

CAMB/2014/30 del 28 aprile 2014

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Servizio Idrico Integrato: approvazione delle tariffe per gli anni 2014 e 2015 e del correlato piano economico finanziario per il bacino tariffario di competenza del fornitore all'ingrosso Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A. in applicazione del metodo Tariffario MTI di cui alla deliberazione AEEG n. 643/2013/R/idr

Il Vice Presidente
f.to Pier Paolo Borsari

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

CAMB/2014/30

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2014** il giorno 28 del mese di aprile alle ore 9.30 presso la sala riunioni della sede di ATERSIR, V.le Aldo Moro 64 - Bologna, si è riunito il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera prot. n. AT/2014/0001903 del 24/04/2014

Sono presenti i Sigg.ri:

N.		ENTE			P/A
1	Alberto Bellini	Comune di Forlì	FC	Assessore	P
2	Roberto Bianchi	Comune di Medesano	PR	Sindaco	P
3	Claudio Casadio	Provincia di Ravenna	RA	Presidente	A
4	Mirko Tutino	Provincia di Reggio - Emilia	RE	Assessore	P
5	Virginio Merola	Comune di Bologna	BO	Sindaco	A
6	Paolo Dosi	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	P
7	Pier Paolo Borsari	Comune di Nonantola	MO	Sindaco	P
8	Stefano Giannini	Comune di Misano A.	RN	Presidente	A
9			FE		

Il Vice Presidente Borsari dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno:

OGGETTO: Servizio Idrico Integrato: approvazione delle tariffe per gli anni 2014 e 2015 e del correlato piano economico finanziario per il bacino tariffario servito dal fornitore all'ingrosso Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A. in applicazione del metodo Tariffario MTI di cui alla deliberazione AEEG n. 643/2013/R/idr

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 dicembre 2012 585/2012/R/IDR, come modificata con deliberazioni n. 73/2013/R/IDR, 88/2013/R/idr e 271/2013/R/idr, ha approvato il metodo tariffario transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe per gli anni 2012 e 2013 nonché le linee guida per la verifica dell'aggiornamento del piano economico finanziario del piano d'ambito;
- con deliberazione 459/2013/R/idr ha integrato il contenuto delle deliberazioni 585/2012/R/idr e 88/2013/R/idr e dei relativi allegati recanti il metodo tariffario transitorio per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013, nonché le linee guida per l'aggiornamento del piano economico-finanziario, di cui alla deliberazione 73/2013/R/idr;

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 e l'aggiornamento dei correlati piani economico finanziari;

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 “ ϑ ” 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 “ ϑ ”;
- 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;

considerato che la *procedura di approvazione* succitata prevede che entro il 31.03.2014 l'ente d'ambito provveda all'aggiornamento tariffario, avendo a base i dati già raccolti ai sensi del precedente MTT, aggiornati con i valori di bilancio 2012 e, ove disponibili, 2013, e trasmetta all'Autorità gli atti deliberativi di approvazione dello *schema regolatorio* accompagnati da una relazione illustrativa che ripercorra la metodologia applicata;

considerato che nel territorio della Regione Emilia Romagna, Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A. risulta fornitore all'ingrosso di acqua potabile del gestore HERA S.p.A. nelle province di Ravenna, Forlì Cesena e Rimini;

considerato che per perfezionare il procedimento istruttorio in parola si è reso necessario:

- procedere ad una richiesta al gestore del servizio di integrazione dei dati di bilancio aggiornati all'esercizio 2012 - 2013;
- procedere all'aggiornamento del Piano degli Investimenti, con riferimento al quadriennio 2014 – 2017 con la precisa individuazione degli interventi prioritari da realizzare in tale arco temporale;

precisato che:

- le integrazioni dei dati aggiornate agli esercizi 2012 - 2013, richieste dall'Agenzia in data 22/01/2014, sono pervenute in ritardo e hanno comportato tra l'altro la necessità di ulteriori integrazioni che sono state trasmesse nel corrente mese di aprile;
- l'aggiornamento del PdI, in ottemperanza alle disposizioni fissate dalla Legge Regionale n.23/2011 (art.5 co.6), ha richiesto l'approvazione da parte dei Consigli Locali territorialmente competenti, comportando ciò un significativo allungamento dei tempi;

evidenziate pertanto, per quanto sopra precisato, le motivazioni che non hanno consentito all'Agenzia di perfezionare la *procedura di approvazione* entro il mese di marzo 2014;

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 ed il piano economico finanziario del Piano d'Ambito, 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) all'elaborazione di una relazione illustrativa del Piano degli Interventi redatta secondo lo schema tipo allegato 1 della determinazione AEEG del 7 marzo 2014 n. 3/2014 DSID;

considerato che:

- ai sensi della nuova deliberazione 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 definito nello schema di cui all'art. 9.3 dell'allegato A della delibera succitata;
- che il Consiglio di Ambito dell'Agenzia nella seduta del 16 aprile ha formulato l'indirizzo di contenere gli incrementi tariffari entro le soglie previste dall'art. 9.3 citato e che a tal fine è stata concordata con il Gestore:
 - a) la riallocazione sul VRG degli esercizi successivi della componente RC_{TOT}^a di competenza 2012 e 2013 di cui all'art. 29.1 dell'allegato A della delibera AEEG 643/2013, secondo la dinamica evidenziata nell'allegato 1E, alla presente deliberazione,

b) la rinuncia ad una quota delle componenti FONI e CAPEX di cui agli articoli 22.2 e 15.1 dell'allegato A della delibera AEEG 643/2013, nell'ammontare complessivo evidenziato nell'allegato 1E alla presente deliberazione;

precisato che in merito alla quantificazione delle partite pregresse (art.31 allegato A delibera 643) gli eventuali conguagli relativi a periodi precedenti al trasferimento all'Autorità delle funzioni di regolazione e controllo del settore, e non già considerati ai fini del calcolo di precedenti determinazioni tariffarie, saranno quantificati ed approvati, entro il 30 giugno 2014, da ATERSIR e comunicati all'Autorità;

valutata la proposta definitiva predisposta dalla struttura tecnica dell'Agenzia, in applicazione della deliberazione AEEG n. 643/2013/R/IDR, di determinazione, sul bacino di competenza del fornitore all'ingrosso, del Piano degli interventi 2014 – 2017 (*allegato 1A*), del piano tariffario (*allegato 1B*) del Conto Economico (*allegato 1C*), del Rendiconto Economico finanziario (*allegato 1D*) e dello schema di riallocazione del VRG e rinuncia delle quote di FONI e CAPEX (*allegato 1E*);

precisato che saranno successivamente inviate all'AEEG la relazione di accompagnamento illustrativa della proposta tariffaria allegata, la relazione illustrativa del Piano degli Interventi e la convenzione di gestione contenente gli aggiornamenti necessari a recepire 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 con riferimento al bacino tariffario di competenza del fornitore all'ingrosso di acqua potabile Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A l'allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente atto, che contiene la seguente documentazione: Piano degli Interventi (1A), Piano Tariffario (1B), Conto Economico (1C), Rendiconto Economico finanziario (1D) - redatti secondo gli schemi tipo previsti dalla delibera AEEG 643/2013 -, e la riallocazione del VRG e la rinuncia quote FONI e CAPEX (1E);
- 2) 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;
- 3) di precisare che saranno successivamente inviate all'AEEG la relazione di accompagnamento illustrativa della proposta tariffaria allegata, la relazione illustrativa del Piano degli Interventi e la convenzione di gestione contenente gli aggiornamenti necessari a recepire la nuova disciplina di regolazione in corso di perfezionamento;
- 4) di trasmettere copia del presente provvedimento a Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A;

- 5) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile a i sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ROMAGNA ACQUE Allegato 1A**PIANO INTERVENTI**

Titolo intervento (descrizione sintetica)	Investimento complessivo degli interventi	SAL Investimenti	Investimenti netti 2014	Investimenti netti 2015	Investimenti netti 2016	Investimenti netti 2017	Investimenti netti dal 2018
		31/12/2013					
NIP 2-3sub3	38.549.000	12.353.000	17.000.000	8.000.000	1.196.000	-	-
bonifica sostituzione rete Gramadora-Rimini	9.240.000	-	-	80.000	160.000	240.000	8.760.000
Rete di intercon RA 3sub24	37.450.000	36.576.000	874.000	-	-	-	-
raddoppio rete Russi-Lugo	6.000.000	120.000	30.000	40.000	160.000	230.000	5.420.000
rete nip2-forlimpop.	27.000.000	-	55.000	520.000	950.000	200.000	25.275.000
migliorie pot. Capaccio e bypass S.Sofia	7.880.000	-	-	-	-	-	7.880.000
sedim.fanghi NIP 1	1.250.000	-	50.000	50.000	500.000	650.000	-
rete S.Giov-Morc.4sub23	6.600.000	768.000	20.000	440.000	940.000	1.200.000	3.232.000
rete idr.Conca 4sub22	1.120.000	777.000	400.000	450.000	93.000	-	-
consolidam.strada diga	2.200.000	41.000	20.000	80.000	320.000	1.600.000	139.000
rete Santarcangelo gestione grossista	1.600.000	69.000	-	-	-	500.000	1.031.000
sede Forlì	8.939.000	2.970.000	180.000	3.500.000	2.289.000	-	-
manut.straor. annuali e migliorie e bonifica sostituzione acq. Romagna	59.114.000	-	4.407.000	4.384.000	5.891.000	4.740.000	39.692.000
TOTALE	207.499.000	53.674.000	23.036.000	17.544.000	12.499.000	9.360.000	91.429.000

ROMAGNA ACQUE Allegato 1B
PIANO TARIFFARIO
SCHEMI REGOLATORI

	UdM	valore
Op ²⁰¹³	euro	-
CO _{diff} ²⁰¹³	euro	17.786.392,21
Op ^{new,a}	euro	17.872.684,79
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp}$	euro	106.289.000,00
RAB _{MTT}	euro	239.385.030,04
$\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp} / RAB_{MTT} \leq \omega$ (SI) oppure $\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp} / RAB_{MTT} > \omega$	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV)	II

COMPONENTI DI COSTO Opex^a, Capex^a e FNI^{new,a}

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Opex ^a _{end}	euro	15.708.319,08									
Opex ^a _{al}	euro	3.003.261,45									
Opex^a	euro	18.711.580,53									
OF ^a	euro	9.742.930,23	9.938.402,62	10.469.206,51	10.722.478,08	10.689.532,29	10.467.060,40	10.338.602,04	10.466.215,76	10.669.241,70	10.805.157,83
OFisc ^a	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMM ^a	euro	13.492.977,59	11.227.139,62	11.289.416,68	11.957.001,05	15.022.133,74	14.313.364,00	12.810.286,86	13.048.881,48	12.860.928,87	13.412.514,15
ΔCUI ^a	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	23.235.907,82	21.165.542,24	21.758.623,19	22.679.479,12	25.711.666,03	24.780.424,40	23.148.888,90	23.515.097,25	23.530.170,57	24.217.671,98
IP _t ^{exp}	euro	4.407.000,00	41.791.000,00	52.040.000,00	8.051.000,00	4.916.000,00	17.425.000,00	7.766.000,00	34.281.000,00	7.800.000,00	25.920.000,00
Capex ^a	euro	23.235.907,82	21.165.542,24	21.758.623,19	22.679.479,12	25.711.666,03	24.780.424,40	23.148.888,90	23.515.097,25	23.530.170,57	24.217.671,98
FNI^{new,a}	euro										

SVILUPPO DEL VRG

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Opex ^a	euro	18.711.580,53	23.793.556,88	25.429.253,39	25.450.861,26	25.451.494,99	27.069.535,04	27.175.776,76	27.175.938,07	27.354.156,55	27.485.579,06
Capex ^a	euro	23.235.907,82	21.165.542,24	21.758.623,19	22.679.479,12	25.711.666,03	24.780.424,40	23.148.888,90	23.515.097,25	23.530.170,57	24.217.671,98
FoNI ^a	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RC ^a _{TOT}	euro	516.644,69	728.633,67	1.200.000,00	1.800.000,00	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VRG^a	euro	42.464.133,04	45.687.732,80	48.387.876,58	49.930.340,38	51.163.161,02	51.849.959,44	50.324.665,66	50.691.035,31	50.884.327,12	51.703.251,04

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
VRG ^a	euro	42.464.133,04	45.687.732,80	48.387.876,58	49.930.340,38	51.163.161,02	51.849.959,44	50.324.665,66	50.691.035,31	50.884.327,12	51.703.251,04
C _b ^{a-2}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R _b ^{a-2}	euro	226.640,00	179.294,00	183.059,17	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42
$\sum \text{tarif}^{2012+} \cdot \text{vscal}^{a-2}$	euro	37.600.713,53	38.215.603,26	38.215.603,26	38.215.603,26	38.215.603,26	38.215.603,26	38.215.603,26	38.215.603,26	38.215.603,26	38.215.603,26
i ^a	n.	1,126	1,193	1,264	1,304	1,336	1,354	1,314	1,324	1,329	1,350
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	1,065	1,065
i^a applicabile	n.	1,126	1,193	1,264	1,304	1,336	1,354	1,314	1,324	1,329	1,350

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
AMM ^p _{FoNI}	euro	-									
FNI ^p _{FoNI}	euro	-									
ΔCUIITaFoNI	euro	-									
FoNI	euro	-									

INVESTIMENTI

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Investimenti al lordo dei contributi	euro	4.407.000,00	41.791.000,00	52.040.000,00	8.051.000,00	4.916.000,00	17.425.000,00	7.766.000,00	34.281.000,00	7.800.000,00	25.920.000,00
Contributi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	4.407.000,00	41.791.000,00	52.040.000,00	8.051.000,00	4.916.000,00	17.425.000,00	7.766.000,00	34.281.000,00	7.800.000,00	25.920.000,00
CIN	euro	276.787.596,11	279.638.933,59	290.063.923,64	293.953.808,36	291.004.931,08	283.531.367,28	278.307.409,49	279.216.748,78	281.964.439,58	283.175.560,20
CIN _p	euro	43.993.947,61	42.174.746,64	39.916.922,53	37.755.238,50	35.593.554,47	33.435.644,45	31.281.019,05	29.141.207,34	27.037.878,26	25.001.473,58
OF/CIN	%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	valore
IP _{c,t}	euro	789.143.709,60
FA _{IP,c,t}	euro	493.134.175,95
CFP _{c,t}	euro	145.019.685,10
FA _{CFP,c,t}	euro	122.051.586,79
LIC	euro	1.946.897,74
VR a fine concessione	euro	274.988.333,09

ROMAGNA ACQUE Allegato 1C
CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	42.350.813,04	45.598.085,80	48.296.346,99	49.836.888,67	51.069.709,31	51.756.507,74	50.231.213,95	50.597.583,61	50.790.875,41	51.609.799,33
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	183.059,17	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42
Totale Ricavi	euro	42.533.872,22	45.784.989,21	48.483.250,41	50.023.792,09	51.256.612,73	51.943.411,15	50.418.117,37	50.784.487,02	50.977.778,83	51.796.702,75
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	- 15.175.452,76	- 17.368.158,43	- 18.562.138,64	- 18.577.911,35	- 18.578.373,94	- 19.759.465,79	- 19.837.017,16	- 19.837.134,91	- 19.967.225,87	- 20.063.158,02
Costo del personale	euro	- 5.614.200,90	- 6.425.398,46	- 6.867.114,75	- 6.872.949,91	- 6.873.121,05	- 7.310.069,26	- 7.338.759,60	- 7.338.803,16	- 7.386.930,68	- 7.422.421,04
Totale Costi	euro	- 20.789.653,67	- 23.793.556,88	- 25.429.253,39	- 25.450.861,26	- 25.451.494,99	- 27.069.535,04	- 27.175.776,76	- 27.175.938,07	- 27.354.156,55	- 27.485.579,06
MOL	euro	21.744.218,55	21.991.432,33	23.053.997,02	24.572.930,83	25.805.117,74	24.873.876,11	23.242.340,61	23.608.548,95	23.623.622,28	24.311.123,69
Ammortamenti	euro	- 10.895.531,40	- 10.404.389,07	- 13.803.393,23	- 13.667.835,03	- 13.415.499,24	- 13.099.731,67	- 11.816.674,76	- 12.345.938,98	- 12.351.985,04	- 12.888.100,60
Reddito Operativo	euro	10.848.687,15	11.587.043,26	9.250.603,79	10.905.095,81	12.389.618,50	11.774.144,44	11.425.665,85	11.262.609,97	11.271.637,24	11.423.023,09
Interessi passivi	euro	- 82.411,27	- 75.397,55	- 68.383,82	- 61.370,10	- 54.356,37	- 47.342,65	- 40.328,92	- 33.315,20	- 26.301,47	- 19.287,75
Risultato ante imposte	euro	10.766.275,88	11.511.645,71	9.182.219,96	10.843.725,71	12.335.262,13	11.726.801,79	11.385.336,93	11.229.294,77	11.245.335,77	11.403.735,34
IRES	euro	- 2.960.725,87	- 3.165.702,57	- 2.525.110,49	- 2.982.024,57	- 3.392.197,08	- 3.224.870,49	- 3.130.967,66	- 3.088.056,06	- 3.092.467,34	- 3.136.027,22
IRAP	euro	- 699.672,74	- 765.528,77	- 685.003,04	- 755.566,94	- 818.666,43	- 811.079,08	- 797.488,08	- 790.560,06	- 792.989,14	- 800.931,38
Totale imposte	euro	- 3.660.398,61	- 3.931.231,34	- 3.210.113,53	- 3.737.591,51	- 4.210.863,52	- 4.035.949,57	- 3.928.455,74	- 3.878.616,12	- 3.885.456,47	- 3.936.958,59
Risultato di esercizio	euro	7.105.877,27	7.580.414,37	5.972.106,44	7.106.134,19	8.124.398,61	7.690.852,22	7.456.881,19	7.350.678,65	7.359.879,29	7.466.776,75

ROMAGNA ACQUE Allegato 1D
RENDICONTO FINANZIARIO

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	42.350.813,04	45.598.085,80	48.296.346,99	49.836.888,67	51.069.709,31	51.756.507,74	50.231.213,95	50.597.583,61	50.790.875,41	51.609.799,33
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	183.059,17	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42	186.903,42
RICAVI OPERATIVI	euro	42.533.872,22	45.784.989,21	48.483.250,41	50.023.792,09	51.256.612,73	51.943.411,15	50.418.117,37	50.784.487,02	50.977.778,83	51.796.702,75
Costi operativi	euro	- 21.564.165,67	- 23.793.556,88	- 25.429.253,39	- 25.450.861,26	- 25.451.494,99	- 27.069.535,04	- 27.175.776,76	- 27.175.938,07	- 27.354.156,55	- 27.485.579,06
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	- 21.564.165,67	- 23.793.556,88	- 25.429.253,39	- 25.450.861,26	- 25.451.494,99	- 27.069.535,04	- 27.175.776,76	- 27.175.938,07	- 27.354.156,55	- 27.485.579,06
Imposte	euro	- 3.660.398,61	- 3.931.231,34	- 3.210.113,53	- 3.737.591,51	- 4.210.863,52	- 4.035.949,57	- 3.928.455,74	- 3.878.616,12	- 3.885.456,47	- 3.936.958,59
IMPOSTE	euro	- 3.660.398,61	- 3.931.231,34	- 3.210.113,53	- 3.737.591,51	- 4.210.863,52	- 4.035.949,57	- 3.928.455,74	- 3.878.616,12	- 3.885.456,47	- 3.936.958,59
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	17.309.307,94	18.060.200,99	19.843.883,49	20.835.339,32	21.594.254,22	20.837.926,53	19.313.884,87	19.729.932,83	19.738.165,81	20.374.165,09
Variazioni circolante commerciale	euro	- 1.474.496,65	- 471.648,48	- 486.149,75	- 377.492,66	- 303.913,75	7.893,28	387.737,60	- 90.320,05	- 28.138,86	- 187.530,37
Variazione credito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	15.834.811,29	17.588.552,51	19.357.733,75	20.457.846,66	21.290.340,47	20.845.819,82	19.701.622,47	19.639.612,78	19.710.026,95	20.186.634,73
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri investimenti	euro	- 23.036.000,00	- 17.544.000,00	- 11.523.000,00	- 9.319.000,00	- 10.816.000,00	- 15.741.000,00	- 18.006.000,00	- 16.454.000,00	- 14.000.000,00	- 17.819.000,00
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 7.201.188,71	44.552,51	7.834.733,75	11.138.846,66	10.474.340,47	5.104.819,82	1.695.622,47	3.185.612,78	5.710.026,95	2.367.634,73
FoNI	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	- 7.201.188,71	44.552,51	7.834.733,75	11.138.846,66	10.474.340,47	5.104.819,82	1.695.622,47	3.185.612,78	5.710.026,95	2.367.634,73
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58	- 1.176.470,58
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	- 82.411,27	- 75.397,55	- 68.383,82	- 61.370,10	- 54.356,37	- 47.342,65	- 40.328,92	- 33.315,20	- 26.301,47	- 19.287,75
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	- 1.258.881,85	- 1.251.868,13	- 1.244.854,40	- 1.237.840,68	- 1.230.826,95	- 1.223.813,23	- 1.216.799,50	- 1.209.785,78	- 1.202.772,05	- 1.195.758,33
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	- 8.460.070,56	- 1.207.315,62	6.589.879,34	9.901.005,98	9.243.513,52	3.881.006,59	478.822,97	1.975.827,00	4.507.254,89	1.171.876,40
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	%	3,46%
TIR levered	%	2,95%
ADSCR	n.	18,81695797
DSCR minimo	n.	1,026052116
LLCR	n.	14,04730858

ROMAGNA ACQUE Allegato 1E
RIALLOCAZIONE RC e RINUNCIA QUOTE FONI

Descrizione	2014	2015	2016	2017
Capex	23.235.908	21.165.542	21.758.623	22.679.479
FoNI	0	0	0	0
Opex	18.711.581	23.793.557	25.429.253	25.450.861
ERC				
Rc TOT	2.876.645	1.368.634		
ricollocazione del Rc TOT	-2.360.000	-640.000	1.200.000	1.800.000
Rc TOT	516.645	728.634	1.200.000	1.800.000
VRG	42.464.133	45.687.733	48.387.877	49.930.340

Romagna Acque Società delle Fonti ha richiesto ad Atersir l'azzeramento di tutta la quota AMMFoNI

Approvato e sottoscritto

Il Vice Presidente
f.to Pier Paolo Borsari

Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suestesa 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)

06 maggio '14

Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna