;
- l'art.23.3 dell'Allegato A del MTI-2 stabilisce che, previa presentazione di motivata istanza da parte del gestore, viene valutata la possibilità di riconoscere in tariffa ulteriori costi aggiuntivi denominati OPEXqc, ai fini dell'adeguamento agli standard di qualità del servizio generali e specifici che devono essere garantiti dal gestore ai sensi della Deliberazione 655/2015, ove non già ricompresi nella Carta dei Servizi;
- il gestore ha presentato un'istanza motivata di riconoscimento degli OPEXqc agli atti con PG.AT. 3304 20 maggio 2016 in cui è evidenziato l'elenco dei maggiori costi ritenuti necessari dal gestore per l'adeguamento agli standard di legge sulla qualità contrattuale;
- la predetta istanza è stata recepita nella predisposizione tariffaria 2016-2019, tenuto conto della necessità per i gestori di adempiere agli obblighi di legge introdotti dalla delibera AEEGSI 655/2015 a far data dal 1 luglio 2016 e della disciplina delle penalità sottostante alla regolazione sulla qualità contrattuale;

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

considerato che, relativamente alla validazione dei dati consuntivi 2013:

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

dato atto che in sede di predisposizione tariffaria per il periodo regolatorio 2016-2019, per le annualità 2016 e 2017 la quota di FONI destinata alle agevolazioni tariffarie, per il gestore A.S.T. S.r.l., 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;

dato atto che, per il gestore A.S.T. S.r.l, 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;
- 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;
- file RDT previsto dalla Determina AEEGSI n.3/2016;

dato atto che per il gestore A.S.T. S.r.l., 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 A.S.T. S.r.l. di seguito elencata:

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

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

- l'articolo 9 dell'Allegato A del MTI-2, nel disciplinare l'applicazione dei corrispettivi all'utenza e la decorrenza dei corrispettivi in funzione dei momenti di approvazione da parte dell'Ente di Governo dell'Ambito e dell'Autorità, stabilisce il criterio generale per il quale le tariffe vigenti nell'annualità 2015, ovvero i singoli termini dell'articolazione tariffaria applicata nel 2015, siano moltiplicate con riferimento all'anno 2016, per il moltiplicatore tariffario 2016 approvato (92016), e con riguardo alle annualità 2017, 2018 e 2019, per i valori 92017, 92018 e 92019 approvati;
- nel territorio gestito da A.S.T. S.r.l. è presente un unico bacino in cui è applicata la medesima articolazione tariffaria;
- il gestore con PG.AT n. 4763 del 22 luglio 2016 ha confermato la richiesta di modifica dell'articolazione tariffaria richiedendo, nello specifico, di ridurre la tariffa ad uso agricolo/allevamento e di svolgere tale operazione garantendo l'invarianza del gettito tariffario;
- la predetta richiesta costituisce pertanto eccezione rispetto alla regola generale per la quale le articolazioni tariffarie da applicare in ciascun bacino tariffario siano determinate tramite l'automatismo definito al succitato articolo 9, ovvero moltiplicando tutti i singoli termini della articolazione tariffaria vigente nel 2015 di ciascun bacino, per i moltiplicatori tariffari approvati;
- l'articolo 8 comma 6 della L.R. n. 23/2011 istitutiva dell'Agenzia, stabilisce che i Consigli Locali nell'ambito delle funzioni loro conferite provvedano, tra le altre cose, alla definizione e approvazione delle tariffe all'utenza;

considerato inoltre che:

- l'articolo 36 dell'Allegato A del MTI-2 prevede inoltre che laddove l'Ente d'ambito intenda procedere alla approvazione di una modifica della struttura dei corrispettivi, in aggiunta alla garanzia dell'isocosto, debbano essere soddisfatti due ulteriori requisiti:
- il mantenimento o la diminuzione degli usi presenti nell'ambito tariffario,
- il rispetto del vincolo di non variare il gettito tariffario di ciascuna categoria di utenza di oltre il 10%, in aumento o in diminuzione.

