

CAMB/2021/63 del 25 ottobre 2021

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 Reggio Emilia gestito da AST S.r.l. Unipersonale.

PER IL PRESIDENTE
F.to Assessore De Franco Lanfranco

CAMB/2021/63

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno 2021 il giorno 25 del mese di ottobre alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera prot. PG.AT/2021/0009528 del 20/10/2021, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sig.ri:

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

Richiamata la deliberazione CAMB/2021/59 del 25 ottobre 2021, “Presenza d’atto della configurazione provvisoria del Consiglio d’ambito in relazione alle recenti elezioni amministrative del 3-4 e 17-18 ottobre 2021”, il Consigliere Lanfranco De Franco, in assenza del Presidente Francesca Lucchi, assume la Presidenza, 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, tariffario di Reggio Emilia gestito da AST S.r.l. Unipersonale.

Visti:

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

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

considerato che:

- con deliberazione 580/2019/R/IDR, l’Autorità ha approvato il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (di seguito MTI3) per gli anni 2020, 2021, 2022, 2023 definendo, nell’Allegato A alla medesima deliberazione, le regole e i criteri in conformità dei quali devono essere effettuati “la determinazione delle componenti di costo (...) e l’aggiornamento delle tariffe applicate”;
- il comma 4.1 della succitata deliberazione stabilisce che la regolazione per schemi regolatori declinata nel relativo Allegato A, sia applicata attraverso la definizione di uno specifico schema, corrispondente all’insieme degli atti necessari alla manovra tariffaria, individuando nell’Ente di governo dell’ambito (di seguito EGA) il soggetto competente alla predisposizione di tali atti ed alla relativa adozione, da proporre all’Autorità ai fini della rispettiva approvazione;
- in particolare il comma 4.2 della deliberazione 580/2019/R/IDR prevede che lo specifico schema regolatorio sia composto dai seguenti atti:
 - il Programma degli Interventi (PdI) - di cui il Piano delle Opere Strategiche (POS), costituisce parte integrante e sostanziale - che specifichi le criticità riscontrate sul relativo territorio, gli obiettivi che si intendono perseguire in risposta alle predette criticità, nonché la puntuale indicazione degli interventi per il periodo 2020-2023, distinguendo le opere strategiche dettagliate nel citato POS dagli altri interventi e riportando, per l’eventuale periodo residuo fino alla scadenza dell’affidamento, le informazioni necessarie al raggiungimento almeno dei livelli minimi di servizio, nonché al soddisfacimento della complessiva domanda dell’utenza, ai sensi di quanto previsto dall’art. 149, comma 3, del d.lgs.152/06;
 - il Piano Economico-Finanziario (PEF), costituito dal Piano tariffario, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dallo Stato patrimoniale, redatti coerentemente con i criteri di cui all’Allegato A, che prevede con cadenza annuale per tutto il periodo di affidamento, l’andamento dei costi di gestione e di investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa con esplicitati i connessi valori del moltiplicatore tariffario e del vincolo ai ricavi del gestore;
 - la convenzione di gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta con il presente provvedimento;
- i commi 5.1 e 5.2 della deliberazione 580/2019/R/IDR stabiliscono che la tariffa sia predisposta in applicazione delle regole definite nell’Allegato A della medesima deliberazione e che la determinazione delle tariffe per l’anno 2020 si basi sulle informazioni già inviate nell’ambito dei procedimenti di raccolta dati disposti contestualmente alla deliberazione 918/2017/R/IDR, da aggiornare con i dati di bilancio relativi all’anno 2018 o, in mancanza, con quelli dell’ultimo bilancio disponibile.
Per ciò che riguarda invece la determinazione delle tariffe per gli anni 2021, 2022 e 2023, in sede di prima approvazione all’inizio del relativo periodo regolatorio, il comma 5.2 stabilisce in particolare che i dati da utilizzare devono essere aggiornati con i dati di bilancio o di preconsuntivo relativi all’anno 2019 o, in mancanza, con quelli dell’ultimo bilancio disponibile, salvo le componenti per le quali è esplicitamente ammesso un dato stimato.
In caso di utilizzo di dati preconsuntivi 2019 o, in mancanza, di quelli dell’ultimo bilancio

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

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

dato atto che:

- per l'allineamento delle componenti tariffarie attraverso i dati consuntivi di bilancio 2017 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 AST S.r.l. Unipersonale (di seguito AST) ha fornito le informazioni richieste come di seguito indicato:

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.6153 del 27 settembre 2019 sono stati trasmessi i dati economici e tariffari consuntivi riferiti all'esercizio 2017;
- con comunicazione via mail del 26 novembre 2019 (protocollo AST 0049/19 del 26 novembre 2019) sono stati trasmessi i dati consuntivi 2018 relativi al conto economico ed al bilancio di verifica, ai dati tecnici e patrimoniali, ai costi aggiornabili, agli scambi all'ingrosso, alle stratificazioni dei cespiti, alle dismissioni di cespiti, al bonus sociale idrico nazionale, ai ricavi da tariffa delle utenze civili, ai ricavi da prestazioni accessorie, nonché il bilancio e suoi allegati, i prospetti di dettaglio Unbundling, i costi consuntivi sostenuti per la gestione della qualità contrattuale (a valere sulla componente tariffaria Opex_{QC}) riconducibili all'istanza avanzata in sede di predisposizione tariffaria MTI-2 di aggiornamento 2018-2019, la previsione di estinzione dei debiti in capo al gestore, i dati consuntivi 2018 e 2019 e previsionali 2020-2023 relativi al Piano degli interventi – cronoprogramma investimenti;
- con comunicazione via mail del 12 gennaio 2021, è stato trasmesso file di rendicontazione con i dati economico-finanziari e tecnici preconsuntivi per l'annualità 2019;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.1374 del 14 febbraio 2021 è stata trasmessa documentazione per proposta tariffaria 2020-2023, contenente bozza di relazione tariffaria, relazione di accompagnamento obiettivi di qualità per il biennio 2020-2021, PDI e POS, file RDT2020 caricato con i dati consuntivi 2018 e pre-consuntivo 2019;
- con il medesimo invio di cui al punto precedente è stato trasmesso allegato per “*Istanza costo medio di fornitura dell'energia elettrica*”;
- a seguito di valutazione della predetta documentazione, con comunicazione informale del 16 giugno 2021, l'Agenzia ha richiesto chiarimenti e integrazioni con particolare riferimento alla sezione relativa ai dati tecnici, agli altri dati economico-finanziari, ad alcune specifiche poste di conto economico, alla realizzazione degli investimenti programmati, alla gestione dei fanghi di depurazione, all'istanza sui maggiori costi di energia elettrica, sui corrispettivi all'utenza e sul riconoscimento della componente per l'effetto delle dilazioni di pagamento (*COdil*);
- con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.5791 del 28 giugno 2021 in esito alla richiesta dell'Agenzia di cui al precedente punto, il gestore ha fornito i chiarimenti e le integrazioni richiesti, in particolare in relazione alla volontà di rinuncia alla maggiorazione legata all'effetto delle dilazioni di pagamento (*COdil*);
- con comunicazione agli atti PG.AT.9244 del 12 ottobre 2021, il gestore ha fornito chiarimenti in relazione agli investimenti consuntivi 2018 e 2019;

considerato che:

- oltre ai dati consuntivi di bilancio 2018 e preconsuntivi 2019 (ove per questi ultimi, in assenza dei dati sono stati riportati i corrispondenti valori dell'anno 2018), 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 un'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 il gestore ha presentato istanza per il riconoscimento del maggior costo della fornitura di energia elettrica rispetto al valore medio di settore e della componente di risparmio conseguito per effetto di interventi di efficienza energetica (art. 20.1 del MTI3), l'Agenzia ha ritenuto:

- di riconoscere il maggior costo rispetto al valore medio di settore riconosciuto da ARERA, poiché tale maggiorazione ha garantito l'espletamento del servizio al fine non creare disagio all'utenza, con riguardo a periodi di particolare siccità;
- di non riconoscere la componente di risparmio ($\Delta_{risparmio}$) poiché non risulta un effettivo risparmio dovuto ad interventi di efficienza energetica;

rilevato che l'Agenzia ha ritenuto di non riconoscere:

- la componente FNI riscossa a titolo di anticipazione per il finanziamento dei nuovi investimenti per le annualità 2020-2023, in quanto, nonostante i chiarimenti forniti dal gestore, è stata rilevata una difficoltà nel realizzare la spesa programmata per investimenti sul periodo MTI-2 presentando un tasso di realizzazione pari al 45% (0,45);
- la componente per oneri aggiuntivi per lo smaltimento dei fanghi da depurazione, in quanto non sono rispettate le condizionalità espresse nell'art. 22.2 del MTI3;

dato atto che a seguito della trasmissione dei costi consuntivi sostenuti nel biennio 2018-2019 in riferimento alla gestione delle attività riguardanti la qualità contrattuale:

- non è stato effettuato il conguaglio della componente $Opex_{QC}$ per le annualità 2018 e 2019, poiché non a favore dell'utenza;
- gli importi previsti nel periodo 2020-2023 per la qualità contrattuale, a valere sulla componente $Opex_{QC}$ di cui alla lett. a) co. 18.9 MTI-3 sono stati commisurati all'importo rendicontato dal gestore come preconsuntivo 2019, in attuazione delle disposizioni del MTI3;

ritenuto pertanto di mantenere gli obblighi introdotti dall'Agenzia con i rispettivi provvedimenti di approvazione tariffaria, di rilevazione a consuntivo dei costi riconducibili all'istanza riguardanti la qualità contrattuale, 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;

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 |
|--------------------------------|------------|------------|
| AST S.r.l. Unipersonale | € 3.750,00 | € 5.000,00 |

- 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;
- nella presente predisposizione tariffaria la componente OP_{social} per le annualità 2021, 2022, 2023 è stata assunta costante e di importo corrispondente al valore della medesima componente recepito nel VRG_{2019} ; è stata inoltre mantenuta la detrazione annuale a valere sulla componente AMM_{FONI} di importo pari agli OP_{social} ;

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 ad oggi l’approccio più cautelativo sia quello di non conguagliare la componente $RCOP_{social}$ per il biennio 2018-2019 e di trattenerla temporaneamente per le annualità future, 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 successivamente, 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;
- per il gestore AST la componente $[(1 + \gamma_{i,j} OP) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ è uguale a zero in considerazione del fatto che la componente tariffaria a copertura dei costi operativi endogeni per l'annualità 2016 ($Opex_{end2016}$), è risultata inferiore ai rispettivi costi $Coeff_{2016}$, e pertanto insufficiente a garantire la piena copertura dei costi efficientabili effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità;
- per quanto sopra evidenziato, per il gestore AST non è prevista l'istituzione della quota tariffaria per il recupero della predetta componente;

considerato che:

- l'Agenzia ha già provveduto nel corso del 2016-2017 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 MTI-3, alla gestione in essere disciplinata dalla vigente convenzione per la regolazione dei rapporti tra Atersir e il gestore del servizio idrico integrato AST;

dato atto che:

- il PDI-cronoprogramma degli investimenti per il territorio di Reggio Emilia gestito da AST 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 Reggio Emilia per le annualità 2020-2023;

ritenuto pertanto necessario aggiornare il POI previgente approvato dal Consiglio Locale di Reggio Emilia 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 AST, 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 riepilogativa 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 AST S.r.l. Unipersonale, 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 AST 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 AST, costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica:

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

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

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

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

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, con riferimento al bacino tariffario di Reggio Emilia di competenza del gestore AST S.r.l. Unipersonale l'**Allegato 1**, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari ϑ 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 PdI – cronoprogramma degli investimenti per le annualità 2020-2023 (Allegato 1.C);
2. di dare atto che, relativamente al bacino tariffario di Reggio Emilia di competenza del gestore AST S.r.l. Unipersonale il rispettivo PdI-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 contrattuale e che pertanto l'approvazione del presente atto costituisce modifica e integrazione del POI di AST precedentemente approvato dal rispettivo Consiglio Locale di Reggio Emilia;
3. di dare mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di aggiornare il POI di pertinenza di AST precedentemente approvato dal Consiglio Locale di Reggio Emilia con le modifiche e integrazioni introdotte nel predetto PdI-cronoprogramma degli investimenti;
4. 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* 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;
5. 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 AST S.r.l. Unipersonale;
6. di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'ARERA, per i bacini tariffari oggetto della presente approvazione, la seguente documentazione:
 - tabelle riepilogative dei moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2020-2023;
 - 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;
7. di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato AST S.r.l. Unipersonale;
 8. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;
 9. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATI – AST S.r.l. Unipersonale REGGIO EMILIA

Allegato 1.A:

Moltiplicatori tariffari teta approvati per le annualità 2020 – 2023

| SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente | | | | | |
|--|--------------------------|-------|-------|-------|-------|
| AST Reggio Emilia | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 9 ^a approvato dall'Agenzia | n. (3 cifre decimali) | 0,960 | 0,960 | 0,958 | 0,958 |

Allegato 1.B:

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

PIANO TARIFFARIO

| SCHEMI REGOLATORI | | |
|---|-------------------------|--------------------|
| | UdM | Del 580/2019/R/IDR |
| VRG ²⁰¹⁸ | euro | 628.803 |
| Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti | n. abitante | 5.201 |
| $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI)}$ oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$ | SI/NO | SI |
| Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI) | SI/NO | NO |
| $\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$ | euro | 937.072 |
| RAB _{MTI-2} | euro | 1.307.589 |
| $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega \text{ (SI)}$ oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega \text{ (NO)}$ | SI/NO | NO |
| 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) | IV |

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Opex ^a _{end} | euro | 457.948 | 457.948 | 457.948 | 457.948 | 457.948 |
| Opex ^a _{al} | euro | 33.001 | 33.128 | 32.063 | 31.775 | 28.888 |
| Op ^a _{new,a} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opex ^a _{QT} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opex ^a _{CC} | euro | 6.900 | 6.900 | 6.900 | 6.900 | 6.900 |
| Op ^a _{social} | euro | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Op ^a _{ms} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Op ^a _{COVID} | euro | 0 | | | | |
| Opex^a (al netto degli ERC) | euro | 497.849 | 502.976 | 501.911 | 501.623 | 498.736 |
| AMM ^a | euro | 71.693 | 7.756 | 40.357 | 36.974 | 42.611 |
| OF ^a | euro | 47.938 | 4.887 | 31.684 | 31.497 | 36.141 |
| OFisc ^a | euro | 17.866 | 1.830 | 12.634 | 13.009 | 13.605 |
| ΔCUIIT ^a _{Capex} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Capex^a (al netto degli ERC) | euro | 137.498 | 14.474 | 84.676 | 81.479 | 92.356 |
| IP ^a _{dep} | euro | 143.603 | 274.893 | 151.893 | 68.893 | 100.000 |
| Capex ^a | euro | 137.498 | 132.126 | 131.062 | 139.655 | 156.214 |
| FNI^a_{new,a} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| ERC ^a _{capex} | euro | 0 | 117.653 | 46.386 | 58.176 | 63.857 |
| ERC ^a _{opex} | euro | 1.253 | 1.271 | 1.271 | 1.271 | 1.271 |
| ERC^a | euro | 1.253 | 118.923 | 47.657 | 59.446 | 65.128 |

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| FNI ^a _{FoNI} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AMM ^a _{FoNI} | euro | 12.524 | 27.990 | 30.857 | 34.059 | 38.181 |
| ΔCUIIT ^a _{FoNI} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΔT ^{ATO} _{G.ind} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΔT _{G.int} | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FoNI^a | euro | 12.524 | 27.990 | 30.857 | 34.059 | 38.181 |

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

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Opex ^a | euro | 497.849 | 502.976 | 501.911 | 501.623 | 498.736 |
| Capex ^a | euro | 137.498 | 14.474 | 84.676 | 81.479 | 92.356 |
| FoNI ^a | euro | 12.524 | 27.990 | 30.857 | 34.059 | 38.181 |
| RC ^a _{TOT} | euro | -41.500 | -25.550 | -27.500 | -39.014 | - |
| ERC ^a | euro | 1.253 | 118.923 | 47.657 | 59.446 | 65.128 |
| VRG^a predisposto dal soggetto competente | euro | 607.624 | 638.813 | 637.601 | 637.595 | 694.401 |

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| VRG ^a predisposto dal soggetto competente | euro | 607.624 | 638.813 | 637.601 | 637.595 | 694.401 |
| R ^a _b | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Σ tariff ^a _{vscal^a-2} | euro | 633.074 | 665.703 | 665.703 | 665.703 | 665.703 |
| Θ^a predisposto dal soggetto competente | n. (3 cifre decimali) | 0,960 | 0,960 | 0,958 | 0,958 | 1,043 |

| | | |
|--|------|---|
| Rc ^a _{app2020.COVID} | euro | 0 |
|--|------|---|

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

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| Limite al moltiplicatore tariffario | n. (3 cifre decimali) | 1,077 | 1,034 | 1,033 | 1,032 | 1,032 |
| VRG³ (coerente con ϑ applicabile) | euro | 607.624 | 638.813 | 637.601 | 637.595 | 686.689.298 |
| ϑ³ applicabile | n. (3 cifre decimali) | 0,960 | 0,960 | 0,958 | 0,958 | 1,032 |

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

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------|------|------|------|------|------|
| Strumento allocativo (€/mc) | €/mc | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| $(1+\varphi_{ij}^{OP}) \cdot \max(0, \Delta Opex)$ | euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

INVESTIMENTI

| | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Investimenti al lordo dei contributi | euro | 268.893 | 344.893 | 254.393 | 68.893 | 100.000 |
| Contributi | euro | 125.290 | 70.000 | 102.500 | 0 | - |
| Investimenti al netto dei contributi | euro | 143.603 | 274.893 | 151.893 | 68.893 | 100.000 |
| CIN | euro | 1.448.491 | 1.659.475 | 1.822.575 | 2.067.749 | 2.214.896 |
| CIN _{ip} | euro | 260.073 | 579.190 | 671.489 | 705.632 | 799.930 |
| OF/CIN | % | 3,31% | 0,29% | 1,74% | 1,52% | 2,55% |

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 condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014 | euro | 0 |
| Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa | euro | 0 |
| Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche | euro | 0 |
| Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico | euro | 0 |
| Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico | euro | 0 |
| Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico | euro | 0 |

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

| | UdM | Del 580/2019/R/IDR |
|------------------------------|------|--------------------|
| I _{D,c,t} | euro | 4.656.883 |
| FA _{IP,c,t} | euro | 2.606.080 |
| CFP _{c,t} | euro | 1.500.875 |
| FA _{CFP,c,t} | euro | 701.886 |
| LIC | euro | 90.285 |
| VR a fine concessione | euro | 1.342.098 |

CONTO ECONOMICO

| Voce Conto Economico | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ricavi da tariffe | euro | 630.213 | 632.718 | 630.596 | 638.901 | 652.247 |
| Contributi di allacciamento | euro | - | - | - | - | - |
| Altri ricavi SII | euro | 40.273 | 40.744 | 44.861 | 46.175 | 48.195 |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | - | - | - | - | - |
| Totale Ricavi | euro | 670.486 | 673.462 | 675.457 | 685.076 | 700.442 |
| Costi Operativi (al netto del costo del personale) | euro | 239.750 | 244.894 | 243.829 | 243.541 | 240.654 |
| Costo del personale | euro | 259.352 | 259.352 | 259.352 | 259.352 | 259.352 |
| Totale Costi | euro | 499.102 | 504.247 | 503.182 | 502.894 | 500.006 |
| MOL | euro | 171.384 | 169.215 | 172.275 | 182.182 | 200.436 |
| Ammortamenti | euro | 106.798 | 103.872 | 112.378 | 125.472 | 126.347 |
| Reddito Operativo | euro | 64.586 | 65.343 | 59.897 | 56.711 | 74.090 |
| Interessi passivi | euro | 19.031 | 29.199 | 21.277 | 24.740 | 25.486 |
| Risultato ante imposte | euro | 45.555 | 36.144 | 38.620 | 31.970 | 48.604 |
| IRES | euro | 10.933 | 8.675 | 9.269 | 7.673 | 11.665 |
| IRAP | euro | 2.519 | 2.548 | 2.336 | 2.212 | 2.889 |
| Totale imposte | euro | 13.452 | 11.223 | 11.605 | 9.885 | 14.554 |
| Risultato di esercizio | euro | 32.103 | 24.921 | 27.015 | 22.086 | 34.049 |

RENDICONTO FINANZIARIO

| Voce Rendiconto Finanziario | UdM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI) | euro | 588.713 | 607.168 | 603.096 | 599.887 | 652.247 |
| Contributi di allacciamento | euro | - | - | - | - | - |
| Altri ricavi SII | euro | 6.386 | 3.655 | 3.648 | 3.648 | 3.973 |
| Ricavi da Altre Attività Idriche | euro | - | - | - | - | - |
| RICAVI OPERATIVI | euro | 595.100 | 610.823 | 606.744 | 603.535 | 656.220 |
| Costi operativi | euro | 499.102 | 504.247 | 503.182 | 502.894 | 500.006 |
| COSTI OPERATIVI MONETARI | euro | 499.102 | 504.247 | 503.182 | 502.894 | 500.006 |
| Imposte | euro | 13.452 | 11.223 | 11.605 | 9.885 | 14.554 |
| IMPOSTE | euro | 13.452 | 11.223 | 11.605 | 9.885 | 14.554 |
| FLUSSI DI CASSA ECONOMICO | euro | 82.546 | 95.353 | 91.957 | 90.757 | 141.659 |
| Variazioni circolante commerciale | euro | 9.873 | 9.873 | - 14.046 | - 29.749 | - 8.352 |
| Variazione credito IVA | euro | - | - | - | - | - |
| Variazione debito IVA | euro | - | - | - | - | - |
| FLUSSI DI CASSA OPERATIVO | euro | 92.418 | 84.077 | 77.911 | 61.008 | 133.307 |
| Investimenti con utilizzo del FoNI | euro | 12.524 | 27.990 | 30.857 | 34.059 | 38.181 |
| Altri investimenti | euro | 256.369 | 316.903 | 223.536 | 34.834 | 61.819 |
| FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO | euro | - 176.475 | - 260.816 | - 176.482 | - 7.885 | 33.307 |
| FoNI | euro | 12.524 | 27.990 | 30.857 | 34.059 | 38.181 |
| Eventuale anticipazione da CSEA | euro | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario a breve | euro | - | - | - | - | - |
| Erogazione debito finanziario medio - lungo termine | euro | 139.814 | 287.557 | 152.785 | 76.118 | 34.236 |
| Erogazione contributi pubblici | euro | 125.290 | 70.000 | 102.500 | - | - |
| Apporto capitale sociale | euro | - | - | - | - | - |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI | euro | 101.153 | 124.731 | 109.661 | 102.292 | 105.725 |
| Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi | euro | 82.122 | 95.532 | 88.383 | 77.552 | 80.240 |
| Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi | euro | 19.031 | 25.004 | 12.770 | 9.627 | 6.939 |
| Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti | euro | - | - | - | - | - |
| Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti | euro | - | 4.194 | 8.508 | 15.113 | 18.546 |
| Eventuale restituzione a CSEA | euro | - | - | - | - | - |
| TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO | euro | 101.153 | 124.731 | 109.661 | 102.292 | 105.725 |
| FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO | euro | - | - | - | - | - |
| Valore residuo a fine concessione | euro | | | | | |
| Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi) | euro | | | | | |

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

| Indicatore | Udm | |
|---------------|-----|--------|
| TIR unlevered | % | 2,835% |
| TIR levered | % | 1,019% |
| ADSCR | n. | 1,181 |
| DSCR minimo | n. | 1,103 |
| LLCR | n. | 1,074 |

STATO PATRIMONIALE

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ATTIVO | | | | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | 1.779.697 | 2.020.718 | 2.162.733 | 2.106.154 | 2.079.808 |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.779.697 | 2.020.718 | 2.162.733 | 2.106.154 | 2.079.808 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) Attivo circolante | 54.673 | 84.100 | 110.594 | 148.817 | 161.808 |
| I - Rimanenze | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II - Crediti | 54.673 | 84.100 | 110.594 | 148.817 | 161.808 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D) Ratei e risconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| PASSIVO | | | | | |
|---|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A) Patrimonio netto | 103.999 | 128.920 | 155.936 | 178.021 | 212.071 |
| I - Capitale | 71.896 | 71.896 | 71.896 | 71.896 | 71.896 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII - Utile (perdita) portato a nuovo | 0 | 32.103 | 57.024 | 84.040 | 106.125 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 32.103 | 24.921 | 27.015 | 22.086 | 34.049 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 150.412 | 150.412 | 150.412 | 150.412 | 150.412 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 93.742 | 72.593 | 72.593 | 72.593 | 72.593 |
| D) Debiti | 871.081 | 1.104.845 | 1.154.196 | 1.122.222 | 1.080.857 |
| 1) obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | 645.369 | 837.393 | 901.795 | 900.361 | 854.358 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) acconti | 64.158 | 64.158 | 64.158 | 64.158 | 64.158 |
| 7) debiti verso fornitori | 83.612 | 97.362 | 82.311 | 51.770 | 56.409 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14) altri debiti | 77.943 | 105.933 | 105.933 | 105.933 | 105.933 |
| E) Ratei e risconti | 615.136 | 648.047 | 740.191 | 731.723 | 725.682 |
| Dividend Payout Ratio | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |



Allegato 1.C
PdI – Cronoprogramma degli investimenti

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 63 del 25 ottobre 2021

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 Reggio Emilia gestito da AST S.r.l. Unipersonale.

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 Dirigente
Area Servizio Idrico Integrato
F.to Ing. Marialuisa Campani

Bologna, 25 ottobre 2021

Approvato e sottoscritto

per il Presidente
F.to Assessore De Franco Lanfranco

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa deliberazione:

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

Bologna, 07 dicembre 2021

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna