

ALLEGATO 1.A – SOCIETÀ ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.

Piano Economico Finanziario (PEF) costituito da Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto economico-finanziario e Stato Patrimoniale

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	<i>Del. 639/2023/R/IDR</i>
VRG ₂₀₂₂	euro	935.897
pop + 0,25 pop _{flut}	n. abitante	30.000
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{flut}} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2022}}{pop+0,25pop_{flut}} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO
$\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	180.000
RAB _{MTI-3}	euro	721.257
$\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)		
ψ	(0,4-0,8)	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	I

ALLEGATO 1.A PIANO ECONOMICO FINANZIARIO - PIANO TARIFFARIO

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNNew, ERC

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a _{end}	euro	605.541	670.701	689.051	699.051
Opex ^a _{all}	euro	182.505	182.655	183.126	183.540
Op ^a _{new,all}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{TOT}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{GC}	euro	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	0	0	0	0
Op ^a _{mis}	euro	0	0	0	0
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	788.046	853.356	872.176	882.590
AMM ^a	euro	47.974	48.033	46.367	45.032
OF ^a	euro	42.658	38.648	37.016	35.154
OFisc ^a	euro	16.316	14.803	14.237	13.261
ΔCUI ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	106.948	101.484	97.620	93.446
IP ^{exp}	euro	30.000	30.000	30.000	30.000
Capex ^a	euro	106.948	101.484	97.620	93.446
FN^{new,a}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{capex}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{opex}	euro	24.560	26.280	26.280	26.280
ERC^a	euro	24.560	26.280	26.280	26.280

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
FN ⁱ _{FoNI}	euro	0	0	0	0
AMM ⁱ _{FoNI}	euro	0	0	0	0
ΔCUI ⁱ _{FoNI}	euro	0	0	0	0
FoNIⁱ	euro	0	0	0	0

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

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a	euro	788.046	853.356	872.176	882.590
Capex ^a	euro	106.948	101.484	97.620	93.446
FoNI ⁱ	euro	0	0	0	0
RC ^a _{TOT}	euro	0	0	50.000	60.000
ERC ^a	euro	24.560	26.280	26.280	26.280
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	919.554	981.120	1.046.077	1.062.317

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	919.554	981.120	1.046.077	1.062.317
R ² _b	euro	0	0	0	0
Σ tariff ²⁰²³ _{vscap²}	euro	861.823	861.823	861.823	861.823
g^a predisposto dal soggetto competente	1, (3 cifre decimali)	1,067	1,138	1,214	1,233

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

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Limite al moltiplicatore tariffario	1, (3 cifre decimali)	1,067	1,138	1,215	1,295
VRG^a (coerente con g applicabile)	euro	919.554	981.120	1.046.077	1.062.317
g^a applicabile	1, (3 cifre decimali)	1,067	1,138	1,214	1,233

Quota da recupero efficienza per alimentazione Fondo per la promozione dell'innovazione nel servizio idrico integrato

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc				
$(1+\gamma^{OP}) \cdot \max(0, \Delta Opex)$	euro	0	0	0	0

INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	30.000	30.000	30.000	30.000
Contributi	euro	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	30.000	30.000	30.000	30.000
CIN	euro	898.783	815.441	784.262	730.455
CIN _b	euro	0	0	0	0
OF/CIN	%	4,75%	4,74%	4,72%	4,81%

Interventi funzionali alla risoluzione delle sentenze di condanna della Corte di Giustizia Europea e Contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)

	UdM	2024-2029
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
IP _{ct}	euro	1.494.731
FA _{IP,ct}	euro	785.776
CFP _{ct}	euro	0
FA _{CFP,ct}	euro	0
LIC	euro	0
VR a fine concessione	euro	708.954

ALLEGATO 1.A PIANO ECONOMICO FINANZIARIO - CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	919.554	923.674	934.828	940.117
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	919.554	923.674	934.828	940.117
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	295.580	362.610	381.431	388.845
Costo del personale	euro	517.026	517.026	517.026	517.026
Totale Costi	euro	812.606	879.636	898.456	905.870
MOL	euro	106.948	44.038	36.371	34.246
Ammortamenti	euro	42.333	40.820	34.503	34.166
Reddito Operativo	euro	64.615	3.218	1.868	80
Interessi passivi	euro	-	-	-	-
Risultato ante imposte	euro	64.615	3.218	1.868	80
IRES	euro	15.508	772	448	19
IRAP	euro	2.520	126	73	3
Totale imposte	euro	18.028	898	521	22
Risultato di esercizio	euro	46.587	2.320	1.347	58

ALLEGATO 1.A PIANO ECONOMICO FINANZIARIO - RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	919.554	923.674	984.828	1.000.117
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	919.554	923.674	984.828	1.000.117
Costi operativi	euro	812.606	879.636	898.456	905.870
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	812.606	879.636	898.456	905.870
Imposte	euro	18.028	898	521	22
IMPOSTE	euro	18.028	898	521	22
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	88.920	43.140	85.850	94.224
Variazioni circolante commerciale	euro	10.003	10.003	- 11.985	- 2.551
Variazione credito IVA	euro	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	98.923	43.162	73.865	91.673
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	-	-
Altri investimenti	euro	30.000	30.000	30.000	30.000
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	68.923	13.162	43.865	61.673
FoNI	euro	-	-	-	-
Eventuale anticipazione da CSEA	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	68.923	13.162	43.865	61.673
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	-	-	-	-
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	68.923	13.162	43.865	61.673
Valore residuo a fine concessione	euro				708.954
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro				-

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	-0,09%
TIR levered	%	-0,09%
ADSCR	n.	n.d
DSCR minimo	n.	-
LLCR	n.	no loan

	2024	2025	2026	2027
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	630.819	582.559	578.056	573.890
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	630.819	582.559	578.056	573.890
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
C) Attivo circolante	444.242	445.258	410.337	354.107
I - Rimanenze	0	0	0	0
II - Crediti	444.242	445.258	410.337	354.107
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0

PASSIVO				
A) Patrimonio netto	546.587	548.908	550.255	550.313
I - Capitale	500.000	500.000	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	46.587	48.908	50.255
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.587	2.320	1.347	58
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	25.684	25.684	25.684	25.684
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.207	87.226	87.226	87.226
D) Debiti	405.583	365.999	325.228	264.774
1) obbligazioni	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
4) debiti verso banche	0	0	0	0
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	53.520	64.539	67.632	68.851
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0
14) altri debiti	352.063	301.461	257.596	195.923
E) Ratei e risconti	0	0	0	0

Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
------------------------------	-------	-------	-------	-------