- per quanto riguarda il requisito 1), è stato previsto di lasciare sostanzialmente invariata l'articolazione tariffaria, inserendo solamente un nuovo uso a scaglione singolo (uso allevamento) in sostituzione di un precedente uso a due scaglioni di consumo (uso agricolo); in merito al requisito 2), l'introduzione della nuova tariffa "uso allevamento" è stata compensata attraverso una variazione su tutti gli altri usi, con un moltiplicatore di uguale entità per ogni tariffa e pari al 10% massimo consentito.

dato atto che, per le motivazioni su esposte, la proposta dell'articolazione tariffaria così come elaborata dall'Agenzia, dovrà essere preventivamente valutata ed oggetto di approvazione da parte del Consiglio Locale di Reggio Emilia;

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 A.S.T. S.r.l. l'Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari 9 approvati per ciascuna annualità del periodo 2016-2019, salvo gli aggiornamenti che saranno effettuati nel corso del 2018 (Allegato 1.A);
 - il Piano Economico Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: Piano tariffario, Conto Economico, Rendiconto Economico finanziario (Allegato 1.B);
- 2) di disporre l'obbligo per il gestore di porre in essere fin da subito quanto necessario per permettere una chiara, esaustiva ed efficace rilevazione a consuntivo dei costi riconducibili alla istanza presentata ai sensi dell'art. 23.3 dell'Allegato A del MTI-2 relativamente agli OPEXqc, disponendo la tenuta di apposita contabilità separata;
- 3) di rimandare al Consiglio Locale di Reggio Emilia, la valutazione e approvazione della proposta di modifica all'articolazione tariffaria di competenza di A.S.T. S.r.l., elaborata dall'Agenzia secondo le modalità illustrate in premessa facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 4) di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'AEEGSI, la seguente documentazione:
 - file RDT previsto dalla determina AEEGSI n. 3/2016,
 - relazione descrittiva del Programma degli Interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui all'Allegato1 della determina AEEGSI n. 2/2016;

- format di cui all’Allegato 2 della determina AEEGSI n. 2/2016 che prevede la sistematizzazione dei dati oggetto della relazione descrittiva del Piano degli Interventi, denominato “Mappa criticità-interventi”;
 - relazione di accompagnamento relativa all’aggiornamento dei dati necessari richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2016-2019;
 - relazione di accompagnamento illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione della proposta tariffaria per il periodo 2016-2019 e per l’aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo Allegato 2 della determinazione AEEGSI n. 3/2016;
 - tool di calcolo AEEGSI per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2016-2019;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - copia del presente provvedimento.
- 5) di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato;
- 6) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile a i sensi di legge, stante l’urgenza di provvedere.

ALLEGATO 1 - AST

ALLEGATO 1.A – AST

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia					
AST	UdM	2016	2017	2018	2019
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,047	1,056	1,073	1,088

ALLEGATO 1.B - AST

PIANO TARIFFARIO AST

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	valore
Opex ²⁰¹⁴	euro	511.929
Popolazione 2012	n. abitante	4.555
$\frac{Opex_{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex_{2014}}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	NO
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum p_i^{exp}$ 2016-2019	euro	543.000
RAB _{MTI}	euro	1.355.739
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	II

PIANO TARIFFARIO AST

COMPONENTI DI COSTO Opex ^a , Capex ^a , FNI ^{new,a} , ERC ^a (come predisposte dal soggetto competente)						
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	424.090	424.222	424.222	424.222	424.222
Opex ^a _a (al netto degli ERC)	euro	30.023	44.336	42.083	40.175	39.240
Opex ^a _{oc}	euro	19.695	27.790	27.790	27.790	27.790
Op ^{new,a}	euro	-	-	-	-	-
Opex ^a _{virt}	euro	-	-	-	-	-
Opex^a	euro	473.808	496.349	494.095	492.187	491.253
AMM ^a	euro	64.735	65.102	81.338	95.041	98.829
OF ^a	euro	43.717	43.013	51.413	55.517	55.477
OFisc ^a	euro	20.189	19.605	22.514	23.860	23.650
ΔCUIIT ^a _{Capex}	euro	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	128.641	127.719	155.266	174.417	177.956
IP ^{exp}	euro	248.000	166.000	89.000	40.000	40.000
Capex ^a	euro	128.641	127.719	155.266	174.417	177.956
FNI^{new,a} (calcolato)	euro	-	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	22.160	22.028	22.028	22.028	22.028
ERC ^a _{al}	euro	1.226	1.242	1.241	1.241	1.241
ERC^a	euro	23.386	23.270	23.269	23.269	23.269

FONDO NUOVI INVESTIMENTI (come predisposto dal soggetto competente)						
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020
FNI ^a _{FoNI}	euro	-	-	-	-	-
AMM ^a _{FoNI}	euro	14.498	14.948	13.315	11.507	11.891
ΔCUIIT ^a _{FoNI}	euro	-	-	-	-	-
FoNI^a	euro	14.498	14.948	13.315	11.507	11.891

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente						
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020
Opex ^a	euro	473.808	496.349	494.095	492.187	491.253
Capex ^a	euro	128.641	127.719	155.266	174.417	177.956
FoNI ^a	euro	14.498	14.948	13.315	11.507	11.891
RC ^a _{TOT}	euro	14.833	17.957	5.526	13	-
ERC ^a	euro	23.386	23.270	23.269	23.269	23.269
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	655.167	680.243	691.471	701.394	704.368

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente						
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	655.167	680.243	691.471	701.394	704.368
R ^a _b	euro	-	-	-	-	-
Σ tariff ²⁰¹⁵ _{vscal^a2}	euro	625.634	644.460	644.460	644.460	644.460
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,047	1,056	1,073	1,088	1,093

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)						
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,105	1,114	1,132	1,148
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	655.167	680.243	691.471	701.394	704.368,497
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,047	1,056	1,073	1,088	1,093

INVESTIMENTI						
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020
Investimenti al lordo dei contributi	euro	248.000	166.000	89.000	40.000	40.000
Contributi	euro	0	0	0	0	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	248.000	166.000	89.000	40.000	40.000
CIN	euro	1.414.664	1.375.585	1.534.912	1.606.258	1.588.710
CINfp	euro	253.066	247.633	239.571	233.468	227.986
OF/CIN	%	3,09%	3,13%	3,35%	3,46%	3,49%

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	valore
Ip _{c,t}	euro	2.923.415
FA _{IP,c,t}	euro	1.330.278
CFP _{c,t}	euro	470.156
FA _{CFP,c,t}	euro	242.170
LIC	euro	0
VR a fine concessione	euro	1.365.152

CONTO ECONOMICO AST

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	633.829	655.192	678.850	694.286	697.274
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	18.541	17.135	14.988	14.988	14.988
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	652.370	672.327	693.838	709.274	712.262
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	247.763	270.188	267.933	266.025	265.090
Costo del personale	euro	254.431	254.431	254.431	254.431	254.431
Totale Costi	euro	502.194	524.619	522.364	520.456	519.521
MOL	euro	150.175	147.708	171.474	188.818	192.741
Ammortamenti	euro	92.837	102.232	102.320	102.023	99.957
Reddito Operativo	euro	57.339	45.476	69.155	86.795	92.784
Interessi passivi	euro	-	26.378	28.249	29.994	28.296
Risultato ante imposte	euro	57.339	19.097	40.906	56.802	64.488
IRES	euro	15.768	5.252	11.249	15.620	17.734
IRAP	euro	2.408	802	1.718	2.386	2.708
Totale imposte	euro	18.176	6.054	12.967	18.006	20.443
Risultato di esercizio	euro	39.162	13.043	27.939	38.795	44.045

RENDICONTO FINANZIARIO AST

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	638.151	662.311	674.722	685.956	688.653
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	6.505	7.095	7.095	7.095	7.095
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	644.656	669.406	681.817	693.051	695.748
Costi operativi	euro	502.194	524.619	522.364	520.456	519.521
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	502.194	524.619	522.364	520.456	519.521
Imposte	euro	18.176	6.054	12.967	18.006	20.443
IMPOSTE	euro	18.176	6.054	12.967	18.006	20.443
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	124.285	138.733	146.486	154.589	155.783
Variazioni circolante commerciale	euro	- 18.661	- 18.661	- 19.261	- 13.257	- 919
Variazione credito IVA	euro	-	- 28.421	- 9.744	2.580	3.055
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	105.625	91.652	117.481	143.912	157.920
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	6.886	7.213	6.029	4.718	4.996
Altri investimenti	euro	241.114	158.787	82.971	35.282	35.004
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 142.375	- 74.348	28.481	103.912	117.920
FoNI	euro	6.886	7.213	6.029	4.718	4.996
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	659.460	93.514	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	523.971	26.378	34.510	108.630	122.916
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	6.261	78.636	94.620
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	26.378	28.249	29.994	28.296
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	26.378	34.510	108.630	122.916
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	523.971	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro					1.365.152
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro					859.877

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	22,2%
TIR levered	%	20,9%
ADSCR	n.	1
DSCR minimo	n.	1
LLCR	n.	1,7

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 46 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 A.S.T. S.r.l.

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

Il Direttore

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