

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 allegate 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 |
| FLUSSI 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 | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FLUSSI 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