

**CAMB/2020/49 del 16 novembre 2020**

**CONSIGLIO D'AMBITO**

**Oggetto: Servizio Idrico Integrato. 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 Modena gestito da SORGEAQUA S.r.l.**

**IL PRESIDENTE**  
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2020/49

## CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno 2020 il giorno 16 del mese di novembre alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera prot. PG.AT/2020/0008145 del 11/11/2020, 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	A
3	Bonvicini Carlotta	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Costi Maria	Comune di Formigine	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Balboni Alessandro	Comune di Ferrara	FE	Assessore	A
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Brasini Gianluca	Comune di Rimini	RN	Assessore	P

Il Presidente Francesca Lucchi invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

**Oggetto: Servizio Idrico Integrato. 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 Modena gestito da SORGEAQUA S.r.l.**

### Visti:

- il D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 recante “Norme in materia ambientale”;
- la L.R. 23 dicembre 2011, n. 23 recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell’ambiente”;
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 580/2019/R/IDR, recante “Approvazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio MTI – 3”;
- la deliberazione ARERA 12 marzo 2020 59/2020/R/com recante “Differimento dei termini previsti dalla regolazione per i servizi ambientali ed energetici e prime disposizioni in materia di qualità alla luce dell’emergenza da COVID-19”;
- la deliberazione ARERA 23 giugno 2020 235/2020/R/idr recante “Adozione di misure urgenti nel servizio idrico integrato, alla luce dell’emergenza da COVID-19”;
- la determina ARERA 29 giugno 2020 1/2020 – DSID recante “Definizione delle procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e alla predisposizione tariffaria per il terzo periodo regolatorio 2020-2023, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/idr, 580/2019/R/idr e 235/2020/R/idr”;

**considerato che:**

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

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

In caso di utilizzo di dati preconsuntivi 2019 o, in mancanza, di quelli dell'ultimo bilancio disponibile, lo stesso comma prevede in sede di aggiornamento biennale, il riallineamento di tutte le componenti tariffarie ai rispettivi dati di bilancio 2019;
- i dati raccolti nell'ambito dei procedimenti disposti contestualmente alla deliberazione

918/2017/R/IDR di aggiornamento del MTI2 hanno riguardato, per gli aspetti economico-tariffari, gli 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 SORGEAQUA S.p.A. (di seguito SORGEAQUA) ha fornito le informazioni richieste come di seguito indicato:

- con comunicazioni agli atti con prot. PG.AT.6370 del 08 ottobre 2019 e prot. PG.AT.7738 del 03 dicembre 2019 sono stati trasmessi i dati economici e tariffari consuntivi riferiti all'esercizio 2017;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.545 del 22 gennaio 2020 sono stati trasmessi i seguenti dati economico-tariffari riferiti all'esercizio 2018: dati tecnici e patrimoniali, il ModCo e il bilancio di verifica, i corrispettivi per infrastrutture di terzi, gli scambi all'ingrosso, i ricavi da tariffa civili e produttivi, il bilancio e i rispettivi allegati e prospetti di dettaglio Unbundling, la stratificazione degli investimenti e il dettaglio delle immobilizzazioni in corso (LIC), i contributi a fondo perduto (di seguito CFP), il registro dei beni ammortizzabili al 31 dicembre 2018;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.546 del 22 gennaio 2020 è stata trasmessa la nota di commento ai CAS relativa ai consuntivi 2018;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.4004 del 28 maggio 2020 sono stati trasmessi i dati consuntivi integrativi 2018 relativi all'aggiornamento dei ricavi tariffari da scarichi produttivi, il piano di ammortamento dei finanziamenti, le contabili di versamento relative alle componenti UI1, UI2, UI3, i dati riferiti al bonus sociale idrico, i costi consuntivi 2018 e 2019 relativi al Piano degli interventi – cronoprogramma investimenti, i costi consuntivi sostenuti per lo smaltimento fanghi;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.4196 del 08 giugno 2020 sono stati trasmessi i dati consuntivi integrativi 2018 e preconsuntivi 2019 relativi alla stratificazione dei cespiti tramite il registro dei beni ammortizzabili;
- a seguito della valutazione della predetta documentazione, con comunicazione agli atti PG.AT.5306 del 20 luglio 2020, l'Agenzia ha formulato chiarimenti e integrazioni con particolare riferimento alla sezione "altri dati economico-finanziario", alle poste di conto economico, ai ricavi tariffari nonché richiesto la documentazione mancante ai fini della validazione dei dati, cui è seguito un confronto continuativo nel tempo fino al mese di ottobre, avvenuto per le vie brevi, tra gestore e Agenzia;
- nel mese di settembre sono stati trasmessi i dati relativi al PDI-cronoprogramma degli investimenti per il periodo 2020-2023 ed al POS ai fini della successiva verifica da parte della struttura tecnica dell'Agenzia;

**considerato** che:

- oltre ai dati consuntivi di bilancio 2018 e preconsuntivi 2019 (ove per questi ultimi, in assenza della quasi totalità 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 una complessa attività di valutazione posta in essere dall'Agenzia, anche in contraddittorio con il medesimo soggetto gestore;

**dato atto** che le prime elaborazioni in esito all'istruttoria tariffaria, hanno evidenziato i seguenti risultati ed elementi di criticità:

- una riduzione delle tariffe per le annualità 2020 e 2021 pari, rispettivamente, al -18% e al -25% (rispetto al 2019), determinata dall'emergere di significativi conguagli di importo negativo (componente tariffaria RC di circa -550.000€ per il 2020 e -844.000€ per il 2021) e dall'azzeramento della componente tariffaria FONI nel 2021 per la rilevazione di Foni non investito nell'annualità 2019;
- che la componente tariffaria a copertura dei costi operativi endogeni per l'annualità 2018 (Opexend2018), è risultata inferiore ai rispettivi costi COeff2018, e pertanto insufficiente a garantire la piena copertura dei costi efficientabili effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità. Si precisa come la medesima incapienza tariffaria fosse stata già riscontrata anche in riferimento all'annualità 2016;
- l'applicazione dei decrementi sopra evidenziati nelle annualità 2020 e 2021, ipotizzando per il medesimo periodo la stessa struttura dei costi consuntivi rilevati nel 2018, comporterebbe un risultato di un Conto Economico debolmente positivo se non di segno negativo in talune annualità;
- in considerazione di quanto sopra, il gestore ha richiesto in prima istanza il recupero in annualità successive al 2021 del conguaglio negativo maturato: tuttavia stante l'entità complessiva del conguaglio, la scadenza dell'affidamento prevista al 2024 e l'esiguo numero di annualità intercorrenti tra il 2022 e il 2024, non è stato possibile imputare tale conguaglio in nessuna annualità del periodo 2022-2024 che è stato pertanto provvisoriamente trasferito sul Valore Residuo (VR) previsto a fine affidamento;

**considerato** che:

- il trasferimento della summenzionata componente RC sul VR del gestore a fine affidamento, determina nel 2020 e nel 2021 decrementi tariffari rispettivamente del -11% e del -15% (rispetto al 2019);
- il gestore nel corso di una riunione intercorsa nel mese di ottobre, ha richiesto all'Agenzia di valutare per il 2020 e per il 2021 una modulazione dei moltiplicatori tariffari più favorevole, in considerazione non solo dei risultati economici che si verrebbero a determinare in un contesto generale di recessione economica generale e di incertezza determinata dalla recrudescenza del virus Covid-19, ma anche in relazione all'entità ed alla dinamica dei tiraggi necessari presso gli istituti bancari per conseguire la piena copertura dei flussi finanziari in uscita, anche in una prospettiva di realizzazione di un maggior volume di investimenti;
- il gestore, in particolare, ha richiesto l'applicazione di un decremento del -5% nel 2020 e del -10% nel 2021 impegnandosi, in caso di accoglimento di detta proposta e quale elemento a supporto della medesima, a realizzare nel 2021 e nel 2022 un valore complessivo di investimenti superiore rispetto a quello presente nel POI approvato dal Consiglio Locale di Modena;
- l'Agenzia ha ritenuto di valutare tale proposta richiedendo un supplemento di documentazione e chiarimenti da parte del gestore in merito ai contributi a fondo perduto incassati nel 2019 per il sisma, alla proposta di investimenti aggiuntivi, e ad eventuali criticità in termini di accensione di nuovi finanziamenti;

- il gestore con comunicazione agli atti con protocollo PG AT n.8118 del 10 novembre 2020 ha dato riscontro alle richieste dell’Agenzia, chiarendo in particolare i seguenti aspetti:
  - i dati relativi ai contributi a fondo perduto del 2019 sono stati comunicati, come richiesto da ARERA, in quadratura con il bilancio di esercizio tuttavia, i contributi sugli investimenti contabilizzati nell’anno 2019 sono per la maggior parte di competenza di anni precedenti. Tale disallineamento si è verificato per le motivazioni che seguono.

I contributi stanziati dalla Regione Emilia-Romagna per il ripristino delle reti idriche danneggiate dal sisma del 2012 (contributi pari all’80% della spesa, e pagati non al gestore bensì alle ditte esecutrici dei lavori) sono stati rilevati nei vari anni in base ai lavori eseguiti e riconosciuti dalla Regione.

Una parte consistente di tali contributi è stata però sospesa dalla Regione Emilia-Romagna che ha sciolto la riserva solo a fine del 2019, cioè successivamente alla realizzazione dei lavori. Per tale motivo Sorgeacqua ha contabilizzato i contributi sospesi solo nel 2019 anche se di competenza di anni passati.

Il gestore ha trasmesso un prospetto di dettaglio di detti contributi ripartiti per competenza richiedendone la computazione, ai fini tariffari, in funzione dei lavori eseguiti e non come contabilizzati in bilancio.
  - ha rilevato le criticità illustrate in premessa, derivanti dall’applicazione di decrementi del -18% e al -25% nel biennio 2020-2021, formalizzando l’orientamento già espresso per le vie brevi, di non recuperare i conguagli maturati di segno negativo in annualità successive ma di trasferirli direttamente a scomputo del Valore Residuo (VR) al 2024, annualità di fine affidamento;
  - ha rilevato come una percentuale di morosità della società superiore al pari al 2,65% unitamente ad una struttura di costi consuntivi non pienamente coperta dalla tariffa, comporti un fabbisogno in termini di tiraggio finanziario superiore alle disponibilità che le banche sono in grado di accordare alla società;
  - per le motivazioni sopra evidenziate, al fine di poter garantire l’equilibrio della gestione finanziaria la società ha richiesto espressamente un contenimento del calo della tariffa ad un -5% nel 2020 e -12% nel 2021, con l’impegno di realizzare investimenti aggiuntivi rispetto al PDI di € 730.000 (rispettivamente + 295.000 € nel 2021 e + 435.000 € nel 2022);

**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:

- 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 OPSocial, 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'Agencia CAMB n.40/2016, come di seguito evidenziato:

	2018	2019
SORGEAQUA	48.750,00 €	65.000,00 €

- per contenere gli effetti degli OPsocial 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 OPsocial 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 OPsocial per le annualità 2021, 2022, 2023 è stata assunta costante e di importo corrispondente al valore della medesima componente recepito nel VRG<sub>2019</sub>; è stata inoltre mantenuta la detrazione annuale a valere sulla componente AMMFONI di importo pari agli OPsocial;

**rilevato che:**

- in considerazione di quanto sopra evidenziato, l'Agencia 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'Agencia ritiene che tale valutazione debba svolgersi anche in relazione al decorso della pandemia da Covid-19 nei mesi a venire, tenuto conto della riapertura delle scuole, del rientro in sede di buona parte dei lavoratori e dell'avanzare delle stagioni più fredde che comportano un maggiore stazionamento in ambienti riscaldati e meno arieggiati. Essendo ad oggi imprevedibile lo sviluppo del virus e delle conseguenti misure emergenziali che il Governo e gli enti preposti potrebbero assumere nei mesi per contrastarne e mitigarne la diffusione e i relativi impatti socio-economici, non potendo pertanto escludere a priori l'avvento di lockdown anche solo intermittenti, si ritiene che ad oggi l'approccio più cautelativo sia quello di non conguagliare la componente  $RC_{OPsocial}$  per il biennio 2018-2019 e di trattenerla temporaneamente per il biennio successivo 2020-2021, al fine di riserVARLA in corso d'anno per misure di sostegno alla popolazione maggiormente colpita dalla pandemia con l'impegno di rendicontarne a consuntivo l'effettivo utilizzo in tale biennio e conguagliarne il valore residuo in sede di aggiornamento 2022-2023;
- l'Agencia pertanto al momento non ha previsto agevolazioni e/o misure ulteriori in favore dei soggetti maggiormente colpiti dagli effetti dell'emergenza epidemiologica da COVID-19: non esclude tuttavia la possibilità di definirle e introdurle nel corso del biennio 2020-



2021, in funzione di quello che sarà lo sviluppo della pandemia e del relativo contesto economico, prevedendone la copertura economica attraverso i residui della componente  $OP_{social}$  per il biennio 2018-2019;

**dato atto che:**

- l'articolo 36.3 del MTI-3 stabilisce che la copertura dei premi relativi alla qualità tecnica e contrattuale avviene:
  - a) attraverso un meccanismo perequativo per il quale è stata istituita la componente UI2 - gestito operativamente dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali (Csea) - i cui oneri sono posti a carico del conto di cui all'articolo 33 del MTI-2 e ss.mm.ii istituito presso la Csea "per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione";
  - b) attraverso uno strumento allocativo - aggiuntivo rispetto a quello perequativo di cui alla precedente lett. a) - alimentato dalla componente  $[(1 + \gamma_{i,j}OP) * \max\{0; \Delta Opex\}]$  come definita al comma 17.1 del medesimo provvedimento, da versare anch'esso sul conto di cui all'articolo 33 del MTI-2;
- per il gestore SORGEAQUA 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 SORGEAQUA 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 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 SORGEAQUA;

**dato atto che:**

- il PDI-cronoprogramma degli investimenti per il territorio di Modena gestito da SORGEAQUA 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 e, a parità di voci di intervento previste, inserendo la previsione di maggiori investimenti per +295.000€ nel 2021 e + 435.000€ nel 2022 quale elemento a supporto per l'accoglimento dell'istanza di rimodulazione dei teta tariffari, come precedentemente illustrata;
- l'approvazione del presente atto costituisce pertanto modifica e integrazione del rispettivo POI approvato dal Consiglio Locale di Modena per le annualità 2020-2023 con la precisazione che il finanziamento e la realizzazione da parte del gestore di maggiori investimenti per +295.000€ nel 2021 e +435.000 nel 2022, risulta attuabile per il gestore solo in caso di approvazione da parte dell'ARERA della modulazione dei moltiplicatori tariffari adottati e proposti con il presente provvedimento;

**ritenuto** pertanto necessario aggiornare il POI previgente approvato dal Consiglio Locale di Modena 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 SORGEAQUA, tenuto conto dell'istruttoria condotta dall'Agenzia in applicazione della delibera ARERA 580/2019/R/idr e ss.mm.ii, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:
  - tabella riepilogative dei moltiplicatori tariffari 9 da approvare per ciascuna annualità del periodo 2020-2023;

- vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il periodo 2020-2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
  - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2020-2023 (anche detto file RDT);
  - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
  - il PdI - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT e le modalità precedentemente illustrate;
  - relazione descrittiva del programma degli interventi e del POS elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2020-DSID;
  - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2020-2023 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo della determinazione ARERA n. 1/2020-DSID;
  - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2018 e 2019, laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2020-2023;
- l'aggiornamento del Programma degli Interventi e del Piano Economico-Finanziario costituiscono modifiche tariffarie previste dall'Art. 7 (Aggiornamento del Piano d'Ambito) della deliberazione ARERA n.656/2016 e come tali trovano applicazione alla gestione in corso in capo a SORGEAQUA S.p.A., senza che si renda necessaria un'ulteriore modifica della convenzione di gestione sottoscritta tra l'EGA ed il suddetto gestore già precedentemente adeguata ai contenuti minimi definiti dall'Autorità nella medesima deliberazione 656/2016;

**dato atto** che, per il bacino tariffario gestito da SORGEAQUA 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 SORGEAQUA, 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 Modena;

**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, a 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 Modena di competenza del gestore SORGEAQUA S.p.A. **l'Allegato 1**, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
  - i moltiplicatori tariffari  $\vartheta$  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 Modena di competenza del gestore SORGEAQUA 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 qualità tecnica e/o contrattuale nonchè, a parità di voci di intervento previste, inserendo la previsione di maggiori investimenti per +295.000€ nel 2021 e +435.000€ nel 2022 quale elemento a supporto per l'accoglimento dell'istanza di rimodulazione dei teta tariffari, e che pertanto l'approvazione del presente atto costituisce modifica e integrazione del POI di SORGEAQUA precedentemente approvato dal rispettivo Consiglio Locale di Modena;
3. di vincolare la proposta del gestore di finanziamento e realizzazione di maggiori investimenti del PDI per +295.000€ nel 2021 e a +435.000 nel 2022, all'approvazione da parte dell'ARERA della modulazione dei moltiplicatori tariffari approvati con il presente provvedimento;
4. di dare mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di aggiornare il POI di pertinenza di SORGEAQUA precedentemente approvato dal Consiglio Locale di Modena con le modifiche e integrazioni introdotte nel predetto PdI-cronoprogramma degli investimenti;
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 SORGEAQUA S.p.A.;
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 9 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 SORGEAQUA S.p.a.;
  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 – SORGEAQUA S.p.A. MODENA

### Allegato 1.A:

#### Moltiplicatori tariffari teta per le annualità 2020 – 2023

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente					
SORGEAQUA Modena	UdM	2020	2021	2022	2023
9 <sup>a</sup> approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	0,949	0,879	0,881	0,880

### Allegato 1.B:

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

## PIANO TARIFFARIO

## PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR
VRG <sup>2018</sup>	euro	7.266.920
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	58.384
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM}$ (NO)	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	5.024.000
RAB <sub>MTI-2</sub>	euro	24.759.957
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
$\psi$	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	I

**COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC**

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
Opex <sup>a</sup> <sub>end</sub>	euro	2.374.669	2.350.738	2.358.879	2.358.879	2.358.879
Opex <sup>a</sup> <sub>al</sub>	euro	1.482.936	1.623.143	1.544.962	1.539.144	1.577.365
Op <sup>a</sup> <sub>new,a</sub>	euro	0	0	0	0	0
Opex <sup>a</sup> <sub>QT</sub>	euro	0	0	0	0	0
Opex <sup>a</sup> <sub>QC</sub>	euro	0	0	0	0	0
Op <sup>a</sup> <sub>social</sub>	euro	0	65.000	65.000	65.000	65.000
Op <sup>a</sup> <sub>mis</sub>	euro	0	0	0	0	0
Op <sup>a</sup> <sub>COVID</sub>	euro	0				
<b>Opex<sup>a</sup> (al netto degli ERC)</b>	<b>euro</b>	<b>3.857.606</b>	<b>4.038.881</b>	<b>3.968.841</b>	<b>3.963.023</b>	<b>4.001.244</b>
AMM <sup>a</sup>	euro	807.242	767.829	175.401	184.222	186.147
OF <sup>a</sup>	euro	607.943	593.984	132.952	147.971	150.911
OFisc <sup>a</sup>	euro	225.854	219.650	49.144	55.221	55.716
ΔCUI <sup>a</sup> <sub>Capex</sub>	euro	0	0	0	0	-
<b>Capex<sup>a</sup> (al netto degli ERC)</b>	<b>euro</b>	<b>1.641.039</b>	<b>1.581.463</b>	<b>357.497</b>	<b>387.414</b>	<b>392.774</b>
IP <sup>exp</sup>	euro	977.000	1.259.500	1.216.500	665.000	665.000
Capex <sup>a</sup>	euro	1.958.275	1.862.054	1.890.940	1.866.215	1.884.636
<b>FNI<sup>new,a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
ERC <sup>a</sup> <sub>capex</sub>	euro	317.236	280.591	1.533.443	1.478.802	1.491.862
ERC <sup>a</sup> <sub>opex</sub>	euro	749.887	774.314	766.174	766.174	766.174
<b>ERC<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>1.067.122</b>	<b>1.054.905</b>	<b>2.299.617</b>	<b>2.244.976</b>	<b>2.258.035</b>

**FONDO NUOVI INVESTIMENTI**

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
FNI <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	0	0	0	0	0
AMM <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	244.967	217.196	233.321	251.840	267.026
ΔCUI <sup>a</sup> <sub>FoNI</sub>	euro	42.004	38.896	37.855	36.598	32.501
ΔT <sup>ATO</sup> <sub>G,ind</sub>	euro	0	0	0	0	0
ΔT <sub>G,tot</sub>	euro	0	0	0	0	0
<b>FoNI<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>286.971</b>	<b>256.092</b>	<b>271.176</b>	<b>288.438</b>	<b>299.528</b>

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
Opex <sup>a</sup>	euro	3.857.606	4.038.881	3.968.841	3.963.023	4.001.244
Capex <sup>a</sup>	euro	1.641.039	1.581.463	357.497	387.414	392.774
FoNI <sup>a</sup>	euro	286.971	256.092	271.176	288.438	299.528
RC <sup>a</sup> <sub>TOT</sub>	euro	433.686	-180.100	-126.793	-126.793	-
ERC <sup>a</sup>	euro	1.067.122	1.054.905	2.299.617	2.244.976	2.258.035
<b>VRG<sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente</b>	<b>euro</b>	<b>7.286.424</b>	<b>6.751.242</b>	<b>6.770.338</b>	<b>6.757.058</b>	<b>6.951.581</b>

**SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente**

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
VRG <sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente	euro	7.286.424	6.751.242	6.770.338	6.757.058	6.951.581
R <sup>a-2</sup> <sub>b</sub>	euro	15.548	15.548	15.548	15.548	15.548
Σ tariff <sup>a-2019+</sup> vs cal <sup>a-2</sup>	euro	7.666.319	7.666.319	7.666.319	7.666.319	7.666.319
<b>9<sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente</b>	<b>cifre dec</b>	<b>0,949</b>	<b>0,879</b>	<b>0,881</b>	<b>0,880</b>	<b>0,905</b>

RC <sup>a</sup> <sub>appr2020,COVID</sub>	euro	0
---	------	---



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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
Limite al moltiplicatore tariffario	cifre dec	1,052	0,998	0,925	0,927	0,925
<b>VRG<sup>a</sup></b> (coerente con $\vartheta$ applicabile)	euro	<b>7.286.424</b>	<b>6.751.242</b>	<b>6.770.338</b>	<b>6.757.058</b>	<b>6.951.580,953</b>
<b><math>\vartheta^a</math> applicabile</b>	cifre dec	<b>0,949</b>	<b>0,879</b>	<b>0,881</b>	<b>0,880</b>	<b>0,905</b>

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

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Strumento allocativo (€/mc)</b>	€/mc	0,00	0,00	0,00	0,00	0
$(1+\gamma^{OP_{i,t}}) \cdot \max(0; \Delta Opex)$	euro	0	0	0	0	0

**INVESTIMENTI**

	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Investimenti al lordo dei contributi</b>	euro	<b>1.352.000</b>	<b>1.549.000</b>	<b>1.338.000</b>	<b>785.000</b>	<b>785.000</b>
Contributi	euro	375.000	289.500	121.500	120.000	120.000
Investimenti al netto dei contributi	euro	977.000	1.259.500	1.216.500	665.000	665.000
CIN	euro	25.682.421	25.445.896	25.599.267	25.926.561	26.067.030
CIN <sub>b</sub>	euro	7.787.384	8.233.440	8.326.244	8.317.423	8.393.259
OF/CIN	%	2,37%	2,33%	0,52%	0,57%	2,80%

**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
$I_{p,c,t}$	euro	46.516.925
$FA_{p,c,t}$	euro	21.183.907
$CFP_{c,t}$	euro	11.155.396
$FA_{CFP,c,t}$	euro	2.266.196
LIC	euro	439.850
<b>VR a fine concessione</b>	euro	<b>15.688.395</b>

## CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da tariffe	euro	6.968.718	6.466.672	6.470.604	6.440.117	6.622.730
Contributi di allacciamento	euro	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Altri ricavi SII	euro	304.662	328.154	343.382	355.256	359.920
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	15.548	15.548	15.548	15.548	15.548
<b>Totale Ricavi</b>	<b>euro</b>	<b>7.408.928</b>	<b>6.930.374</b>	<b>6.949.534</b>	<b>6.930.921</b>	<b>7.118.198</b>
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	4.088.163	4.345.709	4.345.709	4.345.709	4.345.709
Costo del personale	euro	994.725	994.725	994.725	994.725	994.725
<b>Totale Costi</b>	<b>euro</b>	<b>5.082.888</b>	<b>5.340.434</b>	<b>5.340.434</b>	<b>5.340.434</b>	<b>5.340.434</b>
<b>MOL</b>	<b>euro</b>	<b>2.326.040</b>	<b>1.589.940</b>	<b>1.609.100</b>	<b>1.590.487</b>	<b>1.777.764</b>
Ammortamenti	euro	1.206.828	1.153.874	1.202.932	1.189.799	1.134.395
<b>Reddito Operativo</b>	<b>euro</b>	<b>1.119.212</b>	<b>436.067</b>	<b>406.168</b>	<b>400.688</b>	<b>643.369</b>
Interessi passivi	euro	94.013	90.379	120.114	161.257	195.307
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>euro</b>	<b>1.025.199</b>	<b>345.688</b>	<b>286.054</b>	<b>239.430</b>	<b>448.062</b>
IRES	euro	246.048	82.965	68.653	57.463	107.535
IRAP	euro	43.649	17.007	15.841	15.627	25.091
<b>Totale imposte</b>	<b>euro</b>	<b>289.697</b>	<b>99.972</b>	<b>84.493</b>	<b>73.090</b>	<b>132.626</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>euro</b>	<b>735.502</b>	<b>245.716</b>	<b>201.560</b>	<b>166.340</b>	<b>315.436</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	6.968.718	6.466.672	6.470.604	6.440.117	6.622.730
Contributi di allacciamento	euro	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Altri ricavi SII	euro	16.855	16.855	16.855	16.855	16.855
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	15.548	15.548	15.548	15.548	15.548
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	<b>euro</b>	<b>7.121.122</b>	<b>6.619.076</b>	<b>6.623.007</b>	<b>6.592.520</b>	<b>6.775.134</b>
Costi operativi	euro	5.082.888	5.340.434	5.340.434	5.340.434	5.340.434
<b>COSTI OPERATIVI MONETARI</b>	<b>euro</b>	<b>5.082.888</b>	<b>5.340.434</b>	<b>5.340.434</b>	<b>5.340.434</b>	<b>5.340.434</b>
Imposte	euro	289.697	99.972	84.493	73.090	132.626
<b>IMPOSTE</b>	<b>euro</b>	<b>289.697</b>	<b>99.972</b>	<b>84.493</b>	<b>73.090</b>	<b>132.626</b>
<b>FLUSSI DI CASSA ECONOMICO</b>	<b>euro</b>	<b>1.748.536</b>	<b>1.178.670</b>	<b>1.198.080</b>	<b>1.178.996</b>	<b>1.302.073</b>
Variazioni circolante commerciale	euro	231.924	231.924	- 43.382	- 102.634	- 49.531
Variazione credito IVA	euro	712.112	661.908	662.301	659.252	677.513
Variazione debito IVA	euro	1.196.836	1.289.036	1.242.616	1.120.956	1.120.956
<b>FLUSSI DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>euro</b>	<b>1.980.460</b>	<b>1.268.189</b>	<b>1.059.106</b>	<b>1.241.787</b>	<b>1.531.820</b>
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	286.971	256.092	271.176	288.438	299.528
Altri investimenti	euro	1.065.029	1.292.908	1.066.824	496.562	485.472
<b>FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO</b>	<b>euro</b>	<b>628.460</b>	<b>- 280.811</b>	<b>- 278.894</b>	<b>456.787</b>	<b>746.820</b>
FoNI	euro	286.971	256.092	271.176	288.438	299.528
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	1.624.203	2.185.187	2.201.065	868.665	-
Erogazione contributi pubblici	euro	255.000	169.500	1.500	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI</b>	<b>euro</b>	<b>2.794.634</b>	<b>2.329.969</b>	<b>2.194.848</b>	<b>1.613.890</b>	<b>1.046.348</b>
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	2.700.621	2.239.590	2.074.734	1.452.633	234.397
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	94.013	66.016	38.610	13.959	1.963
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	429.724
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	24.363	81.504	147.298	193.344
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-
<b>TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>2.794.634</b>	<b>2.329.969</b>	<b>2.194.848</b>	<b>1.613.890</b>	<b>859.427</b>
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>186.920</b>
Valore residuo a fine concessione	euro					15.688.395
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro					7.160.018

### INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	1,435%
TIR levered	%	0,051%
ADSCR	n.	1,217
DSCR minimo	n.	1,217
LLCR	n.	1,018

## STATO PATRIMONIALE

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>ATTIVO</b>					
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	0	0	0	0
<b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>	23.125.148	23.520.274	23.655.342	23.250.543	22.901.148
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0
<b>C) Attivo circolante</b>	1.982.520	1.988.753	2.085.411	1.911.717	1.681.971
I - Rimanenze	0	0	0	0	0
II - Crediti	1.982.520	1.988.753	2.085.411	1.911.717	1.681.971
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0
<b>D) Ratei e risconti</b>	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>PASSIVO</b>					
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>7.189.591</b>	<b>7.435.307</b>	<b>7.636.867</b>	<b>7.803.208</b>	<b>8.118.643</b>
I - Capitale	6.454.089	6.454.089	6.454.089	6.454.089	6.454.089
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	735.502	981.218	1.182.778	1.349.119
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	735.502	245.716	201.560	166.340	315.436
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>543.943</b>	<b>543.943</b>	<b>543.943</b>	<b>543.943</b>	<b>543.943</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>9.488.889</b>	<b>9.666.331</b>	<b>9.630.347</b>	<b>8.815.476</b>	<b>7.844.436</b>
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	7.625.556	7.571.154	7.697.486	7.113.518	6.449.397
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
6) acconti	231.463	231.463	231.463	231.463	231.463
7) debiti verso fornitori	1.091.014	1.186.766	1.144.451	1.033.548	1.033.548
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	540.856	676.948	556.948	436.948	130.028
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>7.885.244</b>	<b>7.863.446</b>	<b>7.929.595</b>	<b>7.999.633</b>	<b>8.076.097</b>
<b>Dividend Payout Ratio</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

Attivo - Passivo

0 0 0 0 0



**Allegato 1.C**  
**PdI – Cronoprogramma degli investimenti**

ID Intervento pianificato	Titolo Intervento pianificato	Difesa ex articolo 91/2016 D80	Parametro di qualità indicatore di qualità dell'intervento	Intervento presente nel PO svantaggiati o in zone della delimitazione idrografica con integrità della delimitazione 91/2016?	Popolazione interessata dall'intervento (p.A.E.)	Località interessata	Tipologia di intervento	Intervento presente nel POB 2020-2027	Tipologia di costo (DPC, "New", "Non ERC")	Immobilitazione	ID Categoria (co. 10.4 M T1.5)	Categoria ospite	Intervento finalizzato al cinema di sostenibilità ambientale e efficienza energetica	Sussistenza di eventuali misure di sostegno nazionale o comunitarie	anno 2020 (pianificato)		anno 2021 (pianificato)		anno 2022 (pianificato)		anno 2023 (pianificato)		Valore investimenti (solo programmi post 2023)	Valore investimenti (incluso eventuali quote pre 2016)												
															Valore investimenti annui (lordo contributi) 2020	Entrata in esercizio (lordo contributi) 2020	Valore investimenti annui (lordo contributi) 2021	Entrata in esercizio (lordo contributi) 2021	Valore investimenti annui (lordo contributi) 2022	Entrata in esercizio (lordo contributi) 2022	Valore investimenti annui (lordo contributi) 2023	Entrata in esercizio (lordo contributi) 2023														
0146040001	Rimozione e manutenzione straordinaria dell'acquedotto	2021	BT 102 M3	SI	13.469	Cremona	Recuplement		REI						60.000	60.000			120.000	120.000			60.000	60.000												
0146040002	Risparmio acqua di acqua	2021	BT 102 M3	SI	13.469	Cremona	Recuplement		REI						20.000	20.000			40.000	40.000			20.000	20.000												
0146040003	Mantenimento straordinaria nel fognare	FOS2 1	MA 142	SI	13.469	Cremona	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040004	Sostituzione condotte di acqua	2021	BT 1	SI	13.469	Cremona	Recuplement		REI						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040005	Mantenimento straordinaria agli impianti di depurazione	SEP2 1	BA6	SI	13.469	Cremona	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040006	Mantenimento straordinaria agli impianti di depurazione	FOS2 1	MA 142	SI	13.469	Cremona	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040007	Sostituzione condotte nel fognare	2021	BT 102 M3	SI	7.250	Sant'Agata Bolognese	Recuplement		REI						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040008	Mantenimento straordinaria agli impianti di depurazione	SEP2 1	BA6	SI	7.250	Sant'Agata Bolognese	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040009	Sostituzione condotte di acqua	2021	BT 1	SI	7.250	Sant'Agata Bolognese	Recuplement		REI						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040010	Rimozione e manutenzione straordinaria dell'acquedotto	2021	BT 102 M3	SI	7.250	Sant'Agata Bolognese	Recuplement		REI						30.000	30.000			60.000	60.000			30.000	30.000												
0146040011	Rimozione e manutenzione straordinaria dell'acquedotto	2021	BT 102 M3	SI	15.624	Prato Emilia	Recuplement		REI						40.000	40.000			80.000	80.000			40.000	40.000												
0146040012	Risparmio acqua di acqua	2021	BT 102 M3	SI	15.624	Prato Emilia	Recuplement		REI						20.000	20.000			40.000	40.000			20.000	20.000												
0146040013	Mantenimento straordinaria agli impianti di depurazione	SEP2 1	BA6	SI	15.624	Prato Emilia	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040014	Mantenimento straordinaria nel fognare	FOS2 1	MA 142	SI	15.624	Prato Emilia	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040015	Sostituzione condotte di acqua	2021	BT 1	SI	15.624	Prato Emilia	Recuplement		REI						20.000	20.000			40.000	40.000			20.000	20.000												
0146040016	Risparmio acqua di acqua	2021	BT 102 M3	SI	15.624	Prato Emilia	Recuplement		REI						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040017	Mantenimento straordinaria nel fognare	FOS2 1	MA 142	SI	15.624	Prato Emilia	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040018	Mantenimento straordinaria agli impianti di depurazione	SEP2 1	BA6	SI	15.624	Prato Emilia	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040019	Rimozione e manutenzione straordinaria dell'acquedotto	2021	BT 102 M3	SI	15.624	Prato Emilia	Recuplement		REI						40.000	40.000			80.000	80.000			40.000	40.000												
0146040020	Mantenimento straordinaria e acqua pozzi	APP1 1	APPL 1	SI	15.624	Prato Emilia	Mantenimento		Non ERC						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040021	Mantenimento straordinaria e rinnovo nel	2021	BT 102 M3	SI	15.624	Prato Emilia	Recuplement		REI						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040022	Rinnovo linee all'acqua	2021	BT 1	SI	15.624	Prato Emilia	Recuplement		REI						10.000	10.000			20.000	20.000			10.000	10.000												
0146040023	Acquedotto comunale di Salsomaggiore	SEP2 3	BA6	SI	1.200	Cremona	Recuplement	*	Non ERC						7.000	120.000	680.000		200.000	120.000	120.000		70.000	120.000	120.000		381.741									
0118040001	NUOVI impianti di ricambio a servizio di Caselle e Palaia Poppi - FSC SCHEDA 13	2021	M2 M3	SI	2.000	Cremona	New		Non ERC						10.000		5.000	5.000	220.000					169.000	3.000	220.290	1.500		220.290							
0118040002	Sostituzione condotte di processo	2021	M1 M1 M3	SI	98.384	Opere pluricomunali	Recuplement		REI						10.000	10.000			10.000	10.000			10.000	10.000			60.000		60.000							
0118040003	Interventi di sviluppo	NON ALTIPO	NO	NO	98.384	Opere pluricomunali	New		Non ERC						30.000	30.000			20.000	20.000			10.000	10.000			10.000		10.000							
0205040001	Miglioramento funzione depurative capoluogo	2021	BA6	NO	7.250	Sant'Agata Bolognese	Recuplement	*	Non ERC						40.000	40.000			250.000	20.000					15.000	15.000			440.000		440.000					
0205040003	Adeguamento dell'età di rete	2021	BT 102 M3	NO	98.384	Opere pluricomunali	Recuplement	*	REI						25.000	25.000			10.000	10.000									40.000		40.000					
0205040004	Adeguamento sistema di trattamento	2021	BT 102 M3	NO	98.384	Opere pluricomunali	Recuplement	*	REI						40.000	40.000			10.000	10.000									50.000		50.000					
TOTALE															1.332.000	1.335.000	375.000	5.000	1.549.000	1.110.000	289.500	0	1.338.000	0	1.376.040	121.500	0	785.000	785.000	120.000	0			50.000		

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 49 del 16 novembre 2020

**Oggetto: Servizio Idrico Integrato. 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 Modena gestito da SORGEAQUA S.r.l.**

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

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

Bologna, 16 novembre 2020



Approvato e sottoscritto

Il Presidente

F.to Assessore Francesca Lucchi

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, 23 dicembre 2020

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna