

CAMB/2014/40 del 29 luglio 2014

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: SII: proposta tariffaria per le annualità 2012-2013, ai sensi delle Delibere AEEGSI n. 585/2012 e n. 88/2013, e per le annualità 2014-2015, ai sensi della Delibera AEEGSI n.643/2013 per la Società Acque Potabili S.p.A. gestore ex CIPE del servizio di acquedotto nel Comune di Cortemaggiore (Pc)

Il Sindaco
f.to Stefano Reggianini

parere di regolarità tecnica
Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna

CAMB/2014/40

CONSIGLIO d'AMBITO

L'anno **2014** il giorno 29 del mese di luglio alle ore 16,00 presso la sala riunioni della sede di ATERSIR, V.le Aldo Moro 64 - Bologna, si è riunito il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera AT/2014/3427 del 25 luglio 2014.

Sono presenti i Sigg.ri:

N.		ENTE			P/A
1	Alberto Bellini	Comune di Forlì	FC	Assessore	P
2	Giancarlo Castellani	Comune di Fidenza	PR	Assessore	P
3	Stefano Reggianini	Comune di Castelfranco E.	MO	Sindaco	P
4	Claudio Casadio	Provincia di Ravenna	RA	Presidente	P
5	Paolo Dosi	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	P
6	Stefano Giannini	Comune di Misano A.	RN	Sindaco	P
7	Mirko Tutino	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	A
8	Virginio Merola	Comune di Bologna	BO	Sindaco	A
9	Tiziano Tagliani	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	A

Per l'assenza del Presidente e la vacanza del posto di VicePresidente, ai sensi dell'art. 7 comma 6 dello Statuto dell'Agenzia, presiede la seduta il Sindaco del Comune di Castelfranco Emilia Stefano Reggianini in quanto componente più giovane di età.

Il Sindaco Reggianini dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno

OGGETTO: SII: proposta tariffaria per le annualità 2012-2013, ai sensi delle Delibere AEEGSI n.585/2012 e n.88/2013, e per le annualità 2014-2015, ai sensi della Delibera AEEGSI n.643/2013 per la Società Acque Potabili S.p.A. gestore ex CIPE del servizio di acquedotto nel Comune di Cortemaggiore (Pc)

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

- istituisce l'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani;
- stabilisce la soppressione e la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della L.R. 30/6/2008, n. 10 (Autorità d'Ambito), disponendo il subentro di ATERSIR in tutti i rapporti giuridici dalle stesse instaurati;

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

considerato che il D.L. n. 201/2011, convertito nella legge n. 214/11, ha attribuito all'Autorità per l'energia elettrica e il gas (AEEG) le competenze in materia di servizi idrici, ivi compresa quella inerente all'adozione di un nuovo metodo tariffario per il calcolo delle tariffe del servizio idrico integrato a partire dall'esercizio 2012;

considerato che l'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas:

- con deliberazione 28 febbraio 2013 n.88/2013/R/IDR, come modificata con deliberazioni n. 109/2013/R/idr e 459/2013/R/idr, ha approvato il metodo tariffario transitorio per le gestioni ex-Cipe (MTC) per la determinazione delle tariffe per gli anni 2012 e 2013;
- con deliberazione 21 febbraio 2013 n.73/2013/R/IDR, come modificata con deliberazione n. 459/2013/R/idr, ha approvato le linee guida per l'aggiornamento del Piano Economico Finanziario del Piano d'Ambito;

dato atto che:

- in applicazione dei suddetti atti di regolazione adottati dall'Autorità, questa Agenzia Territoriale ha approvato con Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 37 del 30 dicembre 2013 le tariffe 2012 e 2013 per tutti i bacini tariffari del territorio regionale, ad eccezione del bacino tariffario di competenza del gestore Società Acque Potabili Spa, e l'aggiornamento dei correlati piani economico finanziari;
- nella Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 37 del 30 dicembre 2013 si è preso atto che nel Comune di Cortemaggiore il servizio è svolto relativamente al segmento di acquedotto dalla Società Acque Potabili Spa in regime tariffario ex-Cipe rilevando l'esigenza di svolgere ulteriori approfondimenti per il calcolo del moltiplicatore tariffario, rinviando pertanto a successivo atto l'approvazione del moltiplicatore tariffario e del correlato piano economico finanziario;

vista la deliberazione dell'AEEG n. 643/2013/R/IDR del 27 dicembre 2013 con cui l'Autorità ha definito in particolare:

- all'art. 2 le componenti di costo riconosciute ai fini dell'aggiornamento tariffario e la relativa metodologia di calcolo tariffario di cui all'Allegato A della deliberazione medesima (nuovo Metodo Tariffario Idrico – MTI) per la determinazione dei moltiplicatori tariffari “9” per le annualità 2014 – 2015;
- all'art. 3 i criteri e le modalità per la definizione dei corrispettivi da applicare all'utenza in applicazione dei moltiplicatori tariffari “9”;
- all'art. 4 lo *schema regolatorio* corrispondente all'insieme degli atti necessari alla predisposizione tariffaria che l'Ente d'ambito, in applicazione dell'MTI, propone all'Autorità ai fini dell'approvazione definitiva;
- all'art. 5 la *procedura di approvazione*;

considerato che lo *schema regolatorio* succitato come indicato nel comma 4.2 della deliberazione risulta composto da:

- il programma degli interventi (PdI) per il periodo 2014 – 2017;
- il Piano Economico Finanziario (PEF) recante i prospetti di piano tariffario, conto economico e rendiconto finanziario redatti in base ai format allegati alla stessa deliberazione AEEG che evidenzia, per tutta la durata dell'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;
- la convenzione di gestione contenente gli aggiornamenti necessari a recepire la nuova disciplina di regolazione;

dato atto che:

- in data 28 ottobre 2013 il gestore Società Acque Potabili ha trasmesso ad Atersir la documentazione già trasmessa all'Autorità per l'energia elettrica ed il gas attraverso la sistematizzazione della raccolta dati di cui alla Deliberazione AEEG n.347/2012;
- il gestore Società Acque Potabili in data 24/01/2014 ha trasmesso ad Atersir, al Comune di Piacenza ed all'AEEGSI, l'istanza di aggiornamento tariffario 2012-2013 gestioni "ex-CIPE" ai sensi delle Delibere AEEGSI n. 585/2012 e n. 88/2013 ed in base a quanto previsto dall'articolo 9.2 della Delibera AEEGSI n. 643/2013;
- nel mese di gennaio 2014 si è svolto un incontro col gestore Società Acque Potabili Spa con la duplice finalità di svolgere alcuni approfondimenti concernenti l'affidamento del servizio e concordare le attività inerenti l'istruttoria sui moltiplicatori tariffari e la predisposizione del piano economico finanziario;
- con comunicazione prot. 610 del 14 febbraio 2014 Atersir ha formalizzato alla Società Acque Potabili Spa la richiesta dati per la predisposizione degli atti finalizzati all'aggiornamento delle tariffe 2014-2015 e del collegato piano economico finanziario, ai sensi della Delibera AEEGSI n.643/2013;
- il gestore, in data 9/05/2014, ha trasmesso ad Atersir, al Comune di Piacenza ed all'AEEGSI l'istanza di aggiornamento tariffario 2014-2015 gestioni "ex-CIPE" ai sensi della Delibera AEEGSI n. 643/2013 in base a quanto previsto dall'articolo 5.5 della citata Delibera n. 643/2013;

ritenuto pertanto:

- di procedere alla definizione della proposta tariffaria per le annualità 2012 e 2013 ai sensi della Delibera AEEGSI n.88/2013, e per le annualità 2014-2015, ai sensi della Delibera AEEGSI n.643/2013;
- di istruire entrambe le proposte tariffarie relative ai periodi 2012-2013 e 2014-2015 provvedendo all'elaborazione di un'unica relazione descrittiva dell'istruttoria e delle modalità di calcolo dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2012, 2013, 2014 e 2015 ed all'elaborazione di un unico schema di conto economico e rendiconto finanziario costruito a partire dalla predisposizione tariffaria 2014-2015 (anziché proporre due piani economico-finanziario riferiti rispettivamente, al periodo 2012-2021 ed al periodo 2014-2021);

precisato altresì che l'Agenzia, nel contesto della documentazione istruttoria elaborata, ha provveduto:

- a) all'elaborazione di una relazione di accompagnamento comprendente le informazioni e i dati sulla gestione, la predisposizione tariffaria per le annualità 2012-2013 e per le annualità 2014-2015 ed il piano economico finanziario per il periodo 2014-2025, nonché la descrizione dell'attività di validazione, integrazione e modifica dei dati forniti dai gestori del servizio redatta, secondo lo schema tipo allegato 2 della determinazione AEEG del 7 marzo 2014 n.3/2014 DSID;
- b) ha valutato e condiviso con il Comune di Cortemaggiore il programma degli interventi proposto dal gestore per il periodo 2014-2017;

considerato che:

- ai sensi dell'art. 9.3 dell'Allegato A della Delibera AEEG 643/2013 il moltiplicatore tariffario per le annualità 2014 - 2015 è limitato, salvo specifica istruttoria, ad un incremento massimo annuo del 6,5% o del 9% in funzione del quadrante regolatorio (I, II, III o IV) definito nello schema di cui al succitato articolo;

- il Consiglio di Ambito dell’Agenzia nella seduta del 16 aprile 2014 ha formulato l’indirizzo di contenere gli incrementi tariffari entro la soglia del 6,5% per tutti i bacini della Regione Emilia-Romagna;
- si è proceduto alla riallocazione dei conguagli di competenza delle annualità 2012 e 2013 nelle annualità successive in misura tale da rispettare, per gli incrementi tariffari relativi alle annualità 2014 e 2015, i vincoli concordati con il gestore e compatibili con la soglia del 6,5%;
- al fine di rispettare il vincolo di incremento del 6,5%, considerato che il teta 2013 calcolato da Atersir è inferiore all’unità (0,955), nella riallocazione del conguaglio 2012 è stata considerata con segno negativo anche una quota del conguaglio 2013 di pertinenza della tariffa 2015; inoltre, nello sviluppo del piano tariffario 2014-2021 è stata azzerata la componente AmmFoni;
- il gestore Società Acque Potabili con comunicazione prot. 9962 del 22 luglio 2014 ha confermato la rinuncia alla componente AmmFoni nello sviluppo dei calcoli tariffari 2014-2021 accettando la riallocazione del conguaglio Rc relativo alle annualità 2012 e 2013 al fine di rispettare il vincolo alla crescita del moltiplicatore tariffario;
- la riallocazione sul VRG degli esercizi successivi della componente RCTOT di competenza 2012 e 2013 di cui all’art. 29.1 dell’allegato A della delibera AEEG 643/2013, è evidenziata nell’Allegato B5 alla presente deliberazione unitamente all’azzeramento della componente AmmFoni;

precisato che, in merito alla quantificazione delle partite pregresse (art.31 allegato A delibera 643), il gestore, benché sollecitato, non ha ancora trasmesso i dati necessari per la relativa determinazione e, pertanto, non è stato possibile calcolare gli eventuali conguagli relativi a periodi precedenti al trasferimento all’Autorità delle funzioni di regolazione e controllo del settore; i conguagli saranno quindi quantificati con successivo provvedimento;

valutata la proposta definitiva predisposta dalla struttura tecnica dell’Agenzia, in applicazione della deliberazione AEEG n.88/2013/R/IDR e n.643/2013/R/IDR, di definizione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2012 e 2013 (*allegato A*), del Piano degli interventi 2014 – 2017 (*allegato B1*), del Piano Tariffario (*allegato B2*), del Conto Economico (*allegato B3*), del Rendiconto Economico finanziario (*allegato B4*) e dello schema di riallocazione della componente RC ai fini del calcolo del VRG e della rinuncia di quota del FONI (*allegato B5*);

precisato che saranno successivamente inviate all’AEEG la relazione di accompagnamento illustrativa delle proposte tariffarie allegata e la relazione illustrativa del Piano degli Interventi e la convenzione di gestione che recepisce la nuova disciplina di regolazione, in corso di perfezionamento;

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

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

a voti palesi e favorevoli,

DELIBERA

- 1) di approvare per il gestore Società Acque Potabili Spa i teta da applicare nelle annualità 2012 e 2013 come evidenziati in Allegato A;
- 2) di approvare per il gestore Società Acque Potabili Spa l'allegato B, parte integrante e sostanziale del presente atto, relativo all'aggiornamento tariffario 2014 – 2015, che contiene la seguente documentazione: Piano degli Interventi (B1), Piano Tariffario (B2), Conto Economico (B3), Rendiconto Economico finanziario (B4) - redatti secondo gli schemi tipo previsti dalla delibera AEEG n.643/2013/R/idr - e la riallocazione della componente Rc ai fini del calcolo del VRG e la rinuncia della componente AmmFoni (B5);
- 3) di trasmettere copia del presente provvedimento all'AEEG, ai fini dell'approvazione di cui all'art. 5.3 della deliberazione 643/2013/R/idr, secondo la procedura da esperire via extranet di cui alla determina AEEG 2/2014 ed al gestore Società Acque Potabili Spa;
- 4) di precisare che saranno successivamente inviate all'AEEG la relazione di accompagnamento comprendente le informazioni e i dati sulla gestione, la predisposizione tariffaria per le annualità 2012-2013 e per le annualità 2014-2015, il piano economico finanziario per il periodo 2014-2025, nonché la descrizione dell'attività di validazione, integrazione e modifica dei dati forniti dai gestori del servizio redatta, secondo lo schema tipo allegato 2 della determinazione AEEG del 7 marzo 2014 n.3/2014 DSID e il programma degli interventi relativo al periodo 2014-2017;
- 5) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile a i sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO A
SOCIETÀ ACQUE POTABILI SPA
MOLTIPLICATORI TARIFFARI RELATIVI ALLE ANNUALITÀ 2012 E 2013

	2012	2013
VRG calcolato	324.187	321.197
ricavo tariffario con <i>cap</i>	319.296	316.351
VRG	324.187	321.197

	2012	2013
teta calcolato	0,964	0,955
teta applicabile	0,964	0,955
variaz. sull'anno prec.	-3,60%	-0,90%

Input per calcolo del FoNI

	2012	2013
Capex	102.425	99.346
$\Delta\text{CUIT}_{\text{net}}$	0	0
$\Delta\text{CUIT}_{\text{FoNI}}$	7.374	3.815

Moltiplicatori tariffari approvati per le annualità 2012 e 2013

	2012	2013
ϑ	0,964	0,955

Componente FoNI riconosciuta

	2012	2013
FoNI	7.374	3.815

GESTORE SOCIETA' ACQUE POTABILI SPA: ALLEGATO B1
PIANO DEGLI INTERVENTI PER IL PERIODO 2014-2017

Categoria di cespiti	2014	2015	2016	2017
Condutture e opere idrauliche fisse	13.200	62.600	112.600	112.600
Impianti di trattamento				
Impianti di sollevamento e pompaggio	9.800	2.800	2.800	9.800
Gruppi di misura meccanici	1.400	1.400	1.400	1.400
Nuovi Allacci	11.900	11.900	11.900	11.900
Totale	36.300	78.700	128.700	135.700
	379.400			

di cui CONTRIBUTI

Categoria di cespiti	2014	2015	2016	2017
Nuovi Allacci	6.047	6.047	6.047	6.047
Totale	6.047	6.047	6.047	6.047
	24.187			

GESTORE SOCIETA' ACQUE POTABILI SPA: ALLEGATO B2

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI

	UdM	valore
Op2013	euro	-
COeff2013	euro	180.044,57
Opnew,a	euro	-
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2014}^{2021} IP_{i,t}^{EXP}$	euro	355.212,69
RABMTT	euro	939.271,89
$\sum_{2014}^{2017} \frac{IP_{i,t}^{EXP}}{RAB_{MTT}} \leq \omega$ (SI) oppure $\sum_{2014}^{2017} \frac{IP_{i,t}^{EXP}}{RAB_{MTT}} > \omega$	SI/NO	
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV)	I

COMPONENTI DI COSTO Opexa, Capexa e FNInew,a

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
$Opex_{end}^a$	euro	183.825,51							
$Opex_{al}^a$	euro	38.425,60							
Opexa	euro	222.251,11	-	-	-	-	-	-	-
OFa	euro	46.770,92	46.126,85	46.225,64	48.409,56	53.050,46	57.816,22	56.518,32	55.427,43
OFisca	euro	20.446,40	20.127,74	20.035,31	20.696,90	22.259,67	23.862,24	23.260,17	22.753,02
AMMa	euro	37.971,80	39.217,16	41.271,16	43.507,89	46.562,25	50.403,46	50.639,70	51.116,26
DCUITa	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Capexa	euro	105.189,12	105.471,75	107.532,12	112.614,35	121.872,38	132.081,92	130.418,20	
$IP_{i,t}^{EXP}$	euro	30.253,17	72.653,17	122.653,17	129.653,17	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Capexa	euro	105.189,12	104.922,09	106.829,47	111.760,53	120.867,39	130.925,76	129.262,04	128.140,55
FNInew,a	euro	-	-						

SVILUPPO DEL VRG

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opexa	euro	222.251,11	225.592,08	225.313,93	225.071,84	225.318,04	225.421,59	225.212,99	225.387,79
Capexa	euro	105.189,12	104.922,09	106.829,47	111.760,53	120.867,39	130.925,76	129.262,04	128.140,55
FoNiA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
RCaTOT	euro	-10.500,00	7.191,34	20.000,00	21.480,42	-	-	-	-
ERCa	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
VRGa	euro	316.940,23	337.705,51	352.143,40	358.312,79	346.185,43	356.347,35	354.475,03	

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VRGa	euro	316.940,23	337.705,51	352.143,40	358.312,79	346.185,43	356.347,35	354.475,03	353.528,33
Cba-2	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rba-2	euro	10.870,00	11.098,27	11.331,33	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29
S tariff2012*vscalea-2	euro	306.347,14	306.347,14	306.347,14	306.347,14	306.347,14	306.347,14	306.347,14	306.347,14
teta	n.	1,016	1,081	1,126	1,145	1,107	1,139	1,133	1,130
Limite al moltiplicatore tariffario (co. 9.3 All. A - MTI)	n.	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065	1,065
teta applicabile	n.	1,016	1,081	1,126	1,145	1,107	1,139	1,133	

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
AMMaFoNI	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FNIAFoNI	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
DCUITaFoNI	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FoNI	euro	-							

INVESTIMENTI

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Investimenti al lordo dei contributi	euro	36.300,00	78.700,00	128.700,00	135.700,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Contributi	euro	6.046,83	6.046,83	6.046,83	6.046,83	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	30.253,17	72.653,17	122.653,17	129.653,17	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CIN	euro	1.102.230,78	1.094.852,74	1.095.489,90	1.136.142,47	1.224.739,12	1.315.308,89	1.282.020,79	1.253.798,22
CINfp	euro	11.023,96	20.652,92	26.222,64	31.566,82	36.759,83	41.801,66	40.645,50	39.489,34
OF/CIN	%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	valore
IpC,t	euro	1.573.918,68
FAIP,c,t	euro	439.599,38
CFPc,t	euro	45.213,78
FACFP,c,t	euro	6.880,60
LIC	euro	-
VR a fine concessione	euro	1.095.986,13

GESTORE SOCIETA' ACQUE POTABILI SPA: ALLEGATO B3

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	311.328,48	331.254,05	345.046,31	350.847,57	339.161,53	348.953,66	347.149,47	346.237,23
Contributi di allacciamento	euro	6.046,83	6.046,83	6.046,83	6.046,83	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	11.331,33	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29
Totale Ricavi	euro	328.706,64	348.870,17	362.662,43	368.463,69	350.730,83	360.522,95	358.718,76	357.806,52
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro -	118.795,85	120.745,85	120.405,69	120.073,47	120.075,40	120.076,22	120.074,58	120.075,95
Costo del personale	euro -	93.172,96	94.702,36	94.435,57	94.175,01	94.176,53	94.177,16	94.175,88	94.176,96
Totale Costi	euro -	211.968,81	215.448,21	214.841,26	214.248,48	214.251,93	214.253,38	214.250,46	214.252,91
MOL	euro	116.737,83	133.421,96	147.821,17	154.215,21	136.478,90	146.269,57	144.468,31	143.553,61
Ammortamenti	euro -	62.530,23	66.322,38	71.564,05	77.938,98	77.984,82	77.947,28	77.929,14	78.971,67
Reddito Operativo	euro	54.207,60	67.099,59	76.257,12	76.276,23	58.494,08	68.322,29	66.539,17	64.581,94
Interessi passivi	euro	-	-	554,17	1.647,97	1.093,80	-	-	-
Risultato ante imposte	euro	54.207,60	67.099,59	75.702,95	74.628,26	57.400,28	68.322,29	66.539,17	64.581,94
IRES	euro -	14.907,09	18.452,39	20.818,31	20.522,77	15.785,08	18.788,63	18.298,27	17.760,03
IRAP	euro -	6.263,67	6.876,58	7.254,44	7.244,18	6.488,50	6.906,23	6.830,39	6.747,25
Totale imposte	euro -	21.170,76	25.328,97	28.072,75	27.766,95	22.273,58	25.694,86	25.128,66	24.507,29
Risultato di esercizio	euro	33.036,83	41.770,62	47.630,20	46.861,31	35.126,70	42.627,43	41.410,51	40.074,65

GESTORE SOCIETA' ACQUE POTABILI SPA: ALLEGATO B4
RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro			306.347,22	325.953,99	339.525,57	345.234,01	333.734,95	343.370,40	341.595,08	340.697,43
Contributi di allacciamento	euro			6.046,83	6.046,83	6.046,83	6.046,83	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro			11.331,33	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29	11.569,29
RICAVI OPERATIVI	euro			323.725,38	343.570,11	357.141,69	362.850,13	345.304,24	354.939,69	353.164,37	352.266,72
Costi operativi	euro			- 211.968,81	- 215.448,21	- 214.841,26	- 214.248,48	- 214.251,93	- 214.253,38	- 214.250,46	- 214.252,91
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro			- 211.968,81	- 215.448,21	- 214.841,26	- 214.248,48	- 214.251,93	- 214.253,38	- 214.250,46	- 214.252,91
Imposte	euro			- 21.170,76	- 25.328,97	- 28.072,75	- 27.766,95	- 22.273,58	- 25.694,86	- 25.128,66	- 24.507,29
IMPOSTE	euro			- 21.170,76	- 25.328,97	- 28.072,75	- 27.766,95	- 22.273,58	- 25.694,86	- 25.128,66	- 24.507,29
FLUSSE DI CASSA ECONOMICO	euro			90.585,81	102.792,93	114.227,67	120.834,70	108.778,73	114.991,45	113.785,25	113.506,53
Variazioni circolante commerciale	euro			- 1.012,69	- 4.655,28	- 3.445,81	- 1.474,38	2.881,74	2.414,39	444,65	225,12
Variazione credito IVA	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSE DI CASSA OPERATIVO	euro			89.573,12	98.137,65	110.781,86	119.360,32	111.660,48	112.577,06	114.229,90	113.731,65
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
Altri investimenti	euro			- 36.300,00	- 78.700,00	- 128.700,00	- 135.700,00	- 20.000,00	- 20.000,00	- 20.000,00	- 20.000,00
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro			53.273,12	19.437,65	- 17.918,14	- 16.339,68	91.660,48	92.577,06	94.229,90	93.731,65
FoNI	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro			-	-	18.472,31	17.987,65	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro			53.273,12	19.437,65	554,17	1.647,97	91.660,48	92.577,06	94.229,90	93.731,65
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro			-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro			-	-	-	-	36.459,96	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro			-	-	554,17	1.647,97	1.093,80	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro			-	-	- 554,17	- 1.647,97	- 37.553,76	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro			53.273,12	19.437,65	0,00	-	54.106,72	92.577,06	94.229,90	93.731,65
Valore residuo a fine concessione	euro										
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro										

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	valore
TIR unlevered	%	10,21%
TIR levered	%	5,41%
ADSCR	n.	1,38
DSCR minimo	n.	1,00
LLCR	n.	1,02

GESTORE SOCIETA' ACQUE POTABILI SPA: ALLEGATO B5

RIALLOCAZIONE RC

VINCOLO AI RICAVI DEL GESTORE

Descrizione	2014	2015	2016	2017
Capex	105.189	104.922	106.829	111.761
FoNI	0	0	0	0
Opex	222.251	225.592	225.314	225.072
ERC				
Rc TOT	15.980	22.191		
ricollocazione del Rc TOT	-26.480	-15.000	20.000	21.480
Rc TOT	-10.500	7.191	20.000	21.480
VRG	316.940	337.706	352.143	358.313

Riduzione dell'Amm CFP (Ente di Ambito)	298	550	703	854
Riduzione del ΔCUIT (Ente di Ambito)				



Approvato e sottoscritto

Il Sindaco
f.to Stefano Reggianini

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)

4 set. 14

Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna