

CAMB/2018/51 del 28 giugno 2018

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: **Approvazione dell'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in osservanza della metodologia tariffaria vigente (MTI-2), ai fini della relativa rideterminazione per le annualità 2018 e 2019 in applicazione della deliberazione ARERA n. 918/2017/R/idr, per i bacini tariffari di Parma, Piacenza e Reggio Emilia gestiti da IREN S.p.A. e dalla partecipata IRETI S.p.A.**

IL PRESIDENTE

F.to Sindaco Tiziano Tagliani

CAMB/2018/51

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2018** il giorno 28 del mese di giugno alle ore 14.30 presso la sala riunioni della sede di ATERSIR, Via Cairoli 8/F - Bologna, si è riunito il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2018/4067 del 25 giugno 2018.

Sono presenti i Sigg.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE			P/A
1	Azzali Romeo	Comune di Mezzani	PR	Sindaco	P
2	Barbieri Patrizia	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	A
3	De Pascale Michele	Comune di Ravenna	RA	Sindaco	A
4	Giannini Stefano	Comune di Misano A.	RN	Sindaco	P
5	Giovannini Michele	Comune di Castello d'Argile	BO	Sindaco	P
6	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
7	Reggianini Stefano	Comune di Castelfranco E.	MO	Sindaco	P
8	Tagliani Tiziano	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	P
9	Tutino Mirko	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	A

Il Presidente Tagliani Tiziano invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in osservanza della metodologia tariffaria vigente (MTI-2), ai fini della relativa rideterminazione per le annualità 2018 e 2019 in applicazione della deliberazione ARERA n. 918/2017/R/idr, per i bacini tariffari di Parma, Piacenza e Reggio Emilia gestiti da IREN S.p.A. e dalla partecipata IRETI S.p.A.

Visti:

- il D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 recante "Norme in materia ambientale";
- la L.R. 23 dicembre 2011, n. 23 recante "Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente";
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2017, 918/2017/R/IDR, recante "Aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato";
- la determina ARERA 31 marzo 2018, 1/2018 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 all'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per gli anni 2018 e 2019, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/IDR e 918/2017/R/IDR";

- il Comunicato ARERA, pubblicato il 17 maggio 2018 sul sito internet dell'Autorità, avente ad oggetto "Obblighi tariffari e di qualità tecnica del servizio idrico integrato".;
- la Deliberazione dell'ARERA del 28 settembre 2017, 665/2017/R/IDR, avente ad oggetto "Approvazione del testo integrato corrispettivi servizi idrici (TICSI), recante i criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti";
- la Deliberazione dell'ARERA 5 maggio 2016 n. 218/2016/R/IDR avente per oggetto "Disposizioni per l'erogazione del servizio di misura del servizio idrico integrato a livello nazionale" e il relativo Allegato A recante "Regolazione del servizio di misura nell'ambito del servizio idrico integrato a livello nazionale (TIMSII)";
- la Deliberazione dell'ARERA 21 dicembre 2017, 897/2017/R/IDR e il relativo Allegato A recante "Approvazione del testo integrato delle modalità applicative del bonus sociale idrico per la fornitura di acqua agli utenti domestici economicamente disagiati (TIBSI)";
- la Deliberazione dell'ARERA 27 dicembre 2017, 917/2017/R/IDR e il relativo Allegato A recante "Regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono (RQTI)";

considerato che:

- con deliberazione 664/2015/R/IDR, l'Autorità ha adottato il Metodo Tariffario Idrico (MTI-2) per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019, definendo, nell'Allegato A alla medesima deliberazione, le regole e i criteri in conformità ai quali devono essere effettuati *"la determinazione delle componenti di costo (...) e l'aggiornamento delle tariffe applicate"*;
- con la deliberazione 918/2017/R/IDR, l'Autorità ha disciplinato le regole e le procedure per l'aggiornamento biennale - previsto dall'articolo 8 della delibera 664/2015/R/IDR - delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in osservanza della metodologia tariffaria di cui all'Allegato A alla medesima delibera 664/2015/R/IDR (MTI-2), ai fini della relativa rideterminazione per le annualità 2018 e 2019;
- al comma 2.1, della deliberazione 918/2017/R/IDR, l'Autorità ha richiamato l'insieme degli atti di cui si compone lo "specifico schema regolatorio" richiedendo, in particolare agli Enti di governo dell'ambito ovvero agli altri soggetti competenti individuati con legge regionale responsabili della predisposizione della tariffa, di aggiornare:
 - a) il Programma degli Interventi (PdI), come definito al comma 6.2, lett. a), della deliberazione 664/2015/R/IDR e integrato al fine tener conto: *i)* delle nuove esigenze di investimento che dovessero essere rilevate a fronte del perseguimento degli obiettivi stabiliti dalla regolazione della qualità tecnica (RQTI) di cui alla deliberazione 917/2017/R/IDR; *ii)* della necessità di una coerente individuazione delle risorse da trasferire al Commissario unico per la realizzazione di interventi in fognatura e depurazione, sulla base delle procedure stabilite dall'Autorità con la deliberazione 440/2017/R/IDR;
 - b) il piano economico finanziario (PEF), come definito al comma 6.2, lett. b), della deliberazione 664/2015/R/IDR e integrato al fine di esplicitare il vincolo ai ricavi

del gestore (VRG) e il moltiplicatore tariffario *teta* (9) come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il biennio 2018-2019, sulla base delle disposizioni della deliberazione 918/2017/R/IDR;

- c) la convenzione di gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la nuova disciplina introdotta con il provvedimento da ultimo richiamato;
- il comma 3.1, della medesima deliberazione 918/2017/R/IDR, per quanto attiene i dati contabili da utilizzare ai fini dell'aggiornamento biennale, prevede in particolare che:
 - la determinazione delle tariffe per l'anno 2018 venga aggiornata con i dati di bilancio relativi all'anno 2016 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile, trasmessi nelle modalità previste;
 - la determinazione delle tariffe per l'anno 2019 venga aggiornata con i dati di bilancio o di preconsuntivo relativi all'anno 2017 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile, salvo le componenti per le quali è esplicitamente ammesso un dato stimato;
 - il successivo comma 13.1, nel disciplinare la procedura di approvazione dell'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per gli anni 2018 e 2019, dispone che le stesse siano predisposte dagli Enti di governo dell'ambito o dagli altri soggetti competenti, che validano le informazioni fornite dai gestori e le integrano o le modificano secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio;
 - la medesima deliberazione stabilisce che, entro il 30 aprile 2018, gli Enti di governo dell'ambito, o gli altri soggetti competenti, trasmettano, ai fini dell'approvazione da parte dell'Autorità, ai sensi del comma 13.2, lett. c), della deliberazione 918/2017/R/IDR, gli atti e i dati di seguito indicati:
 - i il programma degli interventi, come disciplinato al comma 2.1, lett. a);
 - ii il piano economico finanziario, come disciplinato al comma 2.1, lett. b), recante il vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario *teta* (9) come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il biennio 2018-2019;
 - iii una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata;
 - iv l'atto o gli atti deliberativi di approvazione dell'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per gli anni 2018 e 2019;
 - v l'aggiornamento, ai sensi del comma 3.1, dei dati necessari richiesti;

considerato, poi, che:

- la deliberazione 917/2017/R/IDR, con la quale l'Autorità ha definito la regolazione della qualità tecnica che trova applicazione dal 1° gennaio 2018, individua indicatori ripartiti nelle seguenti categorie:
 - a) standard specifici, che identificano i parametri di performance da garantire nelle prestazioni erogate al singolo utente e il cui mancato rispetto, di norma, prevede l'applicazione di indennizzi;

- b) standard generali, ripartiti in macro-indicatori e in indicatori semplici, che descrivono le condizioni tecniche di erogazione del servizio, a cui è associato un meccanismo incentivante che prevede premi e penalità;
- c) prerequisiti, che rappresentano le condizioni necessarie all'ammissione al meccanismo incentivante associato agli standard generali;
- con riguardo alla validazione dei dati tecnici, il comma 3.1 della menzionata deliberazione 917/2017/R/IDR prevede che gli Enti di governo dell'ambito validino i dati resi disponibili dai gestori, e li integrino o li modifichino secondo criteri funzionali alla definizione di una base informativa completa, coerente e congrua;
 - l'articolo 4 del suddetto provvedimento disciplinando la procedura di identificazione degli obiettivi di qualità tecnica, dispone che:
 - per ciascuno dei macro-indicatori, gli obiettivi annuali sono divisi in due categorie: mantenimento e miglioramento. Gli obiettivi di miglioramento sono ripartiti in classi, con valori differenziati in base alle condizioni di partenza riscontrate;
 - gli obiettivi di qualità tecnica sono stabiliti, per il 2018, sulla base del valore assunto dai macro-indicatori all'anno 2016 e, a partire dall'anno 2019, sulla base del valore registrato nell'annualità precedente o, laddove non disponibile al momento della definizione della programmazione degli interventi, sulla base del valore previsto o di quello assunto e validato con riferimento all'annualità più recente;
 - la deliberazione 917/2017/R/IDR chiarisce che gli obiettivi di qualità tecnica devono essere recepiti in sede di aggiornamento dello specifico schema regolatorio, secondo i termini e le modalità stabilite dalla deliberazione 918/2017/R/IDR, non ammettendo pianificazioni che non prevedano il conseguimento degli obiettivi definiti secondo le modalità sopra richiamate;
 - il recepimento della qualità tecnica nello specifico schema regolatorio è precisato più in dettaglio ai commi 6.1 e 6.2 della deliberazione 917/2017/R/IDR, prevedendo che:
 - la copertura dei costi relativi al rispetto degli standard specifici e al conseguimento degli obiettivi previsti dalla qualità tecnica avviene secondo quanto stabilito dal MTI-2, come integrato dalla deliberazione 918/2017/R/IDR;
 - in particolare, la spesa per investimento relativa alle misure adottate, e ricomprese nel programma degli interventi, è finanziata nell'ambito dell'aggiornamento del pertinente programma economico-finanziario;

considerato, inoltre, che:

- con determina 1/2018 DSID è stata definita la procedura di raccolta dati tecnici e tariffari, ai fini dell'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per gli anni 2018 e 2019, ai sensi delle citate deliberazioni 917/2017/R/IDR e 918/2017/R/IDR, e sono stati resi disponibili gli schemi-tipo per la presentazione del PdI e del PEF, fornendo al contempo indicazioni circa le modalità per la trasmissione degli atti e delle informazioni necessarie;

- che in particolare con la citata determina dell'Autorità 1/2018 DSID sono stati approvati i seguenti documenti:
 - file RDT, comprensivo del tool per il calcolo dei moltiplicatori tariffari per il biennio 2018-2019, del Programma degli Interventi (PdI) - cronoprogramma degli investimenti, del rendiconto dei dati della qualità tecnica e della proposta di revisione dell'articolazione tariffaria applicata agli utenti del servizio idrico integrato in conformità al TICSII (allegato 1 alla DSID);
 - schema tipo della relazione di accompagnamento illustrativa della qualità tecnica e del programma degli interventi (allegato 2 alla DSID);
 - schema tipo della relazione di accompagnamento esplicativa dell'aggiornamento della predisposizione tariffaria (allegato 3 alla DSID);
 - schematizzazione delle criticità ai fini della redazione del PdI (Allegato 4 alla DSID);

preso atto che:

- l'Agenzia con comunicazione agli atti avente protocollo PG.AT 7217 del 10 novembre 2017, ha richiesto a tutti i gestori i dati e le informazioni economiche e tariffarie necessarie per l'aggiornamento tariffario delle annualità 2018 e 2019;
- il gestore IREN S.p.A. e la partecipata IRETI S.p.A. con comunicazione agli atti prot. PG.AT.2345 del 4 aprile 2018 ha inviato la documentazione relativa agli aspetti di seguito elencati: Modco2016, ricavi tariffari 2016, LIC e stratificazioni cespiti 2016 e 2017, dettaglio registrazioni di CFP 2016 e 2017, fatture relative agli scambi all'ingrosso con i gestori Aimag, Emiliambiente e Montagna2000, contabilità analitica relativa alla gestione delle acque meteoriche nel territorio di Parma (annualità 2016 e 2017), contabilità analitica relativa alla gestione del SII nel Comune di Palanzano, dettaglio Unpaid ratio, dettaglio kwh e costi di EE, dati di contabilità analitica relativi alla gestione dell'emergenza siccità verificatasi nel 2017 e ad un'alluvione che ha interessato il territorio di Reggio Emilia;
- l'Agenzia, a seguito della valutazione della predetta documentazione, con comunicazione agli atti con protocollo PG.AT.3451 del 25 maggio 2018, ha formulato chiarimenti e integrazioni relativamente ai dati di contabilità analitica trasmessi in relazione all'emergenza siccità ed alluvione, nonché ad alcuni dati economico-tariffari. Infine ha sollecitato la trasmissione della rendicontazione analitica dei costi operativi consuntivi riconducibili all'istanza avanzata nel 2016 dal gestore in sede di predisposizione tariffaria MTI-2, per il riconoscimento in tariffa di maggiori costi operativi in materia di qualità contrattuale (cosiddetti Opex QC);
- il gestore IRETI S.p.A. con comunicazione agli atti con protocollo PG.AT.3616 del 7 giugno 2018 ha trasmesso le integrazioni richieste dall'Agenzia con nota PG.AT.3451 del 25 maggio 2018 formulando inoltre, limitatamente al territorio di Reggio Emilia, istanza

di riconoscimento ex-post dei maggiori costi operativi sostenuti nell'ambito della gestione del SII per far fronte all'emergenza generata da eventi alluvionali;

precisato inoltre che:

- le fonti contabili relative ai cespiti (libro cespiti di IRETI per le annualità 2016 e 2017) sono state trasmesse tramite posta non certificata, a causa del formato dei file excel originari;
- con ulteriori mail dei mesi di aprile, maggio e giugno il gestore ha integrato i dati e le informazioni relative al fatturato 2017, ai LIC 2017 ed ai criteri di determinazione delle stratificazioni dei cespiti 2016 rilevanti ai fini del calcolo tariffario;
- il succitato materiale documentale, trasmesso dal gestore ai fini della predisposizione tariffaria e dell'aggiornamento del piano economico finanziario, è stato oggetto di una complessa attività di verifica e controllo posta in essere dall'Agenzia, anche in contraddittorio con il medesimo soggetto gestore;

considerato che nella predisposizione tariffaria 2016-2019 del gestore IRETI Spa, erano stati considerati eligibili ai fini tariffari alcuni maggiori costi operativi endogeni negli importi di seguito evidenziati, così come in parte ridefiniti a seguito della Deliberazione di approvazione tariffaria dell'Autorità 715/2016/R/IDR:

- per il territorio di Parma: +116.611€ in entrambe le annualità 2016 e 2017 per la gestione del SII nel Comune di Palanzano a partire dall'1 gennaio 2016, +224.978€ a partire dall'annualità 2017 in relazione al potenziamento del servizio di gestione dei collettori fognari di acque meteoriche, +185.222€ nel 2016 e 370.444€ nel 2017 riconducibili all'istanza di adeguamento agli standard di qualità contrattuale del servizio definiti con deliberazione 655/2015/R/IDR (di seguito OpexQC);
 - per il territorio di Piacenza +231.104€ nel 2016 e 462.208€ nel 2017 come OpexQC;
 - per il territorio di Reggio Emilia +264.469€ nel 2016 e 529.319€ nel 2017 come OpexQC;
- disponendo nelle rispettive delibere di approvazione tariffaria, l'obbligo per il gestore di rilevazione a consuntivo dei relativi costi attraverso la tenuta di apposita contabilità separata, ai fini della verifica e validazione degli importi stimati e assunti nel computo tariffario;

dato atto che a seguito dell'analisi e valutazione dei dati consuntivi di contabilità analitica trasmessi dal gestore per le annualità 2016 e 2017 relativamente alla gestione del SII nel Comune di Palanzano e al potenziamento del servizio di gestione dei collettori fognari di acque meteoriche nel territorio parmense, da cui sono scaturiti conguagli tariffari a favore dell'utenza, le previsioni di maggiori costi operativi ammesse nella predisposizione tariffaria 2016-2017 sono state prudenzialmente confermate anche per le annualità 2018 e 2019;

dato atto che a seguito dell'analisi e valutazione della rendicontazione consuntiva esibita dal gestore, per le annualità 2016 e 2017 e su tutti e tre i territori, in relazione al raggiungimento degli

obblighi sanciti dalla regolazione sulla qualità contrattuale, sono state ridefinite al ribasso le previsioni di maggiori costi operativi ammesse nel computo tariffario 2018 e 2019, nella misura di seguito indicata:

- per il territorio di Parma +305.532€ in entrambe le annualità;
- per il territorio di Piacenza +197.363€ in entrambe le annualità;
- per il territorio di Reggio Emilia +367.440€ in entrambe le annualità;

ritenuto pertanto, in considerazione di quanto sopra, mantenere l'obbligo per il gestore di rilevazione a consuntivo dei relativi costi attraverso la tenuta di apposita contabilità separata, ai fini della verifica ed eventuale conguaglio degli importi stimati nella futura manovra tariffaria;

rilevato che, nel territorio di Piacenza:

- la precedente programmazione aveva previsto un volume di investimenti netti a carico tariffa per le annualità 2018 e 2019 pari a circa 11.200.000€ annui;
- a seguito del verificarsi di alcuni eventi eccezionali (l'alluvione del 2015 e l'emergenza idrica del 2017) e del mutato quadro normativo ridefinitosi nel 2016 relativamente ai nuovi limiti di adeguamento dell'acqua erogata dal pubblico acquedotto ai parametri del cromo (DM 14/11/2016) e all'adeguamento ai nuovi limiti dell'azoto degli scarichi di agglomerati superiori a 10.000 A.E (DGR 201/2016), è stato necessario rivedere la precedente programmazione degli investimenti dalla quale è scaturito un volume di investimenti netti a carico tariffa pari a 15.946.750€ pianificati nel 2018 e 16.074.041€ pianificati nel 2019 per un totale di 32.020.791€ nel biennio;
- tale nuovo volume di investimenti determina un rapporto IP_{exp}/RAB_{MTI} pari a 0,60 ciò comportando la valorizzazione, ai fini della determinazione del vincolo ai ricavi del gestore per entrambe le annualità 2018 e 2019, della componente FNI a titolo di anticipazione per il finanziamento dei nuovi investimenti ritenuti prioritari;
- la suddetta componente FNI risulta pari a 1.800.148€ per l'annualità 2018 e 1.342.356€ per l'annualità 2019;
- il gestore IRETI Spa ha manifestato la disponibilità ad una parziale rinuncia a tale componente tariffaria e ad una parziale riallocazione dei conguagli riferiti al periodo 2014-2019, successivamente al 2019, al fine di contenere gli incrementi tariffari annui applicabili all'utenza;
- l'Agenzia ha pertanto effettuato una detrazione alla componente FNI pari a - 1.100.000€ e ad una parziale riallocazione dei predetti conguagli oltre il 2019 per 475.339€, al fine di contenere l'incremento tariffario;

considerato che le informazioni relative al PdI - cronoprogramma degli investimenti per le annualità 2016, 2017, 2018 e 2019 e ai dati per il calcolo degli indicatori di qualità tecnica di cui alla deliberazione ARERA 917/2017/R/IDR, a seguito del contraddittorio con la struttura tecnica dell'Agenzia condotto per la verifica e validazione di tali informazioni, sono state trasmesse

ufficialmente dal gestore con comunicazioni agli atti con prot. PG.AT.0003212 del 16 maggio 2018, PG.AT.0003250 del 17 maggio 2018, PG.AT.0003720 del 11 giugno 2018, e PG.AT.0003978 del 20 maggio 2018;

dato atto che:

- il suddetto Pdi - cronoprogramma degli investimenti, per tutti e tre i territori di Parma, Piacenza e Reggio Emilia è stato redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT sulla base dei Piani Operativi degli Interventi (POI) pre-vigenti approvati dai rispettivi Consigli Locali, 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 RQTI;
- l'approvazione del presente atto costituisce modifica e integrazione dei POI approvati dai Consigli Locali per le annualità 2018 e 2019;

ritenuto necessario aggiornare i POI previgenti approvati dai Consigli Locali di Parma, Piacenza e Reggio Emilia con le suddette modifiche e integrazioni dando mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di predisporre la versione integrata del POI;

rilevato che, in considerazione della trasmissione del materiale documentale come sopra evidenziato e della conseguente necessità di procedere alla relativa valutazione, elaborazione anche in contraddittorio con il gestore, l'Agenzia non è stata in grado di perfezionare la procedura di approvazione della proposta tariffaria entro la scadenza del 30 aprile 2018;

considerato che, relativamente alla validazione dei dati consuntivi 2015:

- nel corso dell'annualità 2017 è stata svolta un'attività istruttoria relativa alla validazione dei dati consuntivi 2015 finalizzata anche alla individuazione e determinazione delle rispettive partite di conguaglio;
- dei risultati della predetta istruttoria si è tenuto conto in sede di predisposizione tariffaria per il periodo regolatorio 2018-2019;

dato atto 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
IREN PARMA	€ 180.000,00	€ 240.000,00
IRETI PIACENZA	€ 120.000,00	€ 160.000,00
IREN REGGIO EMILIA	€ 262.500,00	€ 350.000,00

- 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;

tenuto conto che della complessità del rinnovato quadro regolatorio delineato sulla base dell'introduzione della RQTI, del TIMSII, del TICSII, del TIBSI e delle conseguenti necessità, sia da parte del gestore che da parte dell'Agenzia, di svolgimento di analisi ed elaborazioni funzionali all'estrazione, aggiornamento e validazione di una molteplicità di dati e informazioni, l'Agenzia non è stata in grado di completare la revisione dei corrispettivi ai sensi del TICSII entro i termini di approvazione della presente predisposizione tariffaria;

dato pertanto atto che l'Agenzia provvederà all'approvazione della revisione dell'articolazione tariffaria applicata agli utenti del servizio idrico integrato in conformità al TICSII con un successivo provvedimento;

tenuto conto che:

- ai sensi dell'articolo 6 del MTI-2 lo schema regolatorio deve essere inclusivo anche dell'aggiornamento del piano economico finanziario (PEF) che deve essere corredato del piano tariffario, del conto economico e del rendiconto finanziario;
- ARERA ha aggiornato il tool di calcolo per l'aggiornamento dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2018-2019, allegato 1 alla Determina ARERA n. 1/2018-DSID;
- l'Associazione Nazionale Enti d'Ambito (ANEA), congiuntamente con Federutility, ha predisposto un tool di calcolo in grado di quantificare le variabili relative al piano tariffario, il conto economico ed il rendiconto di gestione 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 2018-2019 ed il *tool* ANEA per la predisposizione del correlato piano economico finanziario;

dato atto che, per ciascun bacino tariffario di competenza del gestore IRETI S.p.A., tenuto conto delle rispettive istruttorie tecniche condotte dall'Agenzia in applicazione della delibera ARERA 918/2017/R/idr, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:

- tabelle riepilogative dei moltiplicatori tariffari 9 da approvare per ciascuna annualità del periodo 2018-2019;
- la relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui all'Allegato 2 della determina ARERA n. 1/2018-DSID;
- vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il biennio 2018-2019 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;
- relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2018-2019 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo Allegato 3 della determinazione ARERA n. 1/2018-DSID;
- relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2016 e 2017, laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2018-2019;
- tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2018-2019 comprensivo tra l'altro del rendiconto dei dati della qualità tecnica;
- tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
- il PdI - cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT e le modalità precedentemente illustrate;
- atto modificativo della convenzione di gestione, sottoscritto dal gestore, che recepisce i contenuti minimi definiti dall'Autorità nella deliberazione 656/2016 precisando che l'aggiornamento del Programma degli Interventi e del Piano Economico-Finanziario, atteso che trattasi di modifiche tariffarie previste dall'ordinamento, ai sensi dell'Art. 7 (Piano d'ambito e aggiornamento del piano d'ambito) del medesimo atto modificativo, incide sulle convenzioni di gestione sottoscritte da IREN S.p.A. e dalla partecipata IRETI S.p.A.;

dato atto che, per i bacini tariffari di competenza del gestore IRETI S.p.A., sarà inviata all'Autorità, come previsto dall'articolo 13.2, lett. c), della deliberazione 918/2017/R/IDR, la documentazione citata immediatamente sopra, tramite apposita procedura informatizzata resa disponibile via extranet sul portale dell'Autorità,

dato atto che, per ciascun bacino tariffario di competenza del gestore IRETI S.p.A., costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica:

- i moltiplicatori tariffari approvati per ciascuna annualità del periodo 2018-2019;
- il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario;
- il PdI - cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT che costituisce modifica e integrazione dei POI approvati dai Consigli Locali;

rilevato inoltre che:

- con Deliberazione n. 48 del 13 luglio 2017 il Consiglio d'ambito ha operato la scelta della forma di gestione e l'avvio della procedura di affidamento del SII nel bacino territoriale di Reggio Emilia mediante società a partecipazione mista pubblica e privata,
- con Deliberazione n. 2 del 31 gennaio 2018 il Consiglio d'ambito ha dato mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia per la redazione degli atti della Procedura aperta per l'affidamento in concessione del SII per la provincia di Piacenza, comprensivo della realizzazione dei lavori strumentali, ai sensi dell'art. 7, c. 5, lettera f) della L.R. 23/2011 e degli artt. 147 e 149-bis del D.Lgs. 152/2006
- per entrambi i territori delle province emiliane sopra richiamate l'Agenzia prevede di bandire e le riferite procedure di gara entro l'anno 2018 con conseguente selezione del soggetto aggiudicatario nel corso dell'anno 2019;

valutato pertanto di limitare la programmazione economico-finanziaria dei PEF di Reggio e Piacenza al 2019, in continuità con la precedente approvazione tariffaria 2016-2019 che aveva evidenziato i dati economico-tariffari limitatamente al periodo 2016-2019;

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 reso dall'Ing. Vito Belladonna, 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 della provincia di Piacenza di competenza del gestore IRETI S.p.A. l'Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2018-2019 (Allegato 1.A);
 - il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto economico finanziario (Allegato 1.B);
 - il PdI – cronoprogramma degli investimenti comprensivo delle integrazioni per le annualità 2018 e 2019 (Allegato 1.C);

2. di dare atto che, con riferimento al bacino tariffario della provincia di Piacenza di competenza del gestore IRETI S.p.A., il 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 RQTI e che pertanto l'approvazione del presente atto costituisce modifica e integrazione del POI approvato dal Consiglio Locale di Piacenza;
3. di dare mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di aggiornare il POI precedentemente approvato dal Consiglio Locale di Piacenza con le modifiche e integrazioni introdotte nel predetto PdI-cronoprogramma degli investimenti;
4. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, con riferimento al bacino tariffario della provincia di Parma di competenza del gestore IREN S.p.A. l'Allegato 2, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2018-2019 (Allegato 2.A);
 - il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto economico finanziario (Allegato 2.B);
 - il PdI – cronoprogramma degli investimenti comprensivo delle integrazioni per le annualità 2018 e 2019 (Allegato 2.C);
5. di dare atto che, con riferimento al bacino tariffario della provincia di Parma di competenza del gestore IREN S.p.A., il 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 RQTI e che pertanto l'approvazione del presente atto costituisce modifica e integrazione del POI approvato dal Consiglio Locale di Parma;
6. di dare mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di aggiornare il POI precedentemente approvato dal Consiglio Locale di Parma con le modifiche e integrazioni introdotte nel predetto PdI-cronoprogramma degli investimenti;
7. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, con riferimento al bacino tariffario della provincia di Reggio Emilia di competenza del gestore IREN S.p.A. l'Allegato 3, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2018-2019 (Allegato 3.A);
 - il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto economico finanziario (Allegato 3.B);

- il PdI – cronoprogramma degli investimenti comprensivo delle integrazioni per le annualità 2018 e 2019 (Allegato 3.C);
8. di dare atto che, con riferimento al bacino tariffario della provincia di Reggio Emilia di competenza del gestore IREN S.p.A., il 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 RQTI e che pertanto l'approvazione del presente atto costituisce modifica e integrazione del POI approvato dal Consiglio Locale di Reggio Emilia;
 9. di dare mandato alla struttura tecnica dell'Agenzia di aggiornare il POI precedentemente approvato dal Consiglio Locale di Reggio Emilia con le modifiche e integrazioni introdotte nel predetto PdI-cronoprogramma degli investimenti;
 10. di mantenere l'obbligo per il gestore di rendicontazione a consuntivo, sulla base di registrazioni di apposita contabilità analitica, dei costi relativi:
 - all'adeguamento agli standard di qualità contrattuale del servizio definiti con deliberazione 655/2015/R/IDR richiesti nei territori di Parma, Piacenza e Reggio Emilia;
 - alla gestione dei collettori fognari di acque meteoriche nel territorio di Parma;
 - alla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Palanzano ricadente nel bacino tariffario di Parma;ammessi nel vincolo ai ricavi del gestore per le annualità 2018 e 2019 ai fini della verifica dei relativi importi e del calcolo dell'eventuale conguaglio in sede di futura predisposizione tariffaria;
 11. di rimandare a successivo provvedimento l'approvazione della revisione dell'articolazione tariffaria applicata agli utenti del servizio idrico integrato in conformità al TICSÌ;
 12. di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'ARERA, per ciascun bacino tariffario di competenza del gestore IRETI S.p.A., la seguente documentazione:
 - copia della presente Delibera di approvazione tariffaria;
 - relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui all'Allegato 2 della determina ARERA n. 1/2018-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 2018-2019 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo Allegato 3 della determinazione ARERA n. 1/2018-DSID;

- relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2016 e 2017, laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2018-2019;
 - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2018-2019 comprensivo tra l'altro del rendiconto dei dati della qualità tecnica;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - atto modificativo della convenzione di gestione, sottoscritto dal gestore, che recepisce i contenuti minimi definiti dall'Autorità nella deliberazione 656/2016;
13. di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato IRETI S.p.A.;
 14. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;
 15. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO 1 – IRETI S.p.A PIACENZA

Allegato 1.A:

moltiplicatori tariffari ϑ approvati per le annualità 2018 e 2019 (*)

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia					
IRETI Piacenza	UdM	2016	2017	2018	2019
ϑ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,141	1,169

(*) La tabella riporta per completezza anche i moltiplicatori tariffari 2016 e 2017 approvati dall'ARERA con provvedimento n. 715/2016/R/IDR

Allegato 1.B:

piano economico finanziario (PEF) costituito da piano tariffario, conto economico, rendiconto economico finanziario

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI				
	UdM	Del 664/2015/R/idr	Del 918/2017/R/idr	
Opex ²⁰¹⁴	euro	29.814.861	29.814.861	
Popolazione 2012	n. abitante	255.818	255.818	
$\frac{Opex_{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex_{2014}}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	NO	NO	
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	NO	NO	
$\sum p_i^{exp}$ 2016-2019	euro	45.494.683	56.408.447	
RAB _{MTI}	euro	93.333.415	93.333.415	
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI	NO	
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio	schema regolatorio	
SCHEMA VIRTUALE (B)				
ψ	(0,4-0,8)	0,00	0,40	
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	II	V	

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	2016	2017	2018	2019
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	19.230.785	19.230.785	19.346.035	19.346.035
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	9.363.185	9.114.454	9.196.184	9.381.131
Opex ^a _{oc}	euro	231.104	462.208	197.363	197.363
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{QT} (al netto degli ERC)	euro			0	0
Op ^a _{social}	euro			120.000	160.000
Opex^a	euro	28.825.074	28.807.446	28.859.582	29.084.529
AMM ^a	euro	4.876.346	4.589.538	5.620.916	5.898.409
OF ^a	euro	3.858.914	4.221.082	4.847.831	5.600.797
OFisc ^a	euro	1.706.035	1.852.802	1.735.120	1.976.431
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0
Capex^a	euro	10.441.296	10.663.422	12.203.867	13.475.638
IP ^a _{exp}	euro	11.321.892	11.550.791	16.704.237	16.831.528
Capex ^a	euro	10.441.296	10.663.422	12.203.867	13.475.638
FNInew,a	euro	0	0	1.438.252	604.252
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{al}	euro	302.100	488.223	355.811	404.374
ERC ^a _{QT}	euro			0	0
ERC^a	euro	302.100	488.223	355.811	404.374

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019
FNIFoNI	euro	0	0	1.438.252	604.252
AMM ^a _{FoNI}	euro	540.837	593.126	494.416	523.269
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
FoNI^a	euro	540.837	593.126	1.932.668	1.127.521

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019
Opex ^a	euro	28.825.074	28.807.446	28.859.582	29.084.529
Capex ^a	euro	10.441.296	10.663.422	12.203.867	13.475.638
FoNI ^a	euro	540.837	593.126	1.932.668	1.127.521
RC ^a _{TOT}	euro	1.515.007	3.227.414	1.900.000	2.144.918
ERC ^a	euro	302.100	488.223	355.811	404.374
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	41.624.314	43.779.631	45.251.928	46.236.979

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	41.624.314	43.779.631	45.251.928	46.236.979
R ^{a2} _b	euro	259.091	259.091	153.456	153.456
Σ tariff ^a _{2015,vsca1^{a2}}	euro	39.195.244	39.074.952	39.506.429	39.399.136
ϑ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,141	1,169

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

	UdM	2016	2017	2018	2019
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,202	1,232
VRG^a (coerente con ϑ applicabile)	euro	41.624.314	43.779.631	45.251.928	46.236.979
ϑ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,141	1,169

INVESTIMENTI					
	UdM	2016	2017	2018	2019
Investimenti al lordo dei contributi	euro	14.941.285	14.649.747	18.664.063	22.471.063
Contributi	euro	3.619.393	3.098.956	1.959.826	5.639.535
Investimenti al netto dei contributi	euro	11.321.892	11.550.791	16.704.237	16.831.528
CIN	euro	111.161.535	120.719.873	129.355.853	146.137.722
CINp	euro	13.004.334	14.118.431	14.175.077	14.938.210
OF/CIN	%	3,47%	3,50%	3,75%	3,83%

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/idr)					
	UdM	2016	2017	2018	2019
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	-	-	-	-
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	-	-	-	-
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	-	-	-	-
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del 918/2017/R/idr
Ip.c.t	euro	219.446.471
FAIP.c.t	euro	59.822.598
CFP.c.t	euro	31.208.221
FA _{CFP} .c.t	euro	7.028.175
LIC	euro	28.290.678
VR a fine concessione	euro	163.734.506

CONTO ECONOMICO

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	39.702.472	40.202.856	43.026.505	43.778.293
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	871.830	1.024.993	770.976	878.153
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	259.091	259.091	153.456	153.456
Totale Ricavi	euro	40.833.392	41.486.939	43.950.936	44.809.902
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	21.569.959	21.810.961	20.580.223	20.893.733
Costo del personale	euro	7.789.722	7.789.722	8.755.169	8.755.169
Totale Costi	euro	29.359.681	29.600.684	29.335.393	29.648.903
MOL	euro	11.473.711	11.886.255	14.615.543	15.160.999
Ammortamenti	euro	5.953.948	6.493.315	7.098.458	7.216.315
Reddito Operativo	euro	5.519.762	5.392.940	7.517.085	7.944.684
Interessi passivi	euro	-	1.578.684	-	75.124
Risultato ante imposte	euro	5.519.762	3.814.256	7.517.085	7.869.560
IRES	euro	1.517.935	1.048.921	1.804.100	1.888.694
IRAP	euro	215.271	148.756	293.166	306.913
Totale imposte	euro	1.733.205	1.197.677	2.097.267	2.195.607
Risultato di esercizio	euro	3.786.557	2.616.580	5.419.819	5.673.953

RENDICONTO ECONOMICO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	40.752.865	42.855.240	43.476.255	45.066.295
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	206.002	206.002	131.753	114.952
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	259.091	259.091	153.456	153.456
RICAVI OPERATIVI	euro	41.217.957	43.320.332	43.761.463	45.334.703
Costi operativi	euro	29.359.681	29.600.684	29.335.393	29.648.903
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	29.359.681	29.600.684	29.335.393	29.648.903
Imposte	euro	1.733.205	1.197.677	2.097.267	2.195.607
IMPOSTE	euro	1.733.205	1.197.677	2.097.267	2.195.607
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	10.125.071	12.521.972	12.328.804	13.490.193
Variazioni circolante commerciale	euro	- 580.368	- 580.368	402.473	402.473
Variazione credito IVA	euro	-	221.355	-	- 4.987.585
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	9.544.703	12.162.959	12.731.277	8.905.081
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	276.107	314.016	1.468.827	856.916
Altri investimenti	euro	14.665.178	14.335.731	17.195.235	21.614.147
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 5.396.582	- 2.486.788	- 5.932.786	- 13.565.982
FoNI	euro	276.107	314.016	1.468.827	856.916
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	39.467.100	652.500	2.504.133	7.144.655
Erogazione contributi pubblici	euro	3.619.393	3.098.956	1.959.826	5.639.535
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	37.966.018	1.578.684	-	75.124
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	1.578.684	-	75.124
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	1.578.684	-	75.124
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	37.966.018	-	-	0
Valore residuo a fine concessione	euro				163.734.506
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro				9.841.905

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	14%
TIR levered	%	14%
ADSCR	n.	n.d
DSCR minimo	n.	-
LLCR	n.	17



ALLEGATO 1.C

Categorie	Descrizione	Codice	Maturazione	Maturazione	Maturazione	Maturazione	Maturazione	Maturazione	Maturazione	Investimenti infrastrutturali 2016-2017										Investimenti infrastrutturali 2018-2019																																																																															
										2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035																																																																						
2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100															
2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2109	2110	2111	2112	2113	2114	2115	2116	2117	2118	2119	2120	2121	2122	2123	2124	2125	2126	2127	2128	2129	2130	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2137	2138	2139	2140	2141	2142	2143	2144	2145	2146	2147	2148	2149	2150	2151	2152	2153	2154	2155	2156	2157	2158	2159	2160	2161	2162	2163	2164	2165	2166	2167	2168	2169	2170	2171	2172	2173	2174	2175	2176	2177	2178	2179	2180	2181	2182	2183	2184	2185	2186	2187	2188	2189	2190	2191	2192	2193	2194	2195	2196	2197	2198	2199	2200

ALLEGATO 2 – IRETI S.p.A PARMA

Allegato 2.A:

moltiplicatori tariffari 9 approvati per le annualità 2018 e 2019 (*)

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia					
IRETI Parma	UdM	2016	2017	2018	2019
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,079	1,065

(*) La tabella riporta per completezza anche i moltiplicatori tariffari 2016 e 2017 approvati dall'ARERA con provvedimento n. 715/2016/R/IDR

Allegato 2.B:

piano economico finanziario (PEF) costituito da piano tariffario, conto economico, rendiconto economico finanziario

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			Del 664/2015/R/idr		Del 918/2017/R/idr	
	UdM					
Opex ²⁰¹⁴	euro			45.245.280		45.245.280
Popolazione 2012	n. abitante			298.084		298.084
$\frac{Opex_{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex_{2014}}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO			NO		NO
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO			SI		SI
$\sum p_i^{exp}$ 2016-2019	euro			66.643.500		67.911.700
RAB _{MTI}	euro			116.889.775		116.889.775
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO			NO		NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)			A/B	schema regolatorio		schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)						
ψ	(0,4-0,8)			0,40		0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)			VI		VI

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	30.081.408	30.081.408	30.144.494	30.144.494	30.144.494	30.144.494	30.144.494	30.144.494	30.144.494	30.144.494
Opex ^a _{ai} (al netto degli ERC)	euro	14.375.469	14.202.903	13.671.087	13.084.084	13.080.876	13.046.127	12.950.721	12.933.941	12.881.114	12.673.275
Opex ^a _{oc}	euro	185.222	370.444	305.532	305.532	305.532	305.532	305.532	305.532	305.532	305.532
Op ^a _{new,a}	euro	0	224.978	341.589	341.589	341.589	341.589	341.589	341.589	341.589	341.589
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{qr} (al netto degli ERC)	euro			0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro			180.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
Opex^a	euro	44.642.100	44.879.733	44.642.701	44.115.699	44.112.491	44.077.742	43.982.335	43.965.556	43.912.729	43.704.890
AMM ^a	euro	5.991.462	5.348.890	6.692.555	6.943.982	7.066.723	7.018.701	7.142.989	7.033.708	7.015.323	7.333.753
OT ^a	euro	4.189.948	4.517.216	5.108.802	5.717.635	6.199.833	6.618.582	7.039.673	7.459.467	7.890.308	8.321.688
OFisc ^a	euro	1.795.981	1.895.409	1.767.481	1.968.029	2.111.135	2.235.134	2.360.754	2.486.391	2.616.268	2.746.479
ΔCUII ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	11.977.391	11.761.515	13.568.837	14.629.647	15.377.690	15.872.417	16.543.416	16.979.566	17.521.899	18.401.921
IP ^a _{EX.P}	euro	16.595.000	16.658.500	18.256.200	16.402.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
Capex ^a	euro	11.977.391	11.761.515	13.568.837	14.629.647	15.377.690	15.872.417	16.543.416	16.979.566	17.521.899	18.401.921
FNI^a_{new,a}	euro	1.847.044	1.958.794	1.874.945	708.941	448.924	251.033	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{ai}	euro	75.029	371.322	347.855	350.634	353.088	353.088	353.088	353.088	353.088	353.088
ERC ^a _{qr}	euro			0	0	-	-	-	-	-	-
ERC^a	euro	75.029	371.322	347.855	350.634	353.088	353.088	353.088	353.088	353.088	353.088

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FNI ^a _{FoNI}	euro	1.847.044	1.958.794	1.874.945	708.941	448.924	251.033	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	780.379	825.465	748.030	756.360	1.054.221	1.087.098	1.111.556	1.106.576	1.117.151	1.141.413
ΔCUII ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	2.627.423	2.784.259	2.622.975	1.465.301	1.503.145	1.338.131	1.111.556	1.106.576	1.117.151	1.141.413

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^a	euro	44.642.100	44.879.733	44.642.701	44.115.699	44.112.491	44.077.742	43.982.335	43.965.556	43.912.729	43.704.890
Capex ^a	euro	11.977.391	11.761.515	13.568.837	14.629.647	15.377.690	15.872.417	16.543.416	16.979.566	17.521.899	18.401.921
FoNI ^a	euro	2.627.423	2.784.259	2.622.975	1.465.301	1.503.145	1.338.131	1.111.556	1.106.576	1.117.151	1.141.413
RC ^a _{TOT}	euro	535.000	4.825.000	1.678.289	1.258.289	420.000	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	75.029	371.322	347.855	350.634	353.088	353.088	353.088	353.088	353.088	353.088
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	59.856.942	64.621.829	62.860.657	61.819.570	61.766.415	61.641.378	61.990.396	62.404.787	62.904.868	63.601.312

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	59.856.942	64.621.829	62.860.657	61.819.570	61.766.415	61.641.378	61.990.396	62.404.787	62.904.868	63.601.312
R ^{a-2} _b	euro	1.577.010	1.577.010	672.916	672.916	677.626	677.626	677.626	677.626	677.626	677.626
Σ tar ^a ₂₀₁₅ vs cal ^{a-2}	euro	55.158.389	56.484.110	57.567.510	57.353.365	57.354.104	57.354.104	57.354.104	57.354.104	57.354.104	57.354.104
φ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,079	1,065	1,064	1,062	1,068	1,075	1,084	1,096

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

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,090	1,150	1,213	1,176	1,161	1,160	1,158	1,164	1,172	1,182
VRG ^a (coerente con φ applicabile)	euro	59.856.942	64.621.829	62.860.657	61.819.570	61.766.414,695	61.641.377,699	61.990.396,028	62.404.786,961	62.904.868,400	63.601.312,033
φ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,113	1,079	1,065	1,064	1,062	1,068	1,075	1,084	1,096

INVESTIMENTI											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	17.025.000	17.478.500	18.892.200	17.137.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
Contributi	euro	430.000	820.000	636.000	735.000	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	16.595.000	16.658.500	18.256.200	16.402.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
CIN	euro	126.064.330	132.212.561	141.555.893	156.448.637	167.691.011	176.707.067	185.101.269	193.346.724	201.706.440	210.073.965
CINip	euro	22.732.077	23.159.710	24.226.954	25.806.866	27.549.614	28.334.339	28.389.632	28.295.055	28.033.262	27.757.108
OF/CIN	%	3,32%	3,42%	3,61%	3,65%	3,70%	3,75%	3,80%	3,86%	3,91%	3,96%

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	Del 918/2017/R/ldr
Ip _{c,t}	euro	361.281.547
FA _{IP,c,t}	euro	131.418.820
CFP _{c,t}	euro	47.045.041
FA _{CFP,c,t}	euro	18.712.837
LIC	euro	15.365.435
VR a fine concessione	euro	216.895.958

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	57.225.848	57.609.305	60.394.478	59.731.816	60.511.940	60.808.592	61.152.895	61.561.688	62.055.013	62.742.047
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.117.402	1.174.624	781.775	843.114	836.537	818.455	811.338	811.338	811.338	811.338
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.577.010	1.577.010	672.916	672.916	677.626	677.626	677.626	677.626	677.626	677.626
Totale Ricavi	euro	59.920.260	60.360.939	61.849.168	61.247.846	62.026.103	62.304.674	62.641.859	63.050.651	63.543.977	64.231.011
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	32.554.587	32.863.536	38.784.021	38.319.797	38.319.044	38.284.294	38.188.888	38.172.108	38.119.282	37.911.443
Costo del personale	euro	12.402.541	12.402.541	6.386.536	6.386.536	6.386.536	6.386.536	6.386.536	6.386.536	6.386.536	6.386.536
Totale Costi	euro	44.957.128	45.266.077	45.170.556	44.706.333	44.705.579	44.670.830	44.575.424	44.558.644	44.505.818	44.297.979
MOL	euro	14.963.132	15.094.862	16.678.612	16.541.513	17.320.524	17.633.843	18.066.435	18.492.007	19.038.159	19.933.032
Ammortamenti	euro	7.800.911	8.485.721	8.125.363	8.172.371	8.297.087	8.173.793	8.091.388	8.231.972	8.197.475	8.466.706
Reddito Operativo	euro	7.162.221	6.609.141	8.553.249	8.369.142	9.023.436	9.460.050	9.975.047	10.260.035	10.840.684	11.466.326
Interessi passivi	euro	-	2.178.420	-	102.109	225.893	424.031	530.651	572.972	589.864	610.909
Risultato ante imposte	euro	7.162.221	4.430.721	8.553.249	8.267.033	8.797.543	9.036.019	9.444.396	9.687.063	10.250.820	10.855.418
IRES	euro	1.969.611	1.218.448	2.052.780	1.984.088	2.111.410	2.168.644	2.266.655	2.324.895	2.460.197	2.605.300
IRAP	euro	279.327	172.798	333.577	322.414	343.104	352.405	368.331	377.795	399.782	423.361
Totale imposte	euro	2.248.937	1.391.246	2.386.357	2.306.502	2.454.515	2.521.049	2.634.986	2.702.691	2.859.979	3.028.662
Risultato di esercizio	euro	4.913.284	3.039.474	6.166.893	5.960.531	6.343.029	6.514.969	6.809.410	6.984.373	7.390.841	7.826.756

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	5%
TIR levered	%	6%
ADSCR	n.	n.d
DSCR minimo	n.	-
LLCR	n.	8



ALLEGATO 2.C

ALLEGATO 3 – IRETI S.p.A REGGIO-EMILIA

Allegato 3.A:

moltiplicatori tariffari 9 approvati per le annualità 2018 e 2019 (*)

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO approvato dall'Agenzia					
IRETI Reggio Emilia	UdM	2016	2017	2018	2019
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	1,050	1,033	0,982	0,969

(*) La tabella riporta per completezza anche i moltiplicatori tariffari 2016 e 2017 approvati dall'ARERA con provvedimento n. 715/2016/R/IDR

Allegato 3.B:

piano economico finanziario (PEF) costituito da piano tariffario, conto economico, rendiconto economico finanziario

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			Del 918/2017/R/idr	
	UdM	Del 664/2015/R/idr		
Opex ²⁰¹⁴	euro	60.205.287		60.205.287
Popolazione 2012	n. abitante	480.078		480.078
$\frac{Opex_{2014}}{pop} \leq OPM$ (SI) oppure $\frac{Opex_{2014}}{pop} > OPM$ (NO)	SI/NO	NO		NO
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI		NO
$\sum p_i^{exp} 2016-2019$	euro	78.332.076		82.642.633
RAB _{MTI}	euro	241.531.092		241.531.092
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}} > \omega$ (NO)	SI/NO	SI		SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	schema regolatorio		schema regolatorio
SCHEMA VIRTUALE (B)				
ψ	(0,4-0,8)	0,00		0,00
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	II		II

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	2016	2017	2018	2019
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	34.629.726	34.629.726	34.837.262	34.837.262
Opex ^a _{ai} (al netto degli ERC)	euro	24.808.639	24.499.064	23.660.159	23.269.418
Opex ^a _{oc}	euro	264.659	529.318	367.440	367.440
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{vitt}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{QT} (al netto degli ERC)	euro			0	0
Op ^a _{social}	euro			262.500	350.000
Opex^a	euro	59.703.023	59.658.107	59.127.361	58.824.120
AMM ^a	euro	8.613.409	7.488.564	8.913.080	9.503.423
OF ^a	euro	3.978.634	3.943.133	4.287.548	4.970.269
OFisc ^a	euro	1.691.293	1.647.543	1.461.596	1.663.052
ΔCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0
Capex ^a _{vitt}	euro	0	0	0	0
Capex^a	euro	14.283.336	13.079.240	14.662.224	16.136.744
IPi ^a _{exp}	euro	22.253.136	22.068.783	20.706.801	17.613.913
Capex ^a	euro	14.283.336	13.079.240	14.662.224	16.136.744
FNInew,a	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{ai}	euro	82.616	468.682	450.921	462.577
ERC ^a _{QT}	euro			0	0
ERC^a	euro	82.616	468.682	450.921	462.577

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019
FNIFoNI	euro	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	3.482.052	3.782.986	3.577.471	3.604.391
ΔCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
FoNI^a	euro	3.482.052	3.782.986	3.577.471	3.604.391

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019
Opex ^a	euro	59.703.023	59.658.107	59.127.361	58.824.120
Capex ^a	euro	14.283.336	13.079.240	14.662.224	16.136.744
FoNI ^a	euro	3.482.052	3.782.986	3.577.471	3.604.391
RC ^a _{TOT}	euro	3.240.000	2.977.762	-1.040.458	-3.743.506
ERC ^a	euro	82.616	468.682	450.921	462.577
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	80.791.027	79.966.778	76.777.519	75.284.325

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	80.791.027	79.966.778	76.777.519	75.284.325
R ^{a2} _b	euro	1.045.850	1.045.850	638.127	638.127
Σ tariff ²⁰¹⁵ _{vscal^{a2}}	euro	75.934.513	76.376.096	77.536.199	77.056.157
ϑ^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,050	1,033	0,982	0,969

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

	UdM	2016	2017	2018	2019
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,055	1,107	1,090	1,036
VRG^a (coerente con ϑ^a applicabile)	euro	80.791.027	79.966.778	76.777.519	75.284.325
ϑ^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,050	1,033	0,982	0,969

INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019
Investimenti al lordo dei contributi	euro	23.343.203	22.204.783	21.441.862	18.998.973
Contributi	euro	1.090.067	136.000	735.060	1.385.060
Investimenti al netto dei contributi	euro	22.253.136	22.068.783	20.706.801	17.613.913
CIN	euro	189.810.155	190.195.430	193.780.562	206.933.601
CINp	euro	92.501.158	95.403.578	96.756.892	96.536.857
OF/CIN	%	2,10%	2,07%	2,21%	2,40%

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

	UdM	2016	2017	2018	2019
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	-	-	-	-
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	-	-	-	-
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	-	-	-	-
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	-	-	-	-

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	Del 918/2017/R/idr
Ip.c.t	euro	413.547.936
FAIP.c.t	euro	152.620.955
CFP.c.t	euro	152.563.152
FACFP.c.t	euro	52.830.518
LIC	euro	19.514.633
VR a fine concessione	euro	180.708.980

CONTO ECONOMICO

Voce Conto Economico	UdM	2016	2017	2018	2019
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	76.344.328	75.926.531	76.997.411	78.218.252
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	3.058.902	2.973.910	3.185.167	3.166.486
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.045.850	1.045.850	638.127	638.127
Totale Ricavi	euro	80.449.080	79.946.291	80.820.705	82.022.865
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	43.544.771	44.012.463	47.108.029	46.903.944
Costo del personale	euro	16.717.411	16.717.411	12.732.753	12.732.753
Totale Costi	euro	60.262.182	60.729.874	59.840.782	59.636.696
MOL	euro	20.186.898	19.216.417	20.979.923	22.386.169
Ammortamenti	euro	12.218.386	12.803.888	12.440.052	12.082.906
Reddito Operativo	euro	7.968.512	6.412.529	8.539.872	10.303.263
Interessi passivi	euro	-	1.907.684	-	-
Risultato ante imposte	euro	7.968.512	4.504.845	8.539.872	10.303.263
IRES	euro	2.191.341	1.238.832	2.049.569	2.472.783
IRAP	euro	310.772	175.689	333.055	401.827
Totale imposte	euro	2.502.113	1.414.521	2.382.624	2.874.610
Risultato di esercizio	euro	5.466.400	3.090.324	6.157.247	7.428.652

RENDICONTO ECONOMICO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	76.966.568	75.921.486	73.234.548	71.735.409
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	235.168	235.168	197.368	197.368
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.045.850	1.045.850	638.127	638.127
RICAVI OPERATIVI	euro	78.247.586	77.202.504	74.070.043	72.570.904
Costi operativi	euro	60.262.182	60.729.874	59.840.782	59.636.696
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	60.262.182	60.729.874	59.840.782	59.636.696
Imposte	euro	2.502.113	1.414.521	2.382.624	2.874.610
IMPOSTE	euro	2.502.113	1.414.521	2.382.624	2.874.610
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	15.483.291	15.058.108	11.846.637	10.059.597
Variazioni circolante commerciale	euro	148.948	148.948	- 118.044	- 118.044
Variazione credito IVA	euro	-	43.052	-	- 7.199.551
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	15.632.238	15.250.107	11.728.592	2.742.001
Investimenti con utilizzo del FONI	euro	2.270.737	2.488.915	2.718.878	2.739.337
Altri investimenti	euro	21.072.465	19.715.868	- 2.718.878	- 2.739.337
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 7.710.965	- 6.954.675	11.728.592	2.742.001
FoNI	euro	2.270.737	2.488.915	2.718.878	2.739.337
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	47.692.091	6.237.444	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	1.090.067	136.000	735.060	1.385.060
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	43.341.931	1.907.684	15.182.531	6.866.399
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	1.907.684	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	1.907.684	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	43.341.931	-	15.182.531	6.866.399
Valore residuo a fine concessione	euro				180.708.980
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro				-

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	35%
TIR levered	%	43%
ADSCR	n.	n.d
DSCR minimo	n.	-
LLCR	n.	-



ALLEGATO 3.C

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 51 del 28 giugno 2018

Oggetto: **Approvazione dell'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in osservanza della metodologia tariffaria vigente (MTI-2), ai fini della relativa rideterminazione per le annualità 2018 e 2019 in applicazione della deliberazione ARERA n. 918/2017/R/idr, per i bacini tariffari di Parma, Piacenza e Reggio Emilia gestiti da IREN S.p.A. e dalla partecipata IRETI S.p.A.**

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

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 28 giugno 2018

Approvato e sottoscritto

Il Presidente
F.to Sindaco Tiziano Tagliani

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa deliberazione:

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

Bologna, 2 agosto 2018

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